

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

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 2015 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 la empresa dispone de cuatro vehículos .

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.

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

- **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES**

	2015	2014
Bancos	716.74	6.436

- **DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS**

	2015	2014
Dofiter S.A.	200.491	200.491
Eplomisa Cia. Ltda.	84.682	51.903
Mecatrialqto Cia. Ltda.	53.729	79.548
Bomquit Cia. Ltda.	33.003	33.003
Construir Futuro S.A.	248.561	248.561
Presur S.A.	1.419	1.419
Hormigonera Quito	130.370	0
TOTAL	752.255	614.925

Cuentas por Cobrar a empresas relacionadas originadas por transacciones comerciales

- **CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS**

	2015	2014
Cheques Devueltos	918	918

- **INVENTARIOS SUMINISTROS Y MATERIALES**

	2015	2014
Combustible	2.393	22.647

- **VEHICULOS**

	2015	2014
Vehículos	40.000	5.000

El vehículo totalmente depreciado y requerido por las normas internacionales de información financiera a un valor residual fue dado de baja por obsolescencia con cuentas de NIIFS y se compro 4 vehículos.

- **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES**

	2015	2014
No relacionados locales. Proveedores	11.339	5.247
Obligación que la Empresa mantiene con varios proveedores		

- **CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS**

	2015	2014
Hormigonera Quito Cia. Ltda	451.794	255.169
Eplomisa Cia. Ltda.	69.946	25.546

CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

	2015	2014
--	-------------	-------------

Obligación por pagar al SRI	6.899	6.488
-----------------------------	-------	-------

Para el año 2015 corresponde a impuesto a la renta por pagar 5.516.

- **CON EL IESS**

	2015	2014
Obligación por pagar al SRI	4.406	6.408
Constituye obligaciones por pagar al IESS por aportes patronal, personal , fondos de reserva y préstamos del personal.		

- **BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS**

	2015	2014
Beneficios a Empleados	3.544	4.951
Conformado por décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo		

- **PARTICIPACION TRABAJADORES**

	2015	2014
Participación trabajadores 15%	138	240

Para el año 2015 constituye el 15% de la utilidad del ejercicio 921.

- **PROVISION POR BENEFICIO A EMPLEADOS**

	2015	2014
Provisión por jubilación patronal	133.217	153.258

La provisión para jubilación patronal emitida por una empresa independiente, baja el valor de la provisión en el estudio actuarial por salidas del personal.

- **PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS**

	2015	2014
Pasivo por impuesto diferido	2.334	3.434

Impuesto diferido generado por aplicación de NIIFS , disminuye por la obsolescencia de un vehiculo.

- **CAPITAL**

	2015	2014
Compuesto por 131.335 participaciones de \$ 1.00 c/u	131.335	131.335

- **RESERVAS**

	2015	2014
Reserva legal	30.956	30.956
Reserva de capital	9.906	9.906

- **RESULTADOS ACUMULADOS**

	2015	2014
Resultados acum implement. Niif 1ra vez	0	3.900
Resultados Acumulados	18.397	24.103

- **UTILIDAD/PERDIDA NETA DEL PERIODO**

	2015	2014
PERDIDA Ejercicio	-4.733	5.706

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

- **PRESTACION DE SERVICIOS**

	2015	2014
Venta de servicios transporte	533.621	418.465
Otros ingresos	17.884	528

- **COSTOS Y GASTOS**

Un resumen de los principales componentes:

	2015	2014
Sueldos y beneficios al personal	193.630	321.467
Gastos de Planes de Beneficios Empleados	65.948	48.076
Honorarios	28.058	1.456
Mantenimiento ,Reparaciones y Combustible	225.338	11.010
Suministros Y Materiales	498	1.710
Comisiones	153	172
Otros Gastos	36.958	33.499
TOTAL COSTOS Y GASTOS	550.583	417.390


GUADALUPE DE SOLINES
 GERENTE


 Lic. GLENDA AQUIETA
 Reg Cpa 29181
 CONTADORA GENERAL