

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2018

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1. Naturaleza Jurídica, Denominación y Objeto Social

TRANSDISVENCOM S.A. es una empresa que se dedicará de manera principal a la prestación del servicio público de transporte terrestre de carga pesada y extra pesada a nivel nacional e internacional, constituido ante Notario Décimo sexto del cantón Guayaquil mediante escritura pública el 4 de octubre del 2000 con el nombre de PATRICIO FUENTES PAFUSA S.A., inscrita en el Registro Mercantil del Cantón el 22 de noviembre del 2000 y Expediente N.º. 102468 en la Superintendencia de Compañía, Valores y Seguros del Ecuador, cuyo cambio de denominación social fue realizado el 25 de junio del 2007.

2. Base de Presentación de los Estados Financieros

a) Período Contable

La información que se revela en los estados financieros, corresponde al periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2018.

b) Unidad Monetaria

De acuerdo con disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por TRANSDISVENCOM S. es el dólar americano.

c) Clasificación de activos y pasivos

Los activos y pasivos se clasifican según su destinación o su grado de realización o exigibilidad en términos de tiempo, en corrientes y no corrientes.

d) Importancia relativa y materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda.

e) Limitaciones y/o deficiencias de tipo operativo o administrativo

Durante el ejercicio 2018 no se presentó limitaciones y/o deficiencias de tipo operativo o administrativo que afectaran el normal desarrollo del proceso contable, la consistencia o razonabilidad de las cifras.

3. Principales Políticas y Prácticas Contables

a) Políticas Contables Básicas

La Empresa de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera y demás decretos regulatorios, aplica el sistema de causación (devengado); según el cual los hechos económicos son reconocidos en el período en el cual se causan, independientemente de que se hayan recibido o pagado en efectivo o su equivalente.

b) Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Se considera como efectivo el dinero en caja y bancos. Las inversiones temporales representan los derechos adquiridos por la Empresa, en virtud del desarrollo de su actividad principal, con la finalidad de mantener la liquidez para cumplir las obligaciones comerciales y legales que la enmarcan.

El estado de flujos de efectivo es elaborado utilizando el método directo.

Al 31 de diciembre del 2018 la empresa cuenta con los siguientes saldos bancarios:

Institución Financiera	Valor en cuenta \$
Banco Pichincha cuenta corriente	6.402,24
Banco Pichincha cuenta ahorro	609,25

c) Deudores

Los deudores representan derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades financieras, económicas y sociales de la Empresa tales como i) Prestación de servicios y venta de servicio de transporte a crédito; ii) Dineros entregados en mutuo a terceros, empleados o accionistas, iii) Dineros entregados a terceros en calidad de anticipos para futuras adquisiciones de bienes o de servicios o el pago de impuestos, iv) Pagos efectuados por la Empresa por cuenta de terceros y v) cualquier otro derecho a su favor resultante de operaciones diversas y todos aquellos conceptos que representen para la Empresa flujos de efectivo futuros y cuyos cobros son determinables.

Su reconocimiento se hace en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones:

- i) Que el servicio o bien haya sido entregado a satisfacción del deudor,
- ii) Que el valor sea cuantificable,
- iii) Que sea probable obtener el recaudo de dichos dineros o su aplicación.

Al 31 de diciembre del 2018, el saldo por cobrar clientes se detalla de la siguiente manera:

Cédula Clientes	Valor en cuenta \$
Cientes Facturación matriz por servicio de transporte	49.500,34
Cientes Otros servicios de transporte	3.341,00
	52.410,34

d) Cuentas por pagar

Representan obligaciones a cargo de la Empresa, originadas en bienes o servicios recibidos.

También incluye los recursos recibidos por parte de terceros con una destinación específica.

Al 31 de diciembre del 2018, la empresa mantiene las siguientes obligaciones por pagar:

i. Proveedores de servicio de transporte y socios

Tipo de obligación	Valor \$
Socio transportista pendiente de pago hasta la acreditación del cliente	21.102,54
Cuenta por pagar Pafupetrol por servicio de transporte dado que la operadora no cuenta con vehículo	140.127,80
	161.230,34

e) Obligaciones con organismos de control

Constituyen las obligaciones con el Servicio de Rentas Internas; Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros y con cualquier otro ente de regulación tributaria o societaria.

Tipo de obligación	Valor \$
Impuestos al SRI	2.292,57
Obligaciones IESS	83,38
	2.375,95

f) Capital Social

Está constituido de la siguiente manera:

Nº SOCIOS	% ACCIONARIO	EQUIVALENTE	CAPITAL
213	0,13%	\$1	\$213
4	0,25%	\$2	\$8
1	0,40%	\$3	\$3
2	0,63%	\$5	\$10
3	1,25%	\$10	\$30
1	21%	171	171
1	46%	\$365	\$365
225	100,00%		\$800

g) Reconocimiento de ingresos, costos y gastos

Los ingresos provenientes de ventas se reconocen durante el período contractual o cuando se prestan los servicios. Los costos y gastos se registran con base en causación.

i. Los ingresos del período del de al 31 de diciembre del 2018 corresponden a:

Ingresos por:	Ingresos \$
Servicios de transporte facturación matriz	441.864,38
Otros servicios de transporte	12.050,93
	453.915,31

ii. Al 31 de diciembre del 2018 la empresa utilizó los fondos disponibles en los siguientes gastos más representativos:

Desembolsos en:	Gastos \$
Pago a transportistas	555.879,09
Gastos del personal	4.043,45
Gastos administrativos	7.363,20
	567.285,74

El resultado del ejercicio impositivo 2018 antes de utilidad a trabajadores e impuestos ha originado una pérdida de \$ **113.365,71**

h) Reembolso de ingresos y gastos por puntos de emisión

De acuerdo a las regulaciones establecidas por el Servicio de Rentas Internas, la operadora de transporte podrá designar a sus socios o accionistas como puntos de emisión de sus comprobantes de venta y documentos complementarios, para que los emitan a los clientes, siempre y cuando el vehículo con el cual se va a prestar el servicio se encuentre a nombre del socio o accionista, caso contrario, la operadora emitirá sus comprobantes de venta con los puntos de emisión asignados exclusivamente a ella. Los pagos efectuados por los clientes al socio o accionista como punto de emisión de la operadora de transporte comercial, serán considerados como ingresos gravados para el socio a pesar de que la autorización del comprobante de venta emitido al cliente pertenezca al RUC de la operadora.



**CPA GRETA FERRIN LUNA
CONTADOR
TRANSDISVENCOM S.A.**