

**TRANS CULIVAN SA**

**NOTAS A LOS ESTADOS  
FINANCIEROS**

**31 DE DICIEMBRE DE 2016**

## TRANSCULIVAN

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

#### Información de la Empresa.

La empresa TRANSCULIVAN SA. Es una empresa de transporte pesado ubicada en el sector de Guapan, provincia del Cañar.

Los Administradores de la empresa está integrado por dos miembros titulares elegidos por la Junta General de Socios, y se reúne en sesiones ordinarias cada tres meses y en sesiones extraordinarias cuando las necesidades societarias así lo requieran. Al cierre del ejercicio, se encontraban en funciones:

Lema Lema Wilson Eduardo	Gerente
Calle Calle Luis Eduardo	Presidente

El Capital Social está conformado de la siguiente manera:

CEDULA	NOMBRE	CAPITAL
0300584307	CALLE CALLE LUIS EDUARDO	\$ 160.00
0301567459	CALLE SARMIENTO JOSE LUI	\$ 80.00
0300876372	BERMEO PERALTA MARIA TRANCITO	\$ 80.00
0300963055	LEMA LEMA WILSON EDUARDO	\$ 160.00
0301635629	MOROCHO SANTOS BERTHA MARGARITA	\$ 80.00
0300167582	RODRIGUEZ CASTRO JOSE ANTONIO	\$ 80.00
0301616694	SAETEROS ESPINOZA WILSON MARCELO	\$ 80.00
0301258182	TORRES RODRIGUEZ ROSA ISABEL	\$ 80.00

#### Resumen de las principales políticas contables.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros de la compañía, que al haber sido constituida el 5 de marzo de 2012, se inició aplicando el marco conceptual de la Contabilidad, NIC y NIIF.

Estas políticas han sido diseñadas en función de las normas internacionales vigentes que deberán ser aplicadas.

#### Bases de presentación.

Los presentes Estados Financieros de TRANSCULIVAN SA. Al 31 de diciembre de 2016, se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes se detallan a continuación y las notas a los Estados Financieros se establecen en nota3

#### **Moneda de presentación y moneda funcional.**

Las partidas integrantes de los Estados Financieros de la compañía se valoran utilizando la moneda oficial vigente en el Ecuador, como es el dólar estadounidense, que constituye la "moneda funcional" para la preparación, medición y presentación de la información financiera.

#### **Reconocimiento del Ingreso.**

La compañía reconoce como Ingresos aquellas transacciones mediante las que se transfiere al comprador todos los riesgos y ventajas asociados al bien o servicio; cediendo por tanto el control futuro de éstos a cambio de un *Valor Razonable*; el cual a más de ser medido con fiabilidad permitirá a la entidad obtener un beneficio económico futuro. El importe que se reconoce como Ingreso, viene dado luego de la deducción de los descuentos por bonificaciones en ventas o gados a ciertos distribuidores del producto.

Dentro de este contexto, se discriminan e informan en cada período contable, aquellos ingresos ordinarios de los que se consideren extraordinarios.

#### **Reconocimiento del Estado de Flujo de Efectivo**

La compañía presenta el Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo según el cual se especifica las principales categorías de importes cobrados a clientes y otros ingresos, así como las aplicaciones o pagos efectuados a proveedores de bienes y servicios requeridos por el negocio, las remuneraciones y beneficios sociales pagados al personal de empleados y trabajadores y el pago de impuestos y tributos seccionales ocasionados durante el período económico informado; clasificado por actividades de operación, inversión y financiamiento, con igual acción del saldo inicial y final del período contable.

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

#### **Ingreso de actividades ordinarias**

Los ingresos ordinarios en su totalidad son por el alquiler de habitaciones.

ingresos por actividades ordinarias	
TRANSPORTE	30017.10

#### **Ganancia antes de impuestos**

Las siguientes partidas se han reconocido como ingresos y gastos al determinar la ganancia antes de impuestos y participación a trabajadores, con un incremento en el año 2016, debido a que el período 2014 la empresa terminó con una pérdida.

INGRESOS	30827.10
GASTOS	30553.05
UTILIDAD	274.05

#### **Participación trabajadores**

de trabajo vigente a la fecha de presentación del balance, estipula que los socios y administradores no perciben utilidades.

#### Reserva Legal

La reserva legal fue calculada luego de participación de trabajadores e impuesta a la renta, la misma que de acuerdo a la Ley de Compañías consta con un porcentaje del 10%.

#### Activos por Impuestos Corrientes

En esta cuenta se refleja los valores a favor de la empresa frente al SRI para su declaración de renta anual.

crédito tributario a favor de la empresa renta	
crédito tributario renta periodos anteriores	1216.51

#### Patrimonio

El capital suscrito no ha tenido movimiento durante el ejercicio económico, lo que cambio con respecto al periodo anterior el aporte para futuras capitalizaciones que cuenta con un valor de 19371,47.

capital social	800.00
aportes futuras capitalizaciones	90.78
utilidades ejercicios anteriores	846.19
perdida ejercicios anteriores	-52.10
Resultados del ejercicio	274.05

#### Nota 3.20 Efectivo y Equivalentes al Efectivo

La cuenta efectivo y sus equivalentes está conformada por la cuenta caja que es utilizada para pagos pequeños, la cuenta en la Coop. Biblian Itda. La cual presenta todas sus conciliaciones de manera mensual, se utiliza para pago de trabajadores y pago a proveedores.

Efectivo y sus equivalentes	934.81
-----------------------------	--------

  
ATENTAMENTE

PABLO ANDRES FLORES GOMEZCOELLO  
0104919212