

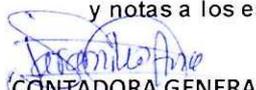
TRANSGLOCK S.A.
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

TRANSGLOCK S. A.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
(Expresados en dólares)

Por los años terminados al	Notas	Diciembre 2,018.00
Activos		
Activos corrientes		
Efectivo y equivalentes al efectivo	1	8.56
Activos financieros		
Documentos y cuentas por cobrar	2	21,229.40
Otras Cuentas por Cobrar	3	480.00
Total activos corrientes		21,717.96
Activos no corrientes		
Propiedad, muebles y equipo		2,263.13
(-) Dep. Propiedad, muebeles y equipos		(1,960.40)
Total activos no corrientes		302.73
Total activos		22,020.69
Pasivos		
Pasivos corrientes		
Cuentas y documentos por pagar		4,287.11
Otras cuentas por pagar	5	1,059.60
Obligaciones con la Administracion Tributaria		1,052.13
Obligaciones empleados		7,015.66
Total pasivos corrientes		13,414.50
Pasivos no corrientes		
Obligaciones con instituciones financieras		231.84
Provisiones Beneficios a Empleados	6-7	4,403.17
Otros Pasivos no corrientes		4,403.17
Total pasivos no corrientes		4,635.01
Total pasivos		18,049.51
Patrimonio neto		
Capital suscrito o asignado		800.00
Ganancias acumuladas		3,282.51
Ganancia/(Pérdida) neta del periodo	8	4.73
Total patrimonio		4,087.24
Total pasivos + patrimonio		22,136.75

Ver políticas de contabilidad significativas
y notas a los estados financieros


GERENTE GENERAL
TRANSGLOCK S. A.


CONTADORA GENERAL
TRANSGLOCK S. A.

TRANSGLOCK S.A.
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

TRANSGLOCK S.A.
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
 (Expresado en dólares)

Por los años terminados al	Notas	Diciembre 2,018.00
Ingresos de actividades ordinarias		28,475.00
Ganancia bruta		28,475.00
Gastos:		28,470.27
Gastos Administrativos		
Sueldos y Salarios		13,489.67
Beneficios de Ley empleados		6,251.58
Utilidad a trabajadores		0.83
Honorarios profesionales		700.00
Alimentacion		90.04
Consumo telefono e internet		301.25
Frecuencia		1,856.99
Suministros de oficina		646.30
Impuesto a la Renta		116.06
Mantenimiento oficina		415.02
Arriendo		3,000.00
Impuestos municipales		323.30
Servicios basicos		122.64
Otros gastos adminitrativos		300.00
Gastos no Deducibles		522.84
Estudio Actuarial		285.60
Gastos Bancarios		48.15
Utilidad del ejercicio		4.73

Ver políticas de contabilidad significativas
y notas a los estados financieros


 GERENTE GENERAL
 TRANSGLOCK S. A.


 CONTADORA GENERAL
 TRANSGLOCK S. A.

NOTAS A LAS ESTADOS FINANCIEROS
Y POLITICAS SIGNIFICATIVAS

TRANSGLOCK S.A.
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

TRANSGLOCK S.A.
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

ÍNDICE:

1.	IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.	5
2.	RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.	5
2.1.	Periodo contable.	5
2.2.	Bases de preparación.	6
2.3.	Moneda funcional y de presentación.	6
2.4.	Clasificación de saldo en corrientes y no corrientes.	6
2.5.	Efectivo y equivalente al efectivo.	6
2.6.	Activos financieros.	6
2.7.	Activos por impuestos corrientes.	6
2.8.	Propiedad, muebles y equipos.	6
2.9.	Cuentas por pagar comerciales y otras obligaciones corrientes.	8
2.10.	Provisiones.	8
2.11.	Beneficios a los empleados.	8
2.12.	Impuesto a las ganancias e impuestos diferidos.	8
2.13.	Capital social.	9
2.14.	Ingresos de actividades ordinarias.	9
2.15.	Gastos de Administración	9
3.	DECLARACIÓN SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LAS NIIF.	9
3.1.	Bases de la transición a las NIIF.	9
3.1.1.	Aplicación de NIIF 1.	9
4.	EFFECTIVO.	9
5.	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	10
6.	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	10
7.	ANTICIPOS PROVEEDORES.	;Error! Marcador no definido.
8.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CÓRRIENTES.	;Error! Marcador no definido.
9.	PROPIEDAD, MUEBLES Y EQUIPOS.	11
10.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.	11
11.	OTRAS CUENTAS POR PAGAR.	11
12.	OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	11
13.	OBLIGACIONES CON EMPLEADOS	12
14.	PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS NO CORRIENTES.	12
15.	OTROS PASIVOS	13
16.	IMPUESTO A LAS GANANCIAS.	13
17.	GANANCIA / PERDIDA DEL EJERCICIO.	14
18.	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.	14
19.	GASTOS DE ADMINISTRACION	15

TRANSGLOCK S.A.
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.

- **Nombre de la entidad:**
TRANSGLOCK S.A.
- **RUC de la entidad:**
2390007461001
- **Domicilio de la entidad**
Provincia Santo Domingo De Los Tsachilas, Cantón Santo Domingo, Coop. Nuevo Santo Domingo.
- **Forma legal de la entidad**
Sociedad Anónima
- **País de incorporación**
Ecuador
- **Descripción:**

TRANSGLOCK S.A. fue constituida el **30 de Mayo del 2011**, mediante escritura pública en la ciudad de Santo Domingo, inscrita en el registro mercantil el **30 de Junio del 2011**.

El objeto social es: Transporte Comercial de Taxi Ejecutivo, sujetándose a las disposiciones de la Ley Orgánica del Transporte Terrestre, Tránsito y Seguridad Vial, sus Reglamentos y las disposiciones que emita los Organismos competentes en esta materia.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros se presenta a continuación:

2.1. Periodo contable.

- Los Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2018, incluye movimientos generados en el periodo.
- Los Estados de Resultados por Función reflejan los movimientos acumulados entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2018.
- Los Estados de Evolución del Patrimonio reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del 2018.
- Los Estados de Flujo de Efectivo Método Directo reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2018.

TRANSGLOCK S.A.
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

2.2. Bases de preparación.

Los estados financieros de **TRANSGLOCK S.A.** han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Internacional Accounting Standards Board (IASB), vigentes al 31 de diciembre del 2018, según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. La Administración declara que las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

2.3. Moneda funcional y de presentación.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

2.4. Clasificación de saldo en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

2.5. Efectivo y equivalente al efectivo.

La Compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo los saldos en caja y bancos sin restricciones.

2.6. Activos financieros.

Los activos financieros dentro del alcance de la NIC 39 son clasificados como activos financieros, las cuentas por cobrar de la siguiente forma:

- **Documentos y Cuentas por Cobrar.**

Las cuentas a cobrar se incluyen en deudores comerciales

- **Otras Cuentas por Cobrar.**

Incluye valores por cobrar a terceros.

2.7. Activos por impuestos corrientes.

Corresponden principalmente a: anticipos de impuesto a la renta, crédito tributario (IVA) y retenciones en la fuente, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

2.8. Propiedad, muebles y equipos.

Se denomina Propiedad, muebles y equipos todo bien tangible adquirido por la Compañía para el giro ordinario del negocio y que a criterio de la Administración de la Compañía cumpla con los requisitos necesarios para ser contabilizado como tal, el cual deberá ser controlado acorde con la normativa contable vigente.

TRANSGLOCK S.A.
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Para que un bien sea catalogado como Propiedad, muebles y equipos debe cumplir los siguientes requisitos:

- Que sean poseídos por la entidad para uso en la venta de los productos o para propósitos administrativos.
- Se espera usar durante más de un periodo.
- Que sea probable para la Compañía obtener futuros beneficios económicos derivados del bien.
- Que el costo del activo pueda medirse con fiabilidad.
- Que la compañía mantenga el control de los mismos.

El costo original de la Propiedad, muebles y equipos representa el valor total de adquisición del activo con todas las erogaciones en que se incurrió para dejarlo en condiciones de utilización o puesta en marcha, así como, los costos posteriores generados por desmantelamiento, retiro y rehabilitación de la ubicación.

La depreciación de la Propiedad, muebles y equipos se calcula por el método de línea recta. Ningún otro método debe ser utilizado excepto por autorización expresa generada por el cambio de estimación contable o error fundamental generado por modificación o cambio del valor residual y/o vida útil.

Al final de cada periodo anual se revisa el valor residual y la vida útil de cada clase de Propiedad, muebles y equipos.

Los activos nuevos empiezan a depreciarse cuando estén disponibles para su uso y continuarán depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente, incluso si durante dicho periodo el bien ha dejado de ser utilizado.

El costo de los elementos de Propiedad, muebles y equipos comprende:

- a. Su precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio.
- b. Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.
- c. La estimación inicial de los costos posteriores de desmantelamiento y retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta (si los hubiere), la obligación en que incurre una entidad cuando adquiere el elemento o como consecuencia de haber utilizado dicho elemento durante un determinado periodo, con propósitos distintos al de producción de inventarios durante tal periodo.

El método de valoración de las propiedades, muebles y equipos serán establecidos por el modelo del costo.

Anualmente se revisará el importe en libros de su Propiedad, muebles y equipos, con el objetivo de determinar el importe recuperable de un activo y cuándo debe proceder a reconocerlo, o en su caso, revertirá, las pérdidas por deterioro del valor de acuerdo a lo establecido en la NIC 36 "Deterioro del valor de los Activos".

Las pérdidas y ganancias que surjan en ventas o retiros de bienes de Propiedad, muebles y equipos se reconocen como resultados del periodo y se calculan como la diferencia entre el valor de venta y el valor neto contable del activo.

La vida útil de uso para la Propiedad, muebles y equipos se ha estimado como sigue:

TRANSGLOCK S.A.
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Clase de activo	Años de vida útil	Valor Residual
Equipos de Computación	3	-
Equipos de Oficina	10	-
Vehículos	5	40%
Equipos de laboratorio	10	-
Muebles y Enseres	10	-
Propiedad	20	-
Instalaciones	10	-

2.9. Cuentas por pagar comerciales y otras obligaciones corrientes.

Las cuentas y documentos por pagar y otras obligaciones corrientes incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores por bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio. Corresponde principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como a obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales.

2.10. Provisiones.

La Compañía considera que las provisiones se reconocen cuando:

- La Compañía tiene una obligación futura, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos presentes;
- Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación;
- El importe se ha estimado de forma fiable.

Las provisiones son evaluadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros.

2.11. Beneficios a los empleados.

Los planes de beneficios post empleo como la jubilación patronal y desahucio, son reconocidos aplicando el método del valor actuarial del costo devengado del beneficio, para lo cual, se consideran ciertos parámetros en sus estimaciones como: permanencia futura, tasas de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos actuariales.

2.12. Impuesto a las ganancias e impuestos diferidos.

El gasto por impuesto a la renta del periodo comprende al impuesto a la renta corriente y al impuesto diferido, las tasas de impuesto a la renta corriente para los años 2018 ascienden a 22% y 23% respectivamente

El gasto por impuesto a la renta corriente se determina sobre la base imponible y se calcula de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

Los activos y pasivos por impuesto diferido, para el ejercicio actual son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio, siendo de un 22% para el año 2018; de un

TRANSGLOCK S.A.
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

23% para el año 2012 y 24% para el año 2011 (01 de enero de 2011).

2.13. Capital social.

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto.

2.14. Ingresos de actividades ordinarias.

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable recibido por el curso ordinario de las actividades de la Compañía.

2.15. Gastos de Administración

Los gastos de Administración se reconocen en el periodo por la base de acumulación (método del devengo) es decir cuando se conocen en función a los acuerdos con sus proveedores y relacionadas.

Corresponden a las remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, publicidad, depreciación de equipos y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa de la Compañía.

3. DECLARACIÓN SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LAS NIIF.

3.1. Bases de la transición a las NIIF.

El juego completo de estados financieros de **TRANSGLOCK S.A.**, corresponden al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2018 fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). La Compañía ha aplicado NIIF 1 - Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera -al preparar sus estados financieros.

3.1.1. Aplicación de NIIF 1.

La fecha de transición de **TRANSGLOCK S.A.**, es el 01 de enero de 2011. La Compañía ha preparado sus estados financieros de apertura bajo NIIF a dicha fecha. La fecha de adopción de las NIIF para la Compañía es el 01 de enero de 2012.

La NIIF 1 - Adopción por Primera Vez de las Normas Internacionales de Información Financiera permite a las Compañías que convergen sus estados financieros de Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) a las NIIF.

4. EFECTIVO.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Cuenta contable		Diciembre 31, 2018
Bancos	(1)	8.56
		8.56

(1) Los saldos que componen la cuenta bancos son los siguientes:

TRANSGLOCK S.A.
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

	Diciembre
Banco	31, 2018
Banco Internacional Cta. Cte. 400061588-6	8.56
	8.56

5. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Corresponde a los saldos por cobrar a accionistas por las operaciones normales en de la Compañía al 31 de diciembre de 2018.

	Diciembre
Cuenta contable	31, 2018
Cuentas por cobrar Socios (2)	21,229.40
	21,229.40

(2) Esta cuenta registra los saldos pendientes por cobrar a los accionistas por pagos pendientes de cuotas.

6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre
Cuenta contable	31, 2018
Otras CXC Parreño(3)	480.00
	480.00

(3) Esta cuenta registra valores pagados dos veces al Sr. Parreño del arriendo

TRANSGLOCK S.A.
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

7. PROPIEDAD, MUEBLES Y EQUIPOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Cuenta contable	Diciembre 31, 2018
Muebles y Enseres	987.70
Equipos de Computación	1,275.43
	2,263.13
Menos: depreciación acumulada propiedades, planta y equipo	(1,960.40)
	302.73

8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.

Corresponde a los saldos por pagar a proveedores por las adquisiciones de las operaciones normales de la Compañía al 31 de diciembre de 2018 \$ 3987.11

9. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta fue como sigue.

Cuenta Contable	Diciembre 31, 2018
Otras Cuentas por Pagar (5)	1,059.60
	1,059.60

(5) Esta cuenta registra valores pagados dos veces de arriendo, y valores a favor de los socios.

10. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

Un resumen de esta cuenta fue como sigue.

Cuenta Contable	Diciembre 31, 2018
Impuesto a la Renta	936,07
	936.07

TRANSGLOCK S.A.
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

11. OBLIGACIONES CON EMPLEADOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Cuenta Contable	Diciembre 31, 2018
Nomina por Pagar	2,725.00
IESS por Pagar	2,300.00
Fondos de Reserva	343.61
Decimo Tercer Sueldo	606.94
Decimo Cuarto Sueldo	314.00
Participación Trabajadores	726.83
	7,016.38

12. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS NO CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Cuenta Contable	Diciembre 31, 2018
Reserva jubilación patronal (6)	125.16
Reserva Desahucio Personal (7)	105.85
	231.01

(6) El movimiento de la provisión jubilación patronal, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2018
Saldo inicial el año	0.00
Provisión	125.16
	125.16

(7) El movimiento de la provisión desahucio, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2018
Saldo inicial el año	0.00

TRANSGLOCK S.A.
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Provisión	105.85
Saldo final del año	105.85

Las provisiones por concepto de jubilación patronal y desahucio cumplen con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, que requieren que la información financiera se encuentre razonablemente presentada.

(1) Provisión Jubilación Patronal.

Mediante resolución publicada en Registro Oficial N° 421 del 28 de enero de 1983, la Corte Suprema de Justicia dispuso que los trabajadores tienen derecho a la jubilación patronal mencionada en el Código del Trabajo sin perjuicio de la que corresponde según la Ley del wSeguro Social Obligatorio. De conformidad con lo que menciona el Código del Trabajo y en base a las reformas publicadas en el suplemento del Registro Oficial N° 359 del 2 de julio de 2001 en las que se establecen los montos mínimos mensuales por pensiones jubilares, los empleados que por veinte y cinco (25) años o más hubieren prestado servicios, continuada o interrumpidamente, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores. Adicionalmente, los empleados que a la fecha de su despido hubieren cumplido veinte años (20), y menos de veinte y cinco (25) años de trabajo continuada o interrumpidamente, tendrán derecho a la parte proporcional de dicha jubilación.

(2) Provisión por desahucio.

De acuerdo con el Código del Trabajo, en su artículo 185, en caso de que el empleado decida separarse y presente su renuncia voluntaria ante el Ministerio del Trabajo tendrá derecho al desahucio del mismo que es calculado sobre el 25% de su última remuneración por el tiempo trabajado.

13. OTROS PASIVOS

Un resumen de esta cuenta fue como sigue.

	Diciembre
Cuenta Contable	31, 2018
Otros Pasivos	4,370.17
	4,370.17

14. IMPUESTO A LAS GANANCIAS.

La provisión para el impuesto a la renta por los años terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2012, ha sido calculada aplicando la tasa del 22% y 23%, respectivamente.

La Disposición Transitoria primera del Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones (COPCI), publicada en el Suplemento del Registro Oficial No. 351, del 29 de diciembre de 2010, estableció una reducción progresiva para todas las sociedades dispuso que el Impuesto a la Renta de sociedades de un punto porcentual (1%) anual en la tarifa del Impuesto a la Renta de la siguiente manera: para el ejercicio económico 2012 será del 23% y a partir del 2018 se aplicará el 22%.

TRANSGLOCK S.A.
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

La conciliación del impuesto a la renta calculada de acuerdo a la tasa impositiva legal y el impuesto a la renta afectado a operaciones, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2018
Ganancia antes de provisión para impuesto a la renta	5.56
Efecto de impuestos diferidos	-
Ganancia contable	5.56
15% Participación trabajadores	0.83
Menos:	
Pago a trabajadores discapacitados	-
Ingresos exentos	-
Más:	
Gastos no deducibles	522.84
(-) Amortización por perdidas años anteriores	0.00
Ganancia gravable	522.84
Tasa de impuesto a la renta del periodo	22%
Impuesto a la renta causado	115.02

Al 31 de diciembre de 2018, está constituida por 800 acciones ordinarias y nominativas, a valor nominal de US \$1.00 cada una respectivamente.

15. GANANCIA / PERDIDA DEL EJERCICIO.

(8) Al 31 de diciembre de 2018 se obtuvo ganancia por el valor de \$ 5.56, menos el 15% a trabajadores, tenemos la ganancia de \$4.73 pero esta ganancia absorbió el pago impuesto a la renta de \$ 115.02 .

16. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.

Corresponde principalmente el valor razonable recibido de los pagos mensuales de los accionistas

Los ingresos ordinarios se detallan a continuación:

TRANSGLOCK S.A.
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Cuenta contable	Diciembre 31, 2018
Aportes Mensuales Accionistas	28,475.00
	<u>28,475.00</u>

17. GASTOS DE ADMINISTRACION

Concepto	Diciembre 31, 2018
Gastos Administrativos y Bancarios	27,461.44
	<u>27,461.44</u>