

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

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 2016 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.

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

- **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES**

	2016	2015
Bancos	589	717

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

	2016	2015
Dofiter S.A.	200.491	200.491
Eplomisa Cia. Ltda.	81.335	84.682
Mecatrialqto Cia. Ltda.	0	53.729
Bomquit Cia. Ltda.	0	33.003
Construir Futuro S.A.	248.561	248.561
Presur S.A.	1.419	1.419
Hormigonera Quito	0	130.370
TOTAL	531.806	752.255

Cuentas por Cobrar a empresas relacionadas originadas por transacciones comerciales

- **CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS**

	2016	2015
Cheques Devueltos	918	918

- **INVENTARIOS SUMINISTROS Y MATERIALES**

	2016	2015
Combustible	582	2.393

- **VEHICULOS**

	2016	2015
Vehículos	40.000	40.000

- **ACTIVO NO CORRIENTE**

	2016	2015
Activo por Impuesto Diferido	5.309	5.309

- **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES**

	2016	2015
No relacionados locales. Proveedores	4.748	11.339

Obligación que la Empresa mantiene con varios proveedores

- **CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS**

	2016	2015
Hormigonera Quito Cia. Ltda	326.147	451.794
Eplomisa Cia. Ltda.	0	69.946

CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	2016	2015
---	-------------	-------------

Obligación por pagar al SRI	72	6.899
-----------------------------	----	-------

Para el año 2016 corresponde retenciones en la Fuente por \$ 72.

- **CON EL IEES**

	2016	2015
Obligación por pagar al SRI	0	4.406

Constituye obligaciones por pagar al IESS por aportes patronal, personal , fondos de reserva y préstamos del personal.

- **BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS**

	2016	2015
Beneficios a Empleados	993	3.544

Conformado por décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo

- **PARTICIPACION TRABAJADORES**

	2016	2015
Participación trabajadores 15%	0	138

Para el año 2016 la participación de trabajadores representa valor en cero por que en este año genero una pérdida del ejercicio .

PROVISION POR BENEFICIO A EMPLEADOS

	2016	2015
Provisión por jubilación patronal(i)	85.303	133.217
Provision por Desahucio(ii)	19.392	0

(i)La provisión para jubilación patronal emitida por ACTUARIA del año 2016 es menor debido a la transferencia de trabajadores en septiembre del 2016.

(ii)La provisión por Desahucio En el año 2015 no se provisionaba y según cambios en las políticas contables se proceder a provisionar en el año 2016.

PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

	2016	2015
Pasivo por impuesto diferido	2.334	2.334

.

CAPITAL

	2016	2015
Compuesto por 131.335 participaciones de \$ 1.00 c/u	131.335	131.335

• RESERVAS

	2016	2015
Reserva legal	30.956	30.956
Reserva de capital	9.906	9.906

• RESULTADOS ACUMULADOS

	2016	2015
Resultados Acumulados	13.664	18.397

	2016	2015
Pérdida Estudio actuarial(i)	(-) 36.384	0

(i) De análisis del estudio actuarial, de nic 19 beneficios empleados surge los Resultados integrales Estudio Actuarial por 36.384 usd

• UTILIDAD/PERDIDA NETA DEL PERIODO

	2016	2015
PERDIDA Ejercicio	(-) 156	(-) 4.733

• PRESTACION DE SERVICIOS

	2016	2015
Venta de servicios transporte	290.868	533.621
Otros ingresos	2.932	17.884

- **COSTOS Y GASTOS**

Un resumen de los principales componentes:

	2016	2015
Sueldos y beneficios al personal	130.979	193.630
Gastos de Planes de Beneficios Empleados	42.721	65.948
Honorarios	808	28.058
Mantenimiento ,Reparaciones y Combustible	69.396	225.338
Suministros Y Materiales	361	498
Comisiones	231	153
Otros Gastos	49.460	36.958
TOTAL COSTOS Y GASTOS	293.956	550.583


Sra. Guadalupe de Solines
Gerente General


Lic. Glenda Quieta
Contadora General
CPA Reg.29181