

TRANSVINUEZA CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

Compañía de Transportes TRANSVINUEZA CIA. LTDA. fue establecida bajo las leyes ecuatorianas, en el año 2011, el objeto de la compañía es la prestación de Servicios de Transporte.

El capital social es de cuatrocientos dólares de los Estados Unidos de América, dividido en cuatrocientas acciones ordinarias y nominativas, de un dólar de los Estados Unidos de América de valor nominal cada una.

Las políticas contables que utiliza la Compañía son consistentes en la preparación de sus estados financieros.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

2. POLÍTICAS SIGNIFICATIVAS

2.1 Declaración de cumplimiento - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Los estados financieros de TRANSVINUEZA CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2019 aprobados para su emisión por la Administración de la Compañía, con fechas 16 de marzo del 2020, respectivamente, fueron preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales fueron considerados como los principios de contabilidad previos (PCGA anteriores), tal como se define en la NIIF 1 *Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera*, para la preparación de los estados de situación financiera de acuerdo a NIIF para Pymes.

Los PCGA anteriores difieren en ciertos aspectos de las NIIF.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2019, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

2.2. Bases de preparación - Los estados financieros de TRANSVINUEZA CIA. LTDA., comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2019, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminados el 31 de diciembre del 2019. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes)

Los estados financieros han sido preparados en U.S. Dólares. Las políticas contables de la Compañía son las establecidas en conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes).

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

ACTIVOS CORRIENTES--ACTIVIDAD DE OPERACIÓN

3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

dic-19

dic-18

Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y no esta restringido su uso, sujetos a un riesgo por significativo de cambios en su valor, un detalle de esta cuenta es el siguiente:

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
	BANCOS LOCALES		
	Banco Pichincha	6.697,72	-
	Procredit	1.872,81	-
	Subtotal Bancos e Inversiones	8.570,53	
10101	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	8.570,53	

4 ACTIVOS FINANCIEROS

dic-19

dic-18

Son derechos contractuales a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad tales como: Acciones, Bonos, Saldos comerciales por Cobrar "Clientes", Otras cuentas por cobrar, para bienes vendidos a un cliente a corto plazo, se reconoce la cuenta por cobrar al importe sin descontar de cuenta por cobrar, que es el precio de la factura, las cuentas registradas por la empresa son las siguientes:

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
1010205	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados		
101020501	De actividades ordinarias que generan intereses		
101020502	De actividades ordinarias que no generan intereses		
1010206	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionadas	53.800,00	-
	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	53.800,00	

ACTIVOS NO CORRIENTES- ACTIVIDAD DE INVERSIÓN

5 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

dic-18

dic-19

Se consideran los activos de propiedad de la empresa, de los cuales se espera obtener beneficios futuros, se estima utilizarlos mas de un periodo, el costo es valorado con fiabilidad, son utilizados por la empresa para cumplir con su objeto social. La depreciación acumulada es la distribución sistemática de valor depreciable a lo largo de su vida útil.

Código	DETALLE	VALOR US\$	ADICIONES (RETIROS)	VALOR US\$
1020101	Terrenos	98.974,00	-	98.974,00
1020105	Muebles y Enseres	0,00	-	0,00
1020106	Máquinas y Equipos	43.807,46	12.000,00	55.807,46
1020108	Equipo de Computación	1.400,12	-	1.400,12
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes	42.857,00	30.000,00	72.857,00
1020110	Otras propiedades, planta y equipo	0,00	-	0,00
1020111	Repuestas y Herramientas	-	-	-
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	187.038,58	42.000,00	229.038,58
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(61.506,45)	(15.391,59)	(76.898,04)
1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo	-	-	-
	Total Depreciación Acumulada	(61.506,45)	(15.391,59)	(76.898,04)
10201	NETO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	125.532,13	(15.391,59)	152.140,54

PASIVO CORRIENTE- ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

6 20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

dic-19

Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la empresa a favor de clientes, Proveedores de bienes y servicios

TRANSVINUEZA CIA. LTDA
Notas a los Estados Financieros

Código	DETALLE	VALOR US\$
2010301	Proveedores Locales Relacionados	50.000,00
2010301	Proveedores Locales no Relacionados	13.511,84
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	63.511,84

7 **20104** **OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS** dic-19

En esta cuenta contabilizamos las obligaciones con Bancos o Instituciones Financieras, con plazos de vencimientos corrientes (Hasta 12 meses), llevados a costo amortizado utilizando tasas efectivas, se incluyen los sobregiros bancarios en el caso de aplicar.

LOCALES

Código	DETALLE	VALOR US\$
2010401	Obligaciones Bancos locales Banco Pichincha	92.618,78
2010401	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES	92.618,78

20104	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	92.618,78
--------------	---	------------------

8 **20107** **OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES** dic-19

En estas cuentas se registran las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados que deben ser asumidos por la empresa, en cumplimiento de las normas tributarias, laborales y societarias en el caso de dividendos.

Código	DETALLE	VALOR US\$
2010701	Con la Administración Tributaria	-
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	250,09
2010703	Obligaciones con el IESS	392,57
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	-
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	-
2010706	Dividendos por pagar	-
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	642,66

CUENTAS DEL PATRIMONIO—FINANCIAMIENTO

9 **301** **CAPITAL SOCIAL** dic-19

En esta cuenta se registra el monto total del capital representados por acciones y/o participaciones, según la escritura pública del.....

Código	DETALLE	VALOR US\$
30101	Capital Suscrito o asignado	400,00
30101	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	-

10 **RESERVAS** dic-19

Reserva Legal: de conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de compañías, se reserva el 5% de las utilidades líquidas anuales que reporta la empresa para: RESERVA FACULTATIVA, ESATUTARIA, se forma en cumplimiento del estatuto de la escritura o por decisión voluntaria de los socios.

Código	DETALLE	VALOR US\$
30401	Reserva Legal	4.597,06
30402	Reserva Facultativa y Estatutaria	-
304	TOTAL RESERVAS	4.597,06

TRANVINUEZA CIA. LTDA
Notas a los Estados Financieros

11 RESULTADOS ACUMULADOS

dic-19

Se registran los resultados netos acumulados: registra las utilidades netas acumuladas, sobre las cuales los socios no han dado un destino definitivo, pérdidas acumuladas en el caso de aplicar, se registran las pérdidas de ejercicios anteriores, que no han sido objeto de absorción por resolución de Junta General de Socios, los resultados acumulados por adopción de NIIF: se registra el efecto neto de todos los ajustes realizado contra resultados acumulados producto de la aplicación de las NIIF, por primera vez, conforme lo establecen las Normas NIIF.

Código	DETALLE	VALOR US\$
30601	Ganancias acumuladas	52.474,33
	(-) Dividendos	-
	(-) Transferencia a Reserva Legal	-
30602	(-) Pérdidas Acumuladas	(9.946,03)
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	42.528,30

12 307 RESULTADOS DEL EJERCICIO

Ganancia neta del periodo; se registra el saldo de las utilidades del ejercicio en curso después de las provisiones para participación a trabajadores e impuesto a la renta. Las Pérdidas neta del ejercicio: registran las pérdidas provenientes del ejercicio en curso.

Código	DETALLE	VALOR US\$
	RESULTADOS DEL EJERCICIO	
30701	Ganancia neta del Periodo	10.212,43
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo	-
307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	10.212,43

CUENTAS DE INGRESO- COSTOS Y GASTOS- ACTIVIDAD DE OPERACIÓN

13 41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

dic-19

Se registran las operaciones de las actividades normales de la empresa, según su objeto social:

Código	DETALLE	VALOR US\$
4102	Prestación de Servicios Transporte	315.406,00
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	315.406,00

14 5201 COSTOS Y GASTOS

dic-19

Incluyen los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la empresa, incluye todos los gastos del periodo de acuerdo a su función distribuidos por costos y gastos de la empresa.

Código	DETALLE	VALOR US\$
520101	Costos	130.255,33
530101	Gastos	171.534,09
	Subtotal Gastos de Venta	301.789,42


CECILIA TAPIA
CONTADORA
TRANVINUEZA CIA LTDA.