1. GENERALIDADES

TRANSGAVILANEZ CIA. LTDA., se constituyó en la ciudad de Riobamba, mediante escritura pública, celebrada el 20 de Julio de 1998. El domicilio legal es la ciudad de Riobamba, pudiendo establecer agencias, sucursales, oficinas, representaciones y establecimientos en cualquier lugar del Ecuador o de países extranjeros, conforme a la Ley.

La compañía tiene por objeto social; Prestar servicios de transporte publico de carga, mudanzas y de vajilla dentro o fuera de ciudad de país, de conformidad a la autorización que determine el Consejo Nacional de Transito.

De conformidad con las disposiciones legales vigentes. El tiempo de duración será de 50 años.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATICAS

a) **Bases de Presentación de los Estados Financieros:**
Los estados Financieros adjunto son preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Ecuador y NIIF, los cuales requieren que la Gerencia de la Compañía efectué estimaciones y supuestos que afecten los importes de ciertos activos, pasivos, ingresos y gastos, incluidos en dichos Estados Financieros. Se debe considerar que los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

b) **Inventarios;**
Los inventarios deberán ser registrados al costo de adquisición en base al método promedio, el costo del inventario se obtiene en base a la acumulación de los costos de importaciones y adquisiciones locales, sin que su valor exceda el valor del mercado.

c) **Activos fijos;**
Los activos fijos deberán ser registrados al costo de adquisición. El costo es depreciado de acuerdo con el método en línea recta en función de los años de vida útil estimada, en base a los siguientes porcentajes anuales:

- Muebles y enseres 10%
- Equipo de Oficina 10%
- Maquinaria y equipo 10%
- Equipo de Cómputo y Software 33%
- Vehículos 20%

d) **Participación de trabajadores**
La compañía debe distribuir entre sus trabajadores, el 15% de las utilidades antes de impuestos, lo cual puede diferir de la utilidad contable debido básicamente a gastos no deducibles. Este valor es registrado como provisión con cargo a utilidades del ejercicio corriente al cierre del periodo fiscal.

e) **Impuesto a la renta**

La provisión para el pago del impuesto a la renta se registra a la tasa del 22% sobre la utilidad, conforme la normativa vigente lo cual puede diferir de la utilidad según el estado de resultados adjunto, debido principalmente a rentas exentas y gastos no deducibles. Dicho impuesto se registra como provisión con cargo a las utilidades del ejercicio económico corriente, al cierre del periodo fiscal.

3. CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA;

Estructura de Caja y Equivalentes de Caja al 31 de diciembre de 2014, como sigue:

CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA	VALOR
Caja Chica	0,00
Caja	0,00
Bancos	24.294,24
Caja General	0,00
TOTAL CAJA/ BANCOS E INVERSIONES	**24.294,24**

4. CUENTAS POR COBRAR – NETO;

Estructura de cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2014, como sigue;

CLIENTES NO RELACIONADOS	VALOR
Clientes	163.240,49
TOTAL CLIENTES NO RELACIONADOS	163.240,49
(-) Provisión incobrables	0,00
SUMAN	**163.240,49**

5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR;

Estructura de otras por cobrar, cortado al 31 de diciembre de 2014, como sigue;

OTRAS CUENTAS POR COBRAR	VALOR
Anticipo empleados	0,00
Anticipos proveedores	0,00
Otras cuentas por cobrar no relacionadas	0,00
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR	**0,00**

6. PAGOS ANTICIPADOS;

La estructura de pagos anticipados al 31 de diciembre de 2014, se desglosa de la siguiente manera;

PAGOS ANTICIPADOS / CREDITO FISCAL	VALOR
IVA Crédito Tributario	0,00
Ret. IVA recibida	0,00
Ret. Fuente Renta	27.824,76
Crédito Tributario – Renta	0,00
TOTAL PAGOS ANTICIPADOS	**27.824,76**

7. INVENTARIOS;

La estructura de inventario al 31 de diciembre de 2014, de define de la siguiente manera;

INVENTARIOS	VALOR
En bodega	0,00
En transito	0,00
Otros inventarios	0,00
TOTAL DE INVENTARIOS	**0,00**

8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO;

La estructura de propiedad Planta y Equipo al 31 de diciembre de 2014, se desglosa de la siguiente manera;

Nombre	Costo de compras	Depreciación acumulada 31-dic-2014	Valores en libros 31-dic-2014
Terrenos	0,00	0,00	0,00
Muebles y Enseres	90,00	0,00	90,00
Equipos	0,00	0,00	0,00
Vehículos	0,00	0,00	0,00
Equipo de Cómputo y Software	756.04	0,00	756,04
Construcción en curso	0,00	0,00	0,00
Depreciación Acumulada PPE	0,00	-383,42	-383,42
TOTAL	**846.04**	**-383,42**	**-383,42**

9. ACTIVO FIJO INTANGIBLE;

La estructura del Activo Intangible al 31 de diciembre de 2014, se desglosa dela siguiente manera;

Nombre	Costo	Amortizaciones	Valores en libros 31-dic-2014
Gastos de Constitución	0,00	0,00	0,00
Marcas, Patentes, Derechos de Llaves	0,00	0,00	0,00
Otros Intangibles	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00

10. ACTIVOS LARGA PLAZO;

La estructura del Activo Largo Plazo al 31 de diciembre de 2014, se desglosa de la siguiente manera;

Nombre	Costo	Deducciones	Valores en libros 31-dic-2014
Garantías Entregadas	0,00	0,00	0,00
Relacionados	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00

11. CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES Y NO CORRIENTES;

En este grupo de cuentas se han registrado obligación bancarias, saldos netos por pagar a los proveedores locales, otras obligaciones y cuentas por pagar corrientes los saldos netos por pagar derivados de la responsabilidad patronal, así como las obligaciones tributarias corrientes generadas en el giro normal del negocio, cuyo detalle es el siguiente;

Concepto	Neto a pagar
Otros relacionados - locales	8.521,45
Proveedores – locales	151.316,90
Obligaciones Financieras	4.883,12
Provisiones	
Obligaciones Labores	4.545,11
Obligaciones Fiscales	5.666,24
Diciembre 31 de 2014	**174.932,82**

12. CAPITAL SOCIAL;

El capital social suscrito de TRANSGAVILANEZ CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2014, es USD $ 1300.00 dólares americanos, divididos en Un mil trescientas participaciones de un dólar cada una.

13. RESERVA LEGAL;

De conformidad con la Ley de Compañías y el estatuto de creación de la compañía, de la utilidad anual se transfiere al 10% como reserva legal. Dicha reserva deberá provisionarse hasta que esta alcance por lo menos el 50% del capital social, esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pudiendo ser capitalizada en su totalidad, o utiliza para absorber pérdidas. Al 31 de diciembre de 2014, conforme la normativa vigente alcanza en USD $ 2271,73.

Sr. Milton Williams Bonifaz Noriega
CONTADOR