

TRANS-EDER TRANSPORTE DE CARGA PESADA EDER S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA)

1. INFORMACION

1.1 Constitución y Operaciones:

TRANS-EDER TRANSPORTE DE CARGA PESADA EDER S.A., fue constituida en el año 2012 y su actividad es el transporte de carga pesada.

1.2 Autorización del reporte de estados financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de Diciembre del 2018 han sido emitidos con la autorización de la Junta de accionistas.

2. BASES DE PRESENTACION

2.1. Declaración de cumplimiento

Los estados financieros están preparados de conformidad con las Normas Internacionales de información Financiera, que comprenden:

- Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)
- Normas Internacionales de Contabilidad (NIC)
- Interpretaciones emitidas por el comité de Normas Internacionales financieras (CNIIF)

Para TRANS-EDER TRANSPORTE DE CARGA PESADA EDER S.A... Estos estados financieros están preparados de conformidad con los nuevos principios de contabilidad de aceptación general en Ecuador (NIIF), siguiendo los procedimientos técnicos establecidos en la NIIF 1, en la preparación de los estados financieros adjuntos.

Tipo de Cambio	Fecha de aplicación
NIIF 9 Mejora, reconocimiento y medición de Instrumentos financieros	1 de Enero del 2015

La administración de la Compañía considera que la implementación de las normas citadas en el párrafo precedente, no tendrán un efecto significativo en los estados financieros en el ejercicio de su aplicación.

2.2 Uso de estimaciones y juicios en la preparación de los estados financieros

La preparación de los estados financieros requiere que la Administración de la Compañía, en las aplicación de las políticas contables, realice estimaciones y supuestos los cuales tienen incidencia en los montos presentados en activos, pasivos, en las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros y sobre los montos presentados de ingresos y gastos del periodo correspondiente. Las estimaciones y supuestos relacionados se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran razonables en las circunstancias actuales,

cuyo resultado es la base para formar juicios sobre el valor en libros de los activos y pasivos que no son fácilmente determinables por otras fuentes.

La revisión de las estimaciones contables es conocida en el periodo en que la estimación es revisada y en cualquier periodo futuro afectado.

2.3. TRANSICIÓN DE NEC A NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA

Las NEC en un número de 27 normas son similares a sus correspondientes NIC de las cuales se derivan. Actualmente las NIC están siendo reemplazadas gradualmente por las NIIF (IFRS por sus siglas en inglés), emitidas por Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), las cuales incluyen las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), y los pronunciamientos del Comité de Interpretaciones (CINIIF y SIC por sus siglas en inglés) y establecerán a futuro la base de registro, preparación y coyuntura, la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. 0.Q.ICI.003 Y No. 06.Q.ICI.004 publicada en el R.O. No. 348 de Noviembre 4 del 2006, dispuso que la NIA Y LA NIIF respectivamente, sean de aplicación obligatoria a partir de enero 1 del año 2009 por parte de las entidades sujetas a su control y vigilancia, decisión que fue ratificada con la Resolución No. ADM 08199 publicada en el suplemento del R.O. No. 378 de Julio 10 del 2008.

El 31 de Diciembre del 2008, la Superintendencia de Compañías emitió la Resolución No. 08.G.DSC.010 publicada en el R.O. No. 498, que establecía un cronograma de aplicación obligatoria de las NIIF por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia.

En la actualidad la Superintendencia de Compañías ha emitido la Resolución No. SC.Q.ICI.CPAIFRS.AA.01 publicada en el R.O. No.372 de enero 24 del 2011 y mediante la cual se establecen reformas a la Resolución No. 08.G.DSC.010 de noviembre 20 del 2008, principalmente para las empresas que optaren por la inscripción en el Registro de Mercado de Valores, como también para aquellas entidades que componen el tercer grupo de NIIF y por la adaptación de principios contables para las entidades calificadas como PYMES publicada en el R.O. No. 335 de diciembre 7 del 2010 de acuerdo a las normativas implantadas por la Comunidad Andina.

3 POLITICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas adoptadas en la presentación de los estados financieros, que han sido elaborados de acuerdo con Normas Internacionales de Información financiera.

3.1. Equivalente de efectivo

Los estados financieros registran como efectivo y equivalente del efectivo, el valor disponible a corto plazo y todas las inversiones de corto plazo adquiridas en valores altamente líquidos, sujeta a un riesgo poco significativo de cambios en su valor y con vencimiento de tres o menos.

DEMOSTRAR MEDIANTE NOTAS EL EFECTO EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES				DEMOSTRACIÓN CONTABLE		
NOTA	DETALLE			NOTA	CUENTAS	DEBE HABER
1	Cuánto se recibió en efectivo de los clientes?			1	EFFECTO CONTABLE	
		US \$				
	Ventas totales en el Estado de Resultados	288581.36			Cuentas por cobrar	288581.36
	Variación en cuentas por cobrar				Cuentas de Result.	288581.36
	Por cobrar al inicio del periodo	558.02			Bancos	278361.08
	Por cobrar al final del periodo	10278.25	(10278.25)		Cuentas por Cobrar	278361.08
	Efectivo recibido de los clientes	278361.08				
					TOTAL	566942.44 566942.44

NOTA	DETALLE			NOTA	CUENTAS	DEBE HABER
1	Cuánto se recibió en efectivo de otras cuentas por cobrar?		740.82		EFFECTO CONTABLE	
	Variación en otras cuentas por cobrar				Bancos	740.82
	Por cobrar al inicio del periodo	3436.50			Otras CC x CC	740.82
	Por cobrar al final del periodo	4177.32				
			740.82		TOTAL	740.82 740.82

CONCEPTO	COMPARATIVO	
	2018	2017
ACTIVOS		
ACTIVO CORRIENTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO	6223.11	1699.15

3.2. Cuentas por cobrar se encuentra conformadas por:

Cuentas por cobrar relacionadas	\$ 1578.96
Cuentas por cobrar no relacionada	\$ 11468.84
Crédito Tributario de Impto. A la Renta	\$ 1907.81
Total	\$ 14955.61

3.3. Cuentas y documentos por pagar

PASIVO CORRIENTE	
Cuentas y Documentos por pagar	\$ 14602.63
PASIVO NO CORRIENTE	\$ 3098.16
TOTAL PASIVO CORRIENTE	\$ 15700.79

NOTA	DETALLE			NOTA	CUENTAS	DEBE HABER
	Variación de las otras cuentas por pagar	(12585.82)			EFFECTO CONTABLE	
	Análisis				Cuentas de Resultados	292517.78
	Total gastos de Administración	28022.90			Gastos acumul x pagar	292517.78
	Total gastos de Ventas	264494.88			Gastos acumul x pagar	305103.60
		292517.78			Bancos (Efecto de Proveed)	305103.60
	Variación de Pasivos Acumulados				150% Particip. Trabaj x pag	534.33
	Saldo al Inicio del Periodo	3014.81			22% Impto Renta x pagar	980.08
	Saldo al final del Periodo	16602.63	12585.82		Bancos 15% Trabajad.*	534.33
	Neto al Flujo de Caja	305103.60			C. T. 22% Impto. Renta	980.08
					TOTAL	599135.79 599135.79

* Corresponde al ejercicio 2018, que se pagó en Abril del 2019 *

3.4. CAPITAL SOCIAL.

Al 31 de Diciembre del 2018 el capital social de TRANS-EDER TRANSPORTE DE CARGA PESADA EDER S.A., está integrado por 800 acciones iguales acumulativa e indivisible de US\$1,00 cada una.

ACCIONISTA	N° ACCIONES	VALOR
AREVALO FERNANDEZ SONNIA PATRICIA	2	\$ 2.00
CAJAS QUEZADA WILLAN NORBERTO	1	\$ 1.00
CASTRO ALVARADO BELGICA DORIS	1	\$ 1.00
CEDEÑO LOOR JORGE EDUARDO	2	\$ 2.00
CEDEÑO MEDRANDA GEORGY FROILAN	1	\$ 1.00
CHICA ROJAS MANUEL JOSE	1	\$ 1.00
CORONEL AVILA CARLOS JAVIER	1	\$ 1.00
FERNANDEZ BRIONES GALO	1	\$ 1.00
FERNANDEZ GUTIERREZ GALO EDER	768	\$768.00
HOLGUIN ARIAS DARWIN JOEL	1	\$ 1.00
LOOR MARCILLO ANGEL BIENVENIDO	2	\$ 2.00
MENDIETA ASTUDILLO SEGUNDO ISAAC	2	\$ 2.00
MENDOZA CEDEÑO FRANCISCO ALFREDO	1	\$ 1.00
PITA TORRES JUAN CARLOS	1	\$ 1.00
PUING BONILLA DRAFER MAURICIO	1	\$ 1.00
SALAZAR BURGOS VIRGILIO PRIMITIVO	2	\$ 2.00
SALAZAR FERNANDEZ BENNY RENE	2	\$ 2.00
SALAZAR FERNANDEZ IRWIN ERASMO	2	\$ 2.00
SANCHEZ SUQUE WILLIAM STAUN	1	\$ 1.00
UZHIO MAITA NELSON GEOVANNY	1	\$ 1.00
VALDEZ MURILLO DEBORA ARGENTINA	1	\$ 1.00
VERDESOTO MORA EDWIN FRANCISCO	1	\$ 1.00
VERGARA MENDOZA ANGEL MIGUEL	1	\$ 1.00
VILLACIS SAENZ SEGUNDO ALEJANDRO	1	\$ 1.00
ZAMBRANO MARTINEZ CECILIO BERNARDO	2	\$ 2.00
TOTAL	800	\$ 800.00

3.5. PATRIMONIO Y RESULTADOS DEL EJERCICIO

PATRIMONIO	
Reserva Legal	929.87
Reserva Facultativa y Estatutaria	737.22
Capital Suscrito o asignado	800.00
Ganancias Acumuladas 2015	2064.14
Ganancias Acumuladas 2016	26.21
Ganancias Acumuladas 2017	392.02
(-) Pérdidas Acumuladas	- 33.33
UTILIDAD DEL EJERCICIO	1105.82
TOTAL DE PATRIMONIO	6021.95

3.6. INGRESOS Y GASTOS:

Los Ingresos y Gastos muestran los siguientes saldos:

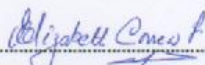
INGRESOS	
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	
VENTAS NETAS	294565.60
Ventas netas	288581.36
Otros ingresos	5984.24
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	
Gastos de Venta	264494.88

Gastos de administración	26530.38
Otros gastos	1250.76
GASTOS FINANCIEROS	
Intereses, comisiones de operaciones financieras	237.71
GASTOS NO OPERACIONALES	
Gastos no deducibles	4.05
UTILIDAD OPERACIONAL	2047.82

4. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Los estados de flujo de efectivo están presentados usando el método directo y presentan el cambio en el efectivo, basado en la situación financiera a comienzos del año, actualizada en términos de dólares de los Estados Unidos de América al cierre del mismo, y de acuerdo a la NIC 7.

Estado de Flujo de Efectivo	
Actividades de Operación	
Cobro a Clientes	283,494.75
Activos x Imptos diferidos (parte corrient)	0.00
otros activos diferidos (parte no corriente)	0.00
Oblig. X benef. Aemplead. (no corriente)	1098.16
Otras provisiones por pagar	324.80
Pago a Proveedores	(260,882.34)
Pago de Tributos	(1,149.28)
Pago por Intereses	
Otros Pagos relat. Act.operaci.	(26362.13)
<i>Efectivo neto proveniente de A. Operación</i>	<i>(3,476.04)</i>
Actividades de Inversión	
Cobro por Venta de Activos	-
Pago por Compra de activos	-
Pérdida ejercicio 2012	-
Asumir Pérdida Ejercicio 2012	-
<i>Efectivo neto proveniente de A. Inversión</i>	<i>-</i>
Actividades de Financiación	
Pagos prestamos a terceros	8,000.00
Result. Acumul. x prov. J. patronal	-
Result. Acumul. x prov. Desahucio	-
Result. Acumul. NIIF	-
<i>Efectivo neto proveniente de A. Financiación</i>	<i>8,000.00</i>
<i>Variación neta de efectivo</i>	<i>4,523.96</i>
<i>Saldo inicial de efectivo</i>	
<i>Saldo final de efectivo</i>	<i>4,523.96</i>


 CPA Gloria Correa Fernández
 CONTADORA
 MAT. 22650