

TRANSPUZOL S.A. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (Expresado En dólares Americanos)

1. IDENTIFICACION DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONOMICA

TRANSPUZOL S.A. Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 14 de Marzo del 2012, inscrita en el Registro Mercantil, Notaría tercera del cantón Latacunga con fecha 14 de Marzo del 2012.

Objeto Social: La empresa se dedica al Servicio de Transporte de Carga Pesada.

Plazo de duración: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 11 de mayo del 2012.

Domicilio principal de la empresa: Ciudadela Maldonado Toledo Avenida Cotopaxi 2-93 y Pangua Domicilio Fiscal: En la ciudad de Latacunga con RUC: 0591724932001. Forma legal: Compañía Anónima.

Estructura organizacional y societaria: La empresa cuenta con personería jurídica, patrimonio y autonomía administrativa y operativa propia.

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros .Estas bases contables se ha aplicado de manera uniforme,

a) Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, IASB, adoptadas por la Superintendencia de Compañías de Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas Normas Internacionales y aplicadas de manera uniforme al ejercicio que se presenta.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa:

- ✓ Entregados por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Accionistas en Junta General.
- ✓ De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2017 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

b) Moneda

Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en estos Estados Financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal, en que la empresa opera ("moneda funcional"). Los estados financieros se presentan en unidades monetarias (Dólares Americanos), que es la moneda funcional y de presentación en dólares americanos.

c) Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas

La administración declara que las NIIF han sido aplicadas íntegramente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros. La información es responsabilidad del representante legal, ratificadas posteriormente por la Junta de Accionistas.

d) Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2017 y el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2017.

e) Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

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

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2017, se han aplicado los siguientes principios, políticas contables y criterios de valoración.

3.1 Activos por Impuestos Corrientes

Corresponde principalmente al Crédito Tributario favor de la empresa (IVA), Crédito Tributario a favor de la empresa por retenciones en la fuente, efectuada por sus clientes del ejercicio corriente.

DETALLE	VALOR USD
Crédito Tributario a favor de la empresa	1.427,41
Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio	
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	1.427,41

3.2 Propiedad Planta y Equipo

El reconocimiento de propiedad, planta y equipo en el momento inicial es el costo atribuido, los pagos por mantenimiento y reparación se cargan a gastos, mientras que las mejoras en caso de haberlas se capitalizan, siempre que aumente su vida útil o capacidad económica.

DETALLE	VALOR USD
Muebles y Enseres Máquinas y Equipos	
Muebles y Enseres	1.385,57
Equipo de Computación	4.945,89
Total Costo Propiedad, planta y equipo	6.331,46
(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	-4.860,25
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	1.471,18

3.3 Cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores locales de bienes y servicios adquiridos en el curso normal del negocio.

DETALLE	VALOR USD
Proveedores Locales	53.986,99
Proveedores del Exterior	
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	53.986,99

3.4 Otras Obligaciones Corrientes

Son pasivos que se presentan en el estado de situación financiera y que corresponden a los siguientes valores.

DETALLE	VALOR USD
Con la Administración Tributaria	263,35
Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	
Obligaciones con el IESS	163,46
Por Beneficios de Ley a empleados - 15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	39.107,38
Dividendos por pagar	379,48
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	39.913,67

3.5 Capital Social

El capital se registra al valor de las participaciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación nominal, se clasifican como parte del Patrimonio neto.

DETALLE	VALOR USD
Capital Suscrito o asignado	43,00
Álvarez Salazar Jorge Álvarez	43,00
Álvarez Salazar Edgar	43,00
Álvarez Salazar Fredy	43,00
Álvarez Salazar Wilson	43,00
Álvarez Cisneros Edgar Bladimir	43,00
Bastidas Palma Franklin	43,00
Calvachi Gallo Gonzalo	43,00
Crespo Soria Marco	43,00
Espín Vaca Edgar	43,00
Estrella Cevallos Walter	43,00
Liger Albán Luis Enrique	43,00
López Rosero Carlos	43,00
Pacheco Bastidas Lorenzo R.	43,00
Pacheco Corrales Javier	43,00
Palma Palma Néstor Wilfrido	43,00

Romero Salazar Jorge Luis	43,00
Sánchez Romero Ángel Homero	43,00
Veloz Álvarez Hugo Rafael	43,00
Veloz Malavé Hugo Vinicio	43,00
Herrera Tapia Fausto Germán	43,00
Gallegos Medina Jorge Rusbel	43,00
Moran Herrera Oscar Vinicio	43,00
Quinteros Bohorques Mario	43,00
Quinteros Olmedo Juan Carlos	43,00
Vega Olmedo Miguel Ángel	43,00
Chacón Quinteros Paúl	43,00
TOTAL CAPITAL SUSCRITO 0 ASIGNADO	1.118,00

3.6 Aporte Para Futuras Capitalizaciones

Este rubro corresponde a los valores que fueron depositados por los señores Accionistas.

DETALLE	VALOR USD
Aportes futuras capitalizaciones	1.400,00
TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	1.400,00

3.7 Resultados Del Ejercicio

EL EJERCICIO ECONÓMICO DEL AÑO 2017 PRESENTA UNA PERDIDA DE

DETALLE	VALOR USD
Ganancia neta del Período	-6.949,08
(-) Pérdidas Neta del Periodo	
TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	-6.949,08

3.8 Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias por prestación del servicio de transporte entregados a terceros en el curso ordinario de las actividades de la empresa.

DETALLE	VALOR USD
Ventas	135.113,93
Prestación de Servicios	
Intereses Financieros	
Otros Ingresos	27.625,29
SUBTOTAL GASTOS DE VENTA	162.739,22

3.9 Costo de venta

El costo de venta incluye todos aquellos rubros relacionados con la venta de los servicios entregados a terceros, efectuados en el periodo.

DETALLE	VALOR USD
Transporte Otros gastos	133.762,74
SUBTOTAL GASTOS DE VENTA	133.762.74

Los gastos de administración y ventas son reconocidos por la compañía sobre la base del devengado, corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: pago de servicios de terceros, y demás gastos asociados a la actividad administrativa y ventas de la Empresa.

DETALLE	VALOR USD
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	9.359,00
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	1.108,33
Beneficios sociales e indemnizaciones	2.042,45
Gasto planes de beneficios a empleados	
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	11.564,29
Mantenimiento y reparaciones	181,25
Suministros herramientas y materiales	389,89
Arrendamiento operativo	2.989,14
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	
Transporte	134,37
Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	201,60
Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	1.724,98
Impuestos, Contribuciones y otros	2.335,81
Depreciaciones: -	
Propiedades, planta y equipo	1.075,43
Financieros	281,96
Otros gastos	473,37
Iva que se carga al costo o gasto	2.063,69
Subtotal Gastos de Administración	35.925,56
Total Gastos de Venta y Administrativos	169.688,30

3.10 Estado de Flujo de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

DETALLE	VALOR USD
Clase de Cobro por Actividades Operativas	135.113,93
Clase de Pago por Actividades Operativas	133.762,74
Participación Empleados	3.533,89
Disminución en anticipos	-3.614,16
Disminución en aportes	-3.970,03
Incremento en Salarios	-1.144,27
Disminución en obligaciones	71.317,51
Aumento en impuestos	
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación	20.107,13
FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE INVERSION	
Compras Propiedad Planta y equipo	
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Inversión	13.285,08
Movimiento Neto de Efectivo y Equivalentes	4.006,67
Saldo de Efectivo y Equivalentes al Inicio del Período	
Saldo de Efectivo y Equivalentes al final del Período	17.291,75

CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

DETALLE	VALOR USD
Resultados del Ejercicio	-6.949,08
Cambios en los Activos y Pasivos	
Disminución en cuentas por cobrar	2.677,82
Disminución en Anticipos y Avances	
Aumento en Anticipo e Impuestos	71.317,51
Disminución en Proveedores	3.533,89
Disminución en Retenciones	-322,72
Disminución en Aportes	-3.614,16
Aumento en salarios por pagar	-3.970,03
Disminución en Obligaciones	-1.144,27
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación	56.173,32

3.11 Estado de Cambios en el Patrimonio

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2017, presenta cambios en el Patrimonio.

DETALLE	VALOR USD
Capital Suscrito o Asignado	1.118,00
Aportes para futuras capitalizaciones	1.400,00
Pérdida Acumulada	-72.735,45
Ganancia neta del Período	-6.949,08
TOTAL PATRIMONIO NETO	-16.739,16

4. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2017 y hasta la fecha de emisión de estos Estados Financieros, se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero, que afectan en forma significativa los saldos de los años anteriores, hechos que se están subsanando en conjunto con el Servicio de Rentas Internas y de los cuales se realizará los respectivos cambios posteriormente con la documentación que respalde y sustente la modificación de los periodos anteriores.



GERENTE



CONTADORA