

**TRANSLIDER S.A.**  
**INFORME DE CONTABILIDAD**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

**TRANSLIDER S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015  
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

**TRANSLIDER S.A.**  
**BALANCE DE COMPROBACION**  
**FECHA:31-Diciembre-2015**

CODIGO	NOMBRE		
<b>1</b>	<b>ACTIVOS</b>		<b>68,451.18</b>
<b>1.1.</b>	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>17,566.40</b>
1.1.1.2.01	BANCO PICHINCHA	2,335.03	
1.1.2.	ACTIVO EXIGIBLE	-	
1.1.2.1.	CUENTAS POR COBRAR	-	
1.1.2.1.500	CLIENTES LOCALES	-	
1.1.4.1.03	IVA EN COMPRAS	231.37	
1.1.4.2.04	ACTIVOS PAGADOS X ANTICIPADO	15,000.00	
<b>1.2.</b>	<b>ACTIVOS FIJOS</b>		<b>50,884.78</b>
1.2.1.2.01	MUEBLES Y ENSERES	1,039.04	
1.2.1.2.03	EQUIPOS DE COMPUTACION	1,854.37	
1.2.1.2.05	MAQUINARIA	2,074.46	
1.2.1.3.06	DEP.ACUMULADA PPE	- 1,580.64	
1.2.2.1.01	INSTALACIONES/EDIFICIOS	47,497.55	
<b>2</b>	<b>PASIVOS</b>		<b>- 44,337.36</b>
<b>2.1.</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>		<b>- 13,558.25</b>
		-	
2.1.01.01.01	PROVEEDORES NACIONALES	84.52	
2.1.05.01.01	APORTES AL IESS POR PAGAR	- 419.46	
		-	
2.1.06.01	IMPUESTOS MENSUALES POR PAGAR	48.84	
2.1.07.01	1% BIENES	- 1.10	
2.1.07.02	5% ARRIENDOS CIAS.	-	
2.1.07.03	8% HONORARIOS	-	
		-	
2.1.07.04	2% SERVICIOS	33.18	
2.1.08.01	RETENCION 30%	- 2.10	
2.1.08.02	RETENCION 70%	- 126.92	
2.1.08.03	RETENCION 100%	-	
2.1.13.01	DEPOSITOS RECIBIDOS DE SOCIOS	- 12,019.09	
2.1.19.01	FONDOS DE RESERVA	-	
2.1.19.02	DECIMO TERCER SUELDO	- 154.37	
2.1.19.03	DECIMO CUARTO SUELDOS	- 668.67	
<b>2.2.</b>	<b>PASIVO A LARGO PLAZO</b>		<b>- 30,779.11</b>
2.2.01.	PASIVO A LARGO PLAZO	- 30,779.11	
2.2.01.01	OTRAS CUENTAS POR PAGAR L/P	- 30,779.11	
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>		<b>- 16,262.42</b>
<b>3.1.</b>	<b>CAPITAL SOCIAL</b>		<b>- 16,262.42</b>
3.1.01.01.02	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	- 15,900.00	
3.1.02.01.01	RESERVA LEGAL	- 362.42	

<b>4</b>	<b>INGRESOS</b>		<b>- 48,748.76</b>
<b>4.1.</b>	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		<b>- 37,800.00</b>
4.1.1.2.01	CUOTAS SOCIOS	- 37,800.00	
<b>4.2.</b>	<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>		<b>- 10,948.76</b>
4.2.01.03	OTROS INGRESOS	- 10,948.76	
<b>5</b>	<b>COSTOS Y GASTOS</b>		<b>40,897.36</b>
<b>5.2.</b>	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		<b>40,897.36</b>
5.2.1.1.01.01	SUELDOS	22,402.20	
5.2.1.1.01.04	TRANSPORTE EMPLEADOS	69.40	
5.2.1.1.01.05	SERVICIOS OCASIONALES	204.00	
5.2.1.1.01.07	APORTES PATRONALES	2,721.53	
5.2.1.1.01.08	DECIMO TERCER SUELDO	1,866.84	
5.2.1.1.01.09	DECIMO CUARTO SUELDO	1,604.78	
5.2.1.1.01.10	FONDOS DE RESERVA	58.90	
5.2.1.1.01.11	VACACIONES	745.48	
5.2.1.1.01.13	GASTOS CAJA CHICA	1,406.04	
5.2.1.1.03.01	GASTO TRANSPORTE	208.00	
5.2.1.1.07.02	PERMISOS DE OPERACION AMT	200.00	
5.2.1.1.12.01	ALIMENTACION Y REFRIGERIOS	481.59	
5.2.1.1.99.01	UTILES DE OFICINA	9.40	
5.2.1.1.99.10	HERRAMIENTAS Y MATERIALES	324.97	
5.2.1.1.99.12	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	65.00	
5.2.1.1.99.13	ATENCION CLIENTES	50.17	
5.2.1.1.99.16	IMPRESA	92.00	
5.2.1.1.99.17	UTILES DE OFICINA	101.60	
5.2.1.2.02.01	IMPUESTO PREDIAL	315.00	
5.2.1.2.02.02	CUOTAS CAMARAS	26.28	
5.2.1.2.08.01	GASTO MANTENIMIENTO EQ COMPUTA	166.88	
5.2.1.2.08.02	MANT. ESTACION TELECOMUNICACIO	480.00	
5.2.1.2.14.01	HONORARIOS CONTABLES	1,448.40	
5.2.1.2.14.06	GASTOS LEGALES	200.00	
5.2.1.2.15.01	LUZ	803.15	
5.2.1.2.15.02	AGUA	402.05	
5.2.1.2.18.01	BANCO DEL PICHINCHA	22.65	
5.2.1.2.23.01	C.N.T.	1,192.44	
5.2.1.2.23.02	TELEFONIA CELULAR	135.00	
5.2.1.2.24.02	EQUIPOS ELECTRONICOS	869.64	
5.2.1.2.24.03	GASTO USO FRECUENCIA	123.93	
5.2.1.2.99.04	UTILES DE OFICINA	527.04	
5.2.1.2.99.20	PUBLICACIONES	65.52	
5.2.1.2.99.24	IVA CARGADO AL GASTO	64.20	
5.2.1.2.99.26	INTERNET	48.33	
5.2.1.2.99.29	OTROS SERVICIOS	979.21	
5.2.1.2.99.30	GASTOS NO DEDUCIBLES	415.74	
	<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>		<b>- 7,851.40</b>

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

### **1.- OPERACIONES**

La Compañía se constituyó en la República del Ecuador con domicilio principal en la Parroquia Guayllabamba. Su principal objeto social es el servicio de transporte de carga

### **2.- PRINCIPIOS Y POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

#### **2.1 Estado de cumplimiento**

Los Estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Los estados de situación financiera de acuerdo a NIIF al 31 de diciembre del 2011 y el estado de situación financiera de apertura al 1 de enero del 2011, han sido preparados exclusivamente para ser utilizados por la administración de la Compañía como parte del proceso de conversión a NIIF para el año terminado el 31 de diciembre del 2015.

Los estados financieros de TRANSLIDER S.A. al 31 de diciembre del 2011, los cuales fueron emitidos por la Compañía con fecha 01 de marzo del 2015, fueron preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales fueron considerados como los principios de contabilidad previos (PCGA anteriores), tal como se define en la NIIF 1 Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera, en lo relacionado a la preparación del estado de situación financiera de acuerdo a NIIF al 1 de enero del 2015. Los PCGA anteriores difieren en ciertos aspectos de las NIIF.

Estos estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de TRANSLIDER S.A. al 31 de diciembre del 2015, los resultados de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros (no consolidados). Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre 2015, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

### **2.2 Bases de preparación**

Los Estados Financieros de TRANSLIDER S.A. comprenden el Estado de Situación Financiera, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo, todos cortados al 31 de diciembre de 2015.

Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internaciones de Información Financiera (NIIF), autorizadas por la Superintendencia de Compañías, según Resoluciones No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008 y con la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2010 y disposiciones legales establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno, organismos encargados de su control y vigilancia, impositiva.

### **3. Efectivo (Caja), Bancos.**

La Compañía al término del año gravable 2015 presenta un saldo de \$. 1.335,03, el mismo que se encuentra compuesto por las cuentas Caja y Bancos.

### **4. Cuentas y Documentos por cobrar clientes – corrientes.**

Las cuentas por cobrar tienen un saldo de \$ 0.00 debido a que las facturas por las cuotas mensuales, son cobradas al contado y en varias ocasiones anticipadamente.

### **5. Inventarios.**

La empresa no mantiene Inventario..

### **6. Propiedades, Planta y Equipo.**

Dentro de esta cuenta tenemos registrado:

- Muebles y enseres. Por \$ 1.039,04
- Equipos de computación. Por \$ .1854,37
- Maquinaria. Por \$ 2.074,66
- Instalaciones/Edificios. Por un valor de \$ 47.497,55

Estos Activos Fijos han generado una depreciación acumulada de \$ 1.580,64 al 31 de diciembre 2015.

### **7. Cuentas y Documentos por pagar proveedores – corrientes.**

Las Cuentas por pagar proveedores hacen a un valor de \$. 84,52, el mismo que corresponde a un solo proveedor, manteniendo la Política de Control Interno de pagar el 99% de las facturas al CONTADO.

### **8. Obligaciones con instituciones financieras.**

Al cierre del periodo 2015, la empresa no registró ninguna Obligación con Instituciones Financieras.

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

**9. Otras Cuentas y Documentos por pagar.**

Dentro de Otras cuentas por Pagar, debemos nombrar las Obligaciones que mantenemos con los Socios, la cual asciende a \$ 12.019,09. Lo cual corresponde a depósitos recibidos para solventar gastos imprevistos que se han generado.

**10. Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFS)**

La Superintendencia de Compañías dispone que las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF” sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a su control y vigilancia para el registro, preparación y presentación de los Estados Financieros. Según resolución No. 08.G.DSC del 20 de Noviembre del 2008, y SC.DS.G.09.006 del 17 de diciembre del 2009. De acuerdo con este cronograma **TRANSLIDER S.A.** Utilizará las NIIF a partir del 01 de enero del 2012, siendo el 01 de enero del 2011, su fecha de transición.

Hasta el 31 de diciembre del 2011, la Compañía preparó sus estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Desde el 1 de enero de 2015, los estados financieros de la Compañía son preparados de acuerdo a NIIF.

La aplicación de NIIF supone, con respecto a los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador que se encontraban vigentes al momento de prepararse los estados financieros correspondientes al año 2011:

- . Cambios en las políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de los estados financieros.
- . Incorporación de un nuevo estado financiero, el estado de resultado integral; y,
- . Un incremento significativo de la información incluida en las notas a los estados financieros.

Entre otras Normas Internaciones de Información Financieras la compañía aplico:

- NIC - 1 Presentación de estados financieros
- NIC - 7 Flujos de efectivo
- NIC - 8 Políticas contables, cambios en las estimaciones contables y errores.
- NIC - 12 Impuestos sobre las ganancias.
- NIC - 16 Propiedad planta y equipo.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

NIIF - 1 Adopción por primera vez.

NIIF - 7 Instrumentos financieros.

Para la presentación y preparación de los estados financieros, se utilizaron y se aplicaron excepciones obligatorias y exenciones optativas según se establece en la NIIF 1.

### **10.1 Conciliación entre NIIF y principios de contabilidad generalmente aceptados en Ecuador**

Las conciliaciones que se presentan a continuación muestran la cuantificación del impacto de la transición a las NIIF sobre la situación financiera, resultado integral y flujos de efectivo previamente informados de **TRANSLIDER S.A.**

## **11. Estimaciones contables**

La preparación y presentación de los estados financieros de acuerdo a las Normas NIIF, requieren que la administración registre estimaciones y supuestos que afectan a los saldos reportados de activos y pasivos. Los resultados actuales pueden diferir de aquellas estimaciones. Tal como lo exige la NIIF 1, estas políticas han sido determinadas según su vigencia al 31 de diciembre del 2015, aplicadas uniformemente en los periodos presentados. Los estados financieros no consolidados de resultados integrales de cambios en el patrimonio y de flujos en efectivo por los años terminados al 31 de diciembre del 2011 y 2010 han sido preparados de acuerdo a las NIIFs.

### **11.1 Flujos de efectivo**

Para la elaboración del estado de flujo de efectivo, la Compañía registra todos sus documentos de mayor liquidez adquiridos y con vencimientos de hasta tres meses, como equivalente de efectivo.

## **12. PATRIMONIO**

### **12.1 Capital.**

Al 31 de diciembre del 2015, el capital social de **TRANSLIDER S.A.**, está compuesto por USD 15.900,00, participaciones ordinarias y nominativas, negociables por un valor de USD \$ 1.00 cada una a valor nominal unitario.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

Cabe indicar que en este año se realizó el nuevo aumento de capital debido a la intervención de la SuperIntendencia de Compañías.

### 12.2 Reservas.

El saldo total de las Reservas al 31 de diciembre 2015 es de \$ 362,42 correspondiente a la Reserva Legal.

## 13. **SITUACIÓN TRIBUTARIA**

### 13.1 Código Orgánico de la Producción.

En diciembre del 2010, del Registro Oficial No. 351 del código Orgánico de la Producción, comercio e Inversiones se incluye entre otros aspectos tributarios:

- ✓ La reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa del Impuesto a la Renta para sociedades, es así, 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013 .
- ✓ Exoneración de Retención en fuente de Impuesto a la Renta en pago de intereses de créditos externos emitidos por Instituciones Financieras.
- ✓ Reducción progresiva del porcentaje de Retención en la fuente de Impuestos a la Renta en pagos al exterior, conforme la tarifa de impuesto a la Renta para sociedades .
- ✓ La exoneración del impuesto a la salida de divisas en los pagos de capital e intereses por créditos otorgados por Instituciones Financieras destinados al financiamiento de inversiones según el código de la producción.

### 13.2 Ley de Fomento ambiental y optimización de los ingresos del Estado.

En noviembre 24 del 2011 del Registro Oficial No. 583 del Suplemento de la Ley de Fomento ambiental y optimización de los Ingresos del Estado entre otros aspectos tributarios:

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

- ✓ El impuesto a la salida de divisas (ISD) se incremento del 2% al 5% ,  
puede ser utilizado como crédito tributario del Impuesto a la Renta.

**13.3 Intervención Tributaria.**

La Compañía no ha sido auditada tributariamente por parte del Servicio de Rentas Internas hasta el presente ejercicio económico.

**14. OTRAS REVELACIONES**

Se debe indicar que la empresa no estaba registrando anualmente la plusvalía del edificio que mantiene a su nombre, por lo que en este año se registró como otros Ingresos el proporcional de los años no contabilizados.

Además se realizaron varios ajustes en las cuenta de Patrimonio con conocimiento de los señores socios y sobre todo bajo la supervisión de la Superintendencia de compañías.

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las notas correspondientes, aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

**15. EVENTOS SUBSECUENTES**

Al 31 de Diciembre del 2015 y la fecha de preparación del presente informe (01 de abril del 2016), no se han producido eventos, que en opinión de la Gerencia, y administración deban ser revelados o podrían tener un efecto importante en los Estados financieros adjuntos.

----- X -----