

TRANSCICOPET CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2018

1. Información general

Transcicopet (Compañía Limitada) es una sociedad de responsabilidad limitada radicada en el Ecuador, en el Distrito Metropolitano de Quito. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es la ciudad de Quito, cantón Quito. La empresa Transcicopet Cia. Ltda. está compuesta socios mayoritarios con capital aportado y pagado en su totalidad, personas naturales de nacionalidad ecuatoriana. Sus actividades principales son el Servicio de Transporte de Carga a todo el país.

2. Políticas Contables Significativas

2.1. Declaración de Cumplimiento: *Estos Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).*

Están presentados en las unidades monetarias (dólares de los Estados Unidos de América) del país Estados Unidos, cuya moneda adoptó el país, considerándose la misma como moneda nacional.

2.2. Efectivo y Equivalentes de Efectivo: *Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios.*

2.3. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar: *La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo vigente según el Banco Central del Ecuador. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.*

2.4. Propiedades, planta y equipo: *Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.*

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

Edificios 5 por ciento

Instalaciones fijas y equipo 10 a 30 por ciento

Vehículos 20 por ciento

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

2.5. Activos intangibles: *Los activos intangibles son programas informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada de cinco años empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.*

El permiso de operaciones obtenido en la Agencia Nacional de Tránsito es un bien intangible; con este documento la empresa puede operar con la Actividad Económica de Transporte cuyo objeto social se describe en las Escrituras de la misma.

2.6. Arrendamientos: *Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que los términos del arrendamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad del activo arrendado al Grupo. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos.*

2.7. Inventarios: *La empresa es netamente de servicios, por lo tanto inventarios no se ingresan para su contabilización y control dentro de un proceso de costeo.*

Por tratarse de una empresa de servicios, sólo se lo hará cuando tuviere a cargo inventario de suministros de materiales para ser consumidos en la prestación del servicio. Esto será medido de acuerdo a la necesidad de almacenamiento de los productos.

2.8. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias: *Los ingresos de actividades ordinarias procedentes del Servicio de Transporte de Carga. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno del País Ecuador.*

2.9. Costos por préstamos: *Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.*

2.10. 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.*

2.11. Acreedores comerciales: *Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de acreedores comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria (dólares de los EE.UU. de América) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.*

2.12. Sobregiros y préstamos bancarios: Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

2.13. Beneficios a los empleados – pagos por largos periodos de servicio: El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos por largos periodos de servicio.

La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

3. Supuestos clave de la incertidumbre en la estimación

3.1. Pagos por largos periodos de servicio: Al determinar el pasivo para los pagos por largos periodos de servicio, la gerencia debe hacer una estimación de los incrementos de los sueldos durante los siguientes cinco años, la tasa de descuento para los siguientes cinco años a utilizar para calcular el valor presente y el número de empleados que se espera que abandonen la entidad antes de recibir los beneficios.

3.2. Provisiones para obligaciones por beneficios definidos: El valor presente de las provisiones para obligaciones por beneficios a definidos depende de varios componentes que son determinados en función de un cálculo actuarial basados en varios supuestos. Estos supuestos utilizados para determinar el valor presente de estas obligaciones incluye una tasa de descuento. Cualquier cambio en los supuestos impacta en el valor en libros de las provisiones de estos beneficios.

3.3. Restricción al pago de dividendos: Según los términos de los acuerdos sobre préstamos y sobregiros bancarios, no pueden pagarse dividendos en la medida en que reduzcan el saldo de las ganancias acumuladas por debajo de la suma de los saldos pendientes de los préstamos y sobregiros bancarios.

4. Efectivo y equivalentes de efectivo

El equivalente de efectivo es el siguiente

Saldo al 31 de diciembre 2018

	2018	2017
	...(en U.S. dólares)...	
Bancos Nacionales	\$ 89,817.23	\$ 134,090.25
Inversión	\$ 2,787.46	\$ 2,712.05
TOTALES	\$ 92,604.69	\$ 136,802.30

5. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar clientes comerciales están dentro del período normal de cobro y es:

Saldo al 31 de diciembre 2018

	2018	2017
	...(en U.S. dólares)...	
<i>Clientes</i>	\$ 330,694.30	\$ 176,711.30
<i>Provisión Deterior Cuentas por Cobrar</i>	\$ -8,070.93	\$ -5,742.71
<i>Otras Cuentas por Cobrar</i>	\$ -	\$ 2,914.48
TOTALES	\$ 322,623.37	\$ 173,883.07

6. Propiedad Planta y Equipo

Se detalle como sigue a continuación:

	2018	2017
	...(en U.S. dólares)...	
<i>Muebles Y Enseres</i>	\$ 1,389.36	\$ 684.00
<i>Maquinaria Y Equipo</i>	\$ 22,103.07	\$ 102.68
<i>Equipos De Oficina</i>	\$ 830.00	\$ 1,137.96
<i>Equipo De Computación</i>	\$ 4,162.85	\$ 3,117.85
<i>(-) Depreciación Acumulada Propiedades,</i>	\$ -3,669.13	\$ -2,981.96
TOTALES	\$ 24,816.15	\$ 2,060.53

7. Acreedores comerciales

Los proveedores a quienes se les adeuda son transportistas particulares.

Saldo al 31 de diciembre 2018

	2018	2017
	...(en U.S. dólares)...	
<i>Proveedores Locales</i>	\$ 177,587.95	\$ 226,404.60
TOTALES	\$ 177,587.95	\$ 226,404.60

8. Otras obligaciones corrientes

Los valores se detallan:

Saldo al 31 de diciembre 2018

	2018	2017
	...(en U.S. dólares)...	
<i>Con La Administración Tributaria</i>	\$ 2,136.70	\$ 1,353.96
<i>Impuesto A La Renta Por Pagar Del Ejerci</i>	\$ 13,336.88	
<i>Con El Iess</i>	\$ 1,789.31	\$ 446.51
<i>Por Beneficios De Ley A Empleados</i>	\$ 6,496.02	\$ 5,760.95
<i>Participación Trabajadores Por Pagar Del</i>	\$ 11,019.70	\$ 2,954.80
TOTALES	\$ 34,778.61	\$ 10,516.22

9. Ingresos de actividades ordinarias

Las actividades ordinarias de la empresa, relacionadas con los ingresos están graficados de la siguiente manera:

	2018	2017
	...(en U.S. dólares)...	
Servicio de transporte terrestre	\$ 554,020.45	\$ 317,897.91
Intereses	\$ 76.94	\$ 37.70
Otros Ingresos	\$ 371.69	\$ 643.71
TOTALES	\$ 554,469.08	\$ 318,579.32

10. Gastos

Los costos de la actividad están distribuidos de la siguiente manera.

	2018	2017
	...(en U.S. dólares)...	
Gastos de personal	\$ 36,248.48	\$ 32,742.40
Honorarios	\$ 21,713.66	\$ 3,810.01
Mantenimiento y reparaciones	\$ 4,569.66	\$ 3,953.27
Combustibles	\$ 2,291.40	\$ 2,093.45
Transporte particular	\$ 374,482.71	\$ 239,867.13
Seguro de vehículos	\$ 258.06	\$ 621.06
Gastos de gestión	\$ 2,379.92	\$ 1,276.87
Gastos de viaje	\$ 2,042.51	\$ 2,453.69
Agua, energía, luz, y telecomunicacione	\$ 2,193.25	\$ 1,916.02
Impuestos, contribuciones y otros	\$ 7,874.74	\$ 3,229.17
Depreciaciones	\$ 687.17	\$ 629.59
Gasto cuentas incobrables	\$ 2,328.22	\$ 793.68
Otros gastos	\$ 23,621.10	\$ 5,274.81
Gastos financieros	\$ 313.51	\$ 219.49
TOTALES	\$ 481,004.39	\$ 298,880.64

11. Impuesto a las Ganancias

La ganancia obtenida en este período contable está distribuida inicialmente así:

	2018	2017
	...(en U.S. dólares)...	
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION E IMPUESTOS	\$ 73,464.69	\$ 19,698.68
15% Participación Trabajadores	\$ -11,019.70	\$ -2,954.80
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	\$ 62,444.99	\$ 16,743.88
22% Impuesto a la Renta	\$ -13,336.88	\$ -4,312.82
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	\$ 49,108.11	\$ 12,431.06

12. Capital en acciones

Los saldos a 31 de diciembre de 2018 comprenden 400 acciones ordinarias con un valor nominal de US\$ 1,00 completamente pagadas, emitidas y en circulación.

14. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

Durante el período 2019 a los proveedores locales se les procede a realizar los respectivos pagos pendientes en el periodo anterior, de igual manera los clientes cancelan sus valores pendientes. Se procede con el pago de Utilidades a Trabajadores e Impuesto a la Renta a la Administración Tributaria.

15. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta de Accionistas y el Directorio de la empresa firmados y autorizados para su publicación el 27 de Marzo de 2019.