

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

*NIC 1.10(e)* **1. INFORMACIÓN GENERAL**

*NIC 1.138 (a), (b)* "Compañía de Transportes las Semillitas S.A. TRANSEMIL.", es una sociedad anónima inscrita mediante Resolución No 03-C-DIC-0585 de la Intendencia de Compañías de Cuenca 16 de septiembre del 2003, bajo el No. 400 de Registro Mercantil".

Es una compañía de sociedad anónima radicada en el país, ubicada en la calle.

"Compañía de Transportes las Semillitas S.A. TRANSEMIL.", tiene como finalidad: las prestación de servicio público de transporte de carga pesada dentro de su domicilio y fuera de él, previa autorización del Consejo Nacional de Tránsito y Transporte Terrestre, y los competentes organismos de tránsito de la Provincia.

*NIC 1.112 (a)* **2. BASES DE ELABORACIÓN**

**a) Declaración de cumplimiento**

*NIC 1.16* Los estados financieros están elaborados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

*NIC 10.17* Los estados financieros fueron aprobados por el Directorio de la Empresa el 9 de abril del 2016.

**b) Base de Medición**

Los estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico.

**c) Moneda funcional y de presentación**

*NIC 1.51 (d), (e)* Están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norte América USD, que es la moneda funcional del Ecuador.

**d) Uso de estimaciones y juicios**

La preparación de los estados financieros requiere que la administración de la Compañía realice estimaciones y supuestos que afecten la aplicación de las políticas contables y los saldos de los activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir por estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes serán revisados regularmente, y se reconocerán en cada período y en cualquier período futuro afectado.

**(e) Cambios en las políticas contables**

**(i) General**

A partir del 1 de enero de 2012, la Compañía de Transportes las Semillitas S.A. TRANSEMIL ha cambiado sus políticas contables en las siguientes áreas:

Presentación de estados financieros

Determinación y presentación de segmentos de operación de conformidad a los servicios que presta

**(ii) Presentación de estados financieros**

NIC 8.28(f)

La Compañía aplica la NIC 1 revisada *Presentación de Estados Financieros (2007)*, que entró en vigencia en el país, a partir del 1 de enero de 2012 para el tercer grupo de compañías. A base de esta normativa, la empresa presenta los estados de situación financiera, de resultados, de cambios en el patrimonio la evolución generada en el capital accionario y el de flujo del efectivo.

Se presenta la información comparativa con la del año anterior, de acuerdo con la norma revisada. Considerando que el cambio en la política contable sólo afecta aspectos de presentación, no de otros afectos.

**(iii) Determinación y presentación de los segmentos de operación**

En el 2015 los ingresos y gastos serán presentados por segmentos, de conformidad a las diferentes áreas de generación de servicios.

### 3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

NIC 1.112  
(a) 117 (a),  
(b)

Las políticas contables implementadas por la Compañía en el proceso de transición en el 2012, rigieron en el 2013. Estas establecen las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros, para lograr su mejor presentación y comprensión.

**a) Efectivo y sus equivalentes**

NIF 7.46

El efectivo y equivalentes se componen de los saldos del dinero en efectivo y depósitos a la vista, que son parte integral de la administración de los recursos financieros de la Compañía, para propósitos del estado de flujo de efectivo.

La Compañía reconoce el activo financiero que se origina de un acuerdo de concesión del servicio cuando tiene el derecho contractual incondicional de recibir efectivo u otro activo financiero por parte de los clientes. Estos activos financieros se valorizan a su valor razonable al reconocimiento inicial.

NIF 7.21

**(b) Préstamos y partidas por cobrar**

Los préstamos y partidas por cobrar, son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible.

Los instrumentos financieros están compuestos por las cuentas por cobrar clientes, tarjetas de crédito clientes, anticipos al personal, cuentas a cobrar socios (*compromiso para pagar una deuda de un socio*) y cuentas por cobrar relacionados.

Al final de cada periodo sobre el que se informa los importes en libros de los deudores y otras cuentas por cobrar se revisarán para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconocerá en los resultados una pérdida por deterioro del valor.

### **(c) Propiedad, Planta y Equipo**

NIC  
16.73(a)

#### **(i) Reconocimiento y medición**

Las partidas de propiedad, planta y equipo son valorizadas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

El costo incluye los gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos los valores residuales a lo largo de la vida útil estimada, aplicando el método lineal.

Los valores residuales, vidas útiles y métodos de depreciación serán revisados y anualmente y de ser procedente se ajustarán.

NIC  
16.73(b)

#### **(ii) Depreciación**

La depreciación se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo, u otro monto que se haya sido asignado por revalorización, menos su valor residual.

NIC  
16.73(c)

Las vidas útiles estimadas para los períodos actuales y comparativos son las siguientes:

Maquinaria y equipos	10%
Muebles y equipo de oficina	10%
Equipo informático	33%

NIC 18.20

### **(d) Ingresos por Servicios**

Se reconocerán los ingresos por servicios considerando el grado de realización de la prestación del servicio de transporte y del tipo de carga. De existir alguna incertidumbre sobre el grado de recuperabilidad de un saldo ya incluido entre los ingresos, la cantidad incobrable o su probabilidad es incierta se reconocerá como un gasto, en lugar de ajustar el importe del ingreso originalmente reconocido

**"TRANSEMIL S.A."**  
**COMPAÑIA DE TRANSPORTES LAS SEMILLITAS**  
**ESTADOS FINANCIEROS 2015**

#### 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

NIC 7.45

<b>Efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
Caja General	11.244,00	0,00
Bancos	576,78	2.343,14
<b>TOTAL</b>	<b>11.820,78</b>	<b>2.343,14</b>

#### 5. ACTIVOS FINANCIEROS

NIC 1.78(b)

<b>Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
Clientes	17.931,58	8.321,68
Otras Cuentas por Cobrar relacionadas	9.209,94	0,00
Activos por Impuestos Corrientes	0,00	5.293,42
Activos pagados por anticipados	4.375,89	5.856,80
Otra Cuentas por Cobrar	5.518,13	5.796,93
<b>TOTAL</b>	<b>37.035,54</b>	<b>25.268,83</b>

#### 6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

CONCEPTO	VALOR DE ADQUISICION	ADQUISICIONES EN EL 2015	VALOR A DEPRECIAR 2015	DEPRECIACION ACUMULADA 2015-12-31	VALOR NETO 2015-12-31
Muebles y Enseres	583,75	0,00	58,38	317,42	266,33
Equipo de Computación	1.137,39	344,04	85,56	1.258,93	222,50
Otras Propiedades, Planta y Equipo	296,00	0,00	59,20	296,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>2.017,14</b>	<b>344,04</b>	<b>203,14</b>	<b>1.872,35</b>	<b>488,83</b>

#### 7. PASIVOS CORRIENTES

NIIF 7.7,8

<b>Pasivos Corrientes</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
<b>Cuentas y Documentos por Pagar</b>	<b>5.794,78</b>	<b>290,95</b>
Proveedores	144,85	290,95
Prestamos de accionistas y Socios	5.649,93	0,00
<b>Obligaciones con Instituciones Financieras</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Obligaciones Bancarias	0,00	0,00
<b>Otras Obligaciones Corrientes</b>	<b>28.770,21</b>	<b>8.324,25</b>
Con la Administración Tributaria	634,88	230,70
Con el IESS	152,43	173,05
Por Beneficios de Ley a los Empleados	28,95	0,00
Cuentas por Pagar a Empleados	4.079,24	1.396,53
Cuentas por Pagar Relacionadas	23.874,71	6.523,97
<b>TOTAL</b>	<b>34.564,99</b>	<b>8.615,20</b>

### 8. PASIVOS LARGO PLAZO

NIF 7.7,8

<b>Pasivos Largo Plazo</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
Otras Cuentas por Pagar Relacionadas		9.080,59
Obligaciones con Instituciones Financieras NO corrientes	12.198,55	7.829,49
<b>TOTAL</b>	<b>12.198,55</b>	<b>16.910,08</b>

### 9. CAPITAL Y RESERVAS

NIC 1.79(a)(iii)

<b>Capital social</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
Valor nominal de las acciones	800,00	800,00

### 10. DIVIDENDOS

NIC 1.107

<b>Capital y reservas dividendos</b>		
Los siguientes dividendos fueron declarados a ser pagados a los socios, luego de la retenciones legales y 25% impuesto a la renta		
<b>Para el año terminado el 31 de diciembre</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
Resultado del Ejercicio	193,00	98,81
15% Participación Trabajadores	28,95	14,82
Utilidad antes de Impuestos	164,05	83,99
Gastos no deducibles	0,00	243,38
(-) Amortización de perdidas años anteriores	0,00	0,00
Base Imponible	<b>164,05</b>	<b>327,37</b>
Impuesto a la Renta (22% 2015)	36,09	72,02
Utilidad / Pérdida antes de reserva	<b>127,96</b>	<b>255,35</b>
5% Reserva Legal	6,40	12,77
Utilidad / pérdida neta del ejercicio	<b>121,56</b>	<b>242,58</b>

### 11. INGRESOS DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS

Las Ventas disminuyen alrededor de un 22% en el año.

NIC 18.35(b)(i)

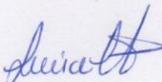
<b>Ingresos de Actividades Ordinarias</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
Prestación de Servicios	234.263,26	191.139,29
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>234.263,26</b>	<b>191.139,29</b>

**"TRANSEMIL S.A."**  
**COMPAÑIA DE TRANSPORTES LAS SEMILLITAS**  
**ESTADOS FINANCIEROS 2015**

**12. GASTOS ADMINISTRATIVOS**

NIC 1.104

<b>Conceptos</b>		
<b>Gastos Administrativos</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
Sueldos y Beneficios Sociales	11.305,86	11.921,72
Honorarios profesionales	1.509,79	1.733,28
Suministros de Oficina	365,38	744,86
Transporte	218.639,16	169.955,76
Intereses Bancarios	516,97	1.157,99
Impuestos, Contribuciones y Otros	97,00	0,00
Servicios Públicos	1.073,71	2.524,95
Depreciaciones	425,41	203,14
Otros Gastos	136,98	2.798,78
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>234.070,26</b>	<b>191.040,48</b>

  
CPA. LUCIA CEDILLO P.  
REG. 29896