

TRANSPORTADORA GENERAL DE CEMENTO Y AGREGADOS. TRANSGECA CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

1. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

1.1 Bases de presentación.-

Los presentes estados financieros corresponden al período terminado al 31 de diciembre de 2014 y han sido elaborados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Conforme a resolución de la Superintendencia de Compañías del Ecuador esta empresa pertenece al tercer grupo de implementación constituyendo el año 2010 el inicio del período de transición y el año 2011 el fin del período de transición.

1.2 Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias.-

El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta.

1.3 Traducción de moneda extranjera.-

Los estados financieros se expresan en dólares norteamericanos que es la moneda funcional y de presentación de la Compañía.

1.4 Activos y pasivos financieros.-

Los activos financieros están conformados por cuentas por cobrar a partes relacionadas, por las cuales no se han definido condiciones, plazo e intereses que permitan calcular el costo amortizado y posible deterioro de las mismas. La empresa reconoce un activo o pasivo financiero a la fecha de negociación y se compromete a comprar o cancelar el pasivo. Los activos o pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción. Los préstamos y cuentas por cobrar califican para ser contabilizados al costo amortizado en la medición posterior.

En cuanto a pasivos financieros se encuentran principalmente cuentas por pagar a instituciones públicas basadas en condiciones de pago normales y no causan intereses, se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues son pagaderos al siguiente mes.

1.5 Impuesto a las ganancias.-

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año. El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias temporarias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes.



1.6 Propiedades, planta y equipo.-

En este segmento se incorpora un valor residual de una plataforma (vehículo) que estuvo dado de baja. La empresa no dispone de otros activos en propiedades, planta y equipo.

1.7 Beneficios a los empleados: beneficios post-empleo.-

El costo y la obligación de la empresa de realizar pagos por jubilación patronal se reconocen durante los períodos de servicio de los empleados. El costo y la obligación se miden a través del cálculo matemático actuarial usando el método de la unidad de crédito proyectada.

1.8 Costos y gastos.-

Se contabiliza sobre la base de lo devengado, los costos y gastos se agrupan según su función.

1.9 Ganancia por participación y dividendos de socios.-

La utilidad neta por participación se calcula en base al promedio de las participaciones en circulación durante el ejercicio económico.

2. NEGOCIO EN MARCHA

La empresa para el año 2014 tiene una incertidumbre importante sobre su funcionamiento porque tendrá que obtener el permiso de operación por parte del Consejo Nacional de Tránsito para seguir operando; su negativa significará el cierre definitivo.

El detalle de las cuentas contables que se reflejan en los estados financieros son:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	Año 2014	Año 2013
Bancos	6.436	717
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS.		
Dofiter S.A.	200.491	200.491
Eplomisa Cia. Ltda.	51.903	0
Mecatricalqto Cia. Ltda.	79.548	66.661
Bornquit Cia. Ltda.	33.003	25.299
Construir Futuro S.A.	248.561	248.561
Presur S.A.	1.419	1.419
Hormigonera Quito	0	0
TOTAL	614.925	542.431



	Año 2014	Año 2013
Cuentas por Cobrar a empresas relacionadas originadas por transacciones comerciales .		
CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS		
Cheques devueltos	918	3.563
INVENTARIOS SUMINISTROS Y MATERIALES		
Combustible	22.647	13.213
VEHICULOS		
Cabecal GHS-490	5.000	5.000
Activación de valor residual de vehículo totalmente depreciado y requerido por las normas internacionales de información financiera.		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES		
No relacionados locales. Proveedores	5.247	34.598
Obligación que la Empresa mantiene con varios proveedores.		
20108 CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS		
Hormigonera Quito Cia. Ltda.	255.169	192.996
Eplomisa Cia. Ltda.	25.546	25.546
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		
Obligación por pagar al SRI	6.488	11.511
Para el año 2013 constituye el impuesto a la renta por pagar 10.994 anticipos, y por retenciones de iva e impuestos 517. Para el año 2014 corresponde a impuesto a la renta por pagar 6.388 y por retenciones de IVA e impuestos 100.		
CON EL IEES		
Obligaciones IEES	6.408	7.684
Constituye obligaciones por pagar al IEES por aportes patronal, personal , fondos de reserva y préstamos del personal.		
BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS		
Beneficios a Empleados	4.951	4.765
Conformado por décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo		
PARTICIPACION TRABAJADORES		
Participación trabajadores 15%	240	1.881

Para el año 2014 constituye el 15% de la utilidad del ejercicio 1.602. Para el año 2013 constituye el 15% de la utilidad del ejercicio 12.542

PROVISION POR BENEFICIO A EMPLEADOS

Provisión por jubilación patronal	153.258	134.498
-----------------------------------	---------	---------

Provisión para jubilación patronal emitida por una empresa independiente.

PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Pasivo por impuesto diferido	3.434	3.434
------------------------------	-------	-------

Impuesto diferido generado por aplicación de niif y corresponde al 22% de la provisión de vacaciones.

CAPITAL

Compuesto por 131.335 participaciones de \$ 1.00 c/u	131.335	131.335
--	---------	---------

RESERVAS

Reserva legal	30.956	30.956
---------------	--------	--------

Reserva de capital	9.906	9.906
--------------------	-------	-------

RESULTADOS ACUMULADOS

	Año 2013	Año 2012
Resultados acum implement. Niif 1ra vez	3.900	3.900
Resultados Acumulados	24.103	33.225

UTILIDAD/PERDIDA NETA DEL PERIODO	5.706	9.122
-----------------------------------	-------	-------

Constituye la utilidad/pérdida neta después del 15% de participación a trabajadores e impuesto a la renta.

PRESTACION DE SERVICIOS

Venta de servicios transporte (1)	418.465	648.836
-----------------------------------	---------	---------

Otros ingresos	528	4.525
----------------	-----	-------

(1) Para el año 2014: constituye una provisión de Ingresos aplicando la Nic 18, ya que la empresa está en proceso de obtener el RUC como transportadora.

COSTOS Y GASTOS

Un resumen de los principales componentes:

Sueldos y beneficios al personal	\$ 321.467	357.199
----------------------------------	------------	---------

Gastos de planes de beneficios empleados	48.076	31.857
--	--------	--------

Honorarios	1.456	1.450
------------	-------	-------

Mantenimiento ,reparaciones y combustible	11.010	77.178
Suministros y materiales	1.710	2.144
Comisiones	172	
Otros Gastos	33.499	55.867
TOTAL COSTOS Y GASTOS	417.390	525.695



Sra. Guadalupe de Solines

Gerente General.



CPA. Cecilia Torres S.

Contadora General

