TRANSVERDEZOTO S.A.
(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes
31 de diciembre del 2019
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

1. Información General de la Empresa

TRANSVERDEZOTO S.A., fue constituida en la ciudad de Guayaquil – Ecuador, en marzo 15 de 2012 e inscrita en el Registro Mercantil en abril del mismo año. Su actividad consiste en servicio de transporte de combustible por carretera. El número de **Expediente** asignado por la **Superintendencia de Compañías** es el **145968**. El número de **RUC** asignado por el **Servicio de Rentas Internas** es el **0992757930001.**

La Compañía desarrolla sus actividades productivas y administrativas en las instalaciones ubicadas en el cantón Guayaquil de la provincia del Guayas, Ciudadela Quisquis Mz 58p Villa 35

La Compañía inició sus operaciones productivas en marzo 15 de 2012.

2. Moneda Funcional

Las notas explicativas se presentan en dólares de los Estados Unidos de América (US$) que es la moneda funcional de la Compañía y de curso legal del Ecuador.

3. Base de Presentación

Los estados financieros presentados al 31 de diciembre de 2019, comprenden, el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estados de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo. Estos estados financieros están basados para su presentación de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

El objetivo de los estados financieros está principalmente fundamentado en facilitar la información requerida por los administradores en cuanto a la situación financiera de la compañía, así como, del rendimiento y flujos de efectivo, necesarios para la toma acertada de decisiones.

4. Declaración de Cumplimiento

La Compañía registra las operaciones que realiza y prepara sus estados financieros con base a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las cuales han sido emitidas por el IASB (International Accounting Standards Board) y autorizadas por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador.

La Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador en concordancia con la tendencia mundial y mediante Resolución No. SCVS-DNCDN-2015-003 dada el 30 marzo de 2015, en su artículo décimo primero, estableció que las compañías que se constituyan a partir del año 2015, deberán aplicar directamente la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes) y por consiguiente no tendrán período de transición.

5. Principales Políticas Contables

a) Flujos de Efectivo –
La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo ha definido como efectivo, el saldo del disponible en caja y bancos.

b) Cuentas por Cobrar –
Las cuentas por cobrar han sido valuadas a su valor nominal y no superan su importe recuperable, el tiempo de crédito se determinará según el tipo de cliente y no podrá superar el año calendario.

c) Inventarios –
Los suministros y materiales, están registrados al costo. El costo de los inventarios se determina por el método promedio.

d) Activos fijos –
La propiedad, maquinarias y equipos se presentan netos de la depreciación acumulada y están contabilizados al costo histórico menos su depreciación. Los pagos por mantenimiento son contabilizados en el gasto, mientras que las renovaciones y mejoras que alargan la vida útil del activo se capitalizan.

El gasto por depreciación de la propiedad, maquinaria y equipos se registra con cargo a las operaciones del período y es calculado mediante el método de línea recta, utilizando las siguientes tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos en función de la vida útil estimada:

Cuenta	Tasa
Edificios	5%
Instalaciones y adecuaciones	10%
Maquinarias y equipos agrícolas	10%
Vehículos	20%
Equipos de computación	33,33%

e) Reconocimiento de Ingresos –
La Compañía en el curso normal de negocios reconoce los ingresos cuando se efectúa la prestación del servicio al cliente de la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad de la prestación de servicios.

f) Reconocimiento de Costos y Gastos –
Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

g) Uso de Estimaciones –
La preparación de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), requiere que la Administración de la Compañía realice ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de los activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el período correspondiente, así como las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales; sin embargo, los resultados reales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

6. Estado de Situación Financiera

a) Caja, Banco

Un detalle de la cuenta caja, banco al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

	2019
Efectivo y equivalentes de efectivo	$ 10,422.15
Total	**$ 10,422.15**

b) Cuentas por Cobrar, Neto

Un resumen de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2019 es el siguiente:

	2019
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (Impuesto a la Renta)	$ 7,516.89
	$ 7,516.89

(1) Al 31 de diciembre del 2019 el saldo representa a las retenciones en la fuente en el periodo.

c) Activos Fijos, netos

El detalle de los activos fijos al 31 de diciembre del 2019 es el siguiente:

	2019
Inmuebles	$ 24,003.14
Muebles y Enseres	$ 2,376.20
Vehículos, Equipo de Transporte y Caminero Móvil	$ 288,638.51
(-) Depreciación Acum. Propiedades, Planta y Equipo	$ (63,508.01)
Total	**$ 251,509.84**

d) Cuentas por Pagar

Un resumen de las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

		2019
Cuentas y documentos por pagar comerciales	$	1,816.86
Otros pasivos corrientes por obligaciones con el IESS	$	220.75
Otros pasivos corrientes por beneficios a empleados	$	1,182.00
Cuentas por pagar no relacionadas	$	29,550.30
Obligaciones con instituciones financieras no corrientes	$	49,831.70
Otros pasivos no corrientes no corrientes	$	80,000.00
Total	$	162,601.61

(1) Al 31 de diciembre de 2019, corresponden al préstamo del banco del Pichincha en el periodo fiscal.

e) Patrimonio de los Accionistas

Capital Social

Al 31 de diciembre del 2019, el capital social de la Compañía está constituido por 10,000 acciones ordinarias, pagadas y en circulación con un valor nominal de US$. 1.00 cada una. Al 31 de diciembre del 2019, un detalle de la conformación del capital social es el siguiente:

	No. de Acciones	Valor nominal	Participación en US$.	%
Verdezoto Vega Neycer Rolando	739	1.00	739	92.38%
Vaicilla Villacres Rosa Adelaida	20	1.00	20	2.5%
Verdezoto Vaicilla Jhosselyn Katherine	20	1.00	20	2.5%
Verdezoto Ribadeneira Leonardo Manuel	20	1.00	20	2.5%
Verdezoto Vaicillla Lesly Nicole	1	1.00	1	0.12%
	800		800	100%

7. Estado de Resultado Integral

a) Ventas y Costo de Ventas

Un detalle de las ventas al 31 de diciembre del 2019, es el siguiente:

		2019
Prestación de Servicios	$	215,715.35
Total	**$**	**215,715.35**

b) Gastos operacionales

Un detalle de los gastos operativos al 31 de diciembre del 2019, es el siguiente:

		2019 ADMINISTRACION
Mantenimiento y Reparaciones	$	22,022.39
Combustibles y Lubricantes	$	3,975.82
Suministros, Materiales y Repuestos	$	66,007.29
Transporte	$	10,450.00
Seguros y Reaseguros (Prima y Cesiones)	$	14,956.53
Sueldos y Salarios	$	23,429.37
Aporte a la Seguridad Social	$	4,257.25
Beneficios Sociales	$	9,445.49
Desahucio	$	5,307.67
IVA que se carga al costo o gasto	$	21,972.45
Servicios públicos	$	379.86
Depreciación Acum. Propiedades, Planta y Equipo	$	6,827.48
Impuestos y contribuciones y otros	$	12,005.44
Gastos Financieros	$	223.53
Intereses con Instituciones Financieras	$	5,142.80
Otros gastos	$	6,692.01
Total	**$**	**213,095.38**

8. Estado de Cambios en el Patrimonio

Al 31 de diciembre de 2019, el Estado de Cambio en el Patrimonio, muestra el resultado del ejercicio 2019 y el capital suscrito con el cual fue constituida la compañía y que se detallan a continuación:

		2019
Capital Social	$	800.00
Capital Susc. No pagado	$	(600.00)
Aportes de Accionistas para Futura Capitalización	$	66,000.00
Reserva legal	$	1,115.40
Utilidad no Distribuida Ejercicios Anteriores	$	36,911.90
Resultado del Ejercicio 2019.	$	2,619.97
Total Patrimonio	**$**	**106,847.27**

9. Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo

Al 31 de diciembre de 2019, el Estado de Flujo de Efectivo, nos presenta la información sobre los cambios en efectivo de la compañía durante el período 2019, segmentado de las diferentes actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiación y que se descompone de la siguiente manera:

		2019
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	$	215,715.35
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	$	(186,274.23)
Intereses pagados	$	(5,142.80)
Otras entradas (salidas) de efectivo	$	(2,269.15)
Flujos de Efectivos, Actividades de Operación	**$**	**22,029.17**
Adquisición de propiedades, planta y equipo	$	(71,419.64)
Flujos de Efectivos, Actividades de Inversión	**$**	**(71,419.64)**
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	$	(168.30)
Otras entradas (salidas) de efectivo	$	52,837.23
Flujos de Efectivos, Actividades de Financiación	**$**	**52,668.93**
Incremento (Disminución) Neto de Efectivo y Equivalentes al Efectivo	$	3,278.46
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Principio del Periodo	$	7,143.69
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Periodo	**$**	**10,422.15**

10. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2019 y hasta la fecha de emisión de este informe (09 de marzo del 2020) no se produjeron eventos, que pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan, los que fueron aprobados por la Junta General de Socios o Accionistas, en esta fecha.

Firma Presidente
Rolando Verdezoto Vega
CI: 0201105798

Firma Contador
José Gonzalo Narváez Cumbicos
CI: 0916808850