

TRANSCARPO S.A.

Políticas de Contabilidad Significativas

TRANSCARPO S.A.

Estados Financieros expresados en dólares:

Balance General

Estado de Resultados Integral

Evolución del Patrimonio

Flujos de Efectivo

Políticas Contable Significativa

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2018

Políticas de Contabilidad Significativas

TRANSPORTE DE CARGA POSIBLE		
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA		
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018		
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA		
ACTIVO		
ACTIVOS CORRIENTES		2018
311	Efectivo y equivalente efectivo	750,00
Cuentas y documentos por cobrar corrientes		
RELACIONADAS		
312	Locales	14.319,37
NO RELACIONADAS		
315	Locales	
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES		
A ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTES, BENEFICIARIOS U OTROS TITULARES DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL		
318	Locales	
DEUDORES POR COBRAR		
320	En efectivo	0,00
OTRAS RELACIONADAS		
322	Locales	14.811,37
OTRAS NO RELACIONADAS		
325	Locales	0,00
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
330	Credito tributario a favor del sujeto pasivo (IVA)	
335	Credito tributario a favor del sujeto pasivo (IVA)	
338	Credito tributario a favor del sujeto pasivo (Impuesto a la Renta)	2.534,57
339	Otros	
INVENTARIOS		
340	Materias primas en proceso	
341	Inventario de materia prima (no para la construcción)	0,00
342	Inventario de productos en proceso (incluyendo obras inmuebles en construcción para la venta)	
343	Inventario de bienes terminados, inventario en almacén de bienes inmuebles terminados	0,00
344	Inventario de suministros, herramientas, repuestos y materiales (no para la construcción)	
345	Inventario de bienes terminados y en construcción para la venta	
346	Inventario de obras inmuebles terminados para la venta	
347	El deterioro acumulado del valor de inventarios por ajuste al valor neto realizable	
GASTOS PREPAGADOS		
350	Propaganda y publicidad pagada	
351	Arrendamientos operativos pagados por anticipado	
352	Primas de seguro pagadas por anticipado	
353	Otros	
354	Otros activos corrientes	
361	TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	32.495,71
ACTIVO NO CORRIENTE		
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
TERRENOS		
362	Costo histórico antes de reevaluaciones o revaloraciones	0,00
EDIFICIOS Y OTROS INMUEBLES (EXCEPTO TERRENOS)		
364	Costo histórico antes de reevaluaciones o revaloraciones	0,00
NAVEL, AERONAVEL, BARCAS Y SIMILARES		
366	Costo histórico antes de reevaluaciones o revaloraciones	
MAQUINARIA, EQUIPO, INSTALACIONES Y ADICIONALES		
368	Costo histórico antes de reevaluaciones o revaloraciones	0,00
372	Construcciones en Curso y Otros Activos en Tránsito	
373	Muebles y enseres	870,00
374	Equipo de Computación	825,00
375	Autos, Vehículos, Equipo de Transporte y Camiónes MVA	
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
384	Del costo histórico antes de reevaluaciones o revaloraciones	(371,07)
ACTIVOS INTANGIBLES		
387	Patentes e goodwill (derecho de uso)	
388	Marcas, patentes, derechos y otros similares	
389	Membresías y acciones en otras entidades mediante arrendamiento operativo	
390	Intelectos en desarrollo de desarrollo	
391	Otros	
392	El deterioro acumulado de activos intangibles	
393	El deterioro acumulado de activos intangibles	
446	Otros Activos no Corrientes	
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		1.313,23
TOTAL ACTIVO		33.808,94
PASIVO		
PASIVOS CORRIENTES		
Cuentas y documentos por pagar corrientes		
RELACIONADAS		
311	Locales	4.510,00
NO RELACIONADAS		
313	Locales	0,00
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES		
A ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTES, BENEFICIARIOS U OTROS TITULARES DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL		
315	Locales	0,00
DEUDORES POR PAGAR		
317	Locales	
OTRAS RELACIONADAS		
319	Locales	0,00
DEUDORES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - CORRIENTES		
RELACIONADAS		
322	Locales	0,00
328	Financiación Contable de Obligaciones Diferidas	
OTROS PASIVOS FINANCIEROS		
329	Acuerdo Amortizado	
332	Impuesto a la Renta Por Pagar (Del Operario)	1.376,33
PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		
333	Participación trabajadores por pagar del ejercicio	2.395,03
334	Obligaciones con el IPS	0,00
335	Subsidio Patronal	
336	Otros Pasivos no Corrientes Por Beneficios a Empleados	395,10
PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS		
345	Anticipo a clientes	
TOTAL PASIVO CORRIENTE		11.276,26
PASIVO NO CORRIENTE		
Cuentas y documentos por pagar no corrientes		
RELACIONADAS		
313	Locales	
NO RELACIONADAS		
315	Locales	
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES		
A ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTES, BENEFICIARIOS U OTROS TITULARES DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL		
317	Locales	0,00
DEUDORES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - NO CORRIENTES		
RELACIONADAS		
345	Locales	
DEUDORES POR FINANCIAMIENTO NO CORRIENTES		
349	Acuerdo Amortizado	
PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		
373	Subsidio Patronal	
374	Deudores	
375	Otros Pasivos no Corrientes Por Beneficios a Empleados	
PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS		
384	Anticipo a clientes	
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		0,00
TOTAL PASIVO		11.276,26
RESERVA		
401	Reserva legal	0,00
402	Reserva de depreciación	0,00
403	Reserva de depreciación	0,00
404	Otros	
RESERVA ACUMULADA		
407	Reserva de capital	
408	Reserva por revaluaciones	

Políticas de Contabilidad Significativas

TRANSPORTE DE CARGA POSORRIA		
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL		
AL 31 Diciembre del 2018		
INGRESOS		
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS 2018		
VENTAS LOCALES DE BIENES		
6001	GRAVADAS CON TARIFA DIFERENTE DE 0% IVA	
6003	GRAVADAS CON TARIFA 0% DE IVA O EXENTAS DE IVA	0,00
VENTAS LOCALES DE SERVICIOS		
6005	GRAVADAS CON TARIFA DIFERENTE DE 0% IVA	
6007	GRAVADAS CON TARIFA 0% DE IVA O EXENTAS DE IVA	281.535,50
OTROS INGRESOS		
6023	POR DIVIDENDOS	0,00
6087	POR REEMBOLSO DE SEGUROS	0,00
INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS NO OPERACIONALES		
6103	COSTOS DE TRANSACCIÓN (COMISIONES BANCARIAS, HONORARIOS, TASAS, ENTRE OTROS)	0,00
6111	INTERESES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	0,00
6999	TOTAL INGRESOS	281.535,50
COSTOS Y GASTOS		
COSTO DE VENTAS		
7001	Inventario inicial de bienes no producidos por el sujeto pasivo	0,00
7004	Compras netas locales de bienes no producidos por el sujeto pasivo	0,00
7007	Importaciones de bienes no producidos por el sujeto pasivo	0,00
7010	(-) Inventario final de bienes no producidos por el sujeto pasivo	0,00
7013	Inventario inicial de materia prima	0,00
7016	Compras netas locales de materia prima	0,00
7019	Importaciones de materia prima	0,00
7022	(-) Inventario final de materia prima	0,00
7025	Inventario inicial de productos en proceso	0,00
7028	(-) Inventario final de productos en proceso	0,00
7031	Inventario inicial productos terminados	0,00
7034	(-) Inventario final de productos terminados	0,00
7037	(+/-) Ajustes	0,00
GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y HONORARIOS		
7041	SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES Y DEMAS REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	10.632,00
7044	BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES QUE NO CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	1.715,00
7047	APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA)	2.071,11
7050	HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	0,00
7053	HONORARIOS Y OTROS PAGOS NO RESIDENTES POR SERVICIOS OCASIONALES	0,00
7056	SUBSIDIACION PATRONAL	0,00
7059	DESAMUJO	0,00
7062	OTROS	0,00
GASTOS POR DEPRECIACIONES		
7065	ACCELERADA	371,97
GASTOS POR AMORTIZACIONES		
7095	DEL COSTO HISTORICO DE ACTIVOS INTANGIBLES	0,00
PÉRDIDA EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS		
7167	RELACIONADA	0,00
OTROS GASTOS		
7173	PROPAGACION Y PUBLICIDAD	0,00
7176	TRANSPORTE	0,00
7179	CONSUMO DE COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	0,00
7182	GASTOS DE VIAJE	0,00
7185	GASTOS DE GESTION	0,00
7188	ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	0,00
7191	SUMINISTROS, HERRAMIENTAS, MATERIALES Y REPUESTOS	25.322,00
7194	PÉRDIDA EN LA ENAJENACION DE DERECHOS DE REPRESENTACION DE CAPITAL	0,00
7197	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	15.678,00
7200	MERMAS	0,00
7203	SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	0,00
7206	GASTOS INDIRECTOS ASIGNADOS DESDE EL EXTERIOR POR PARTES RELACIONADAS	0,00
7209	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	50,00
COMISIONES Y SIMILARES (DIFERENTES DE LAS COMISIONES POR OPERACIONES FINANCIERAS)		
7212	COMISIONES LOCALES	0,00
7236	Instalación, organización y similares	0,00
7239	IVA que se cargo al costo o gasto	0,00
7242	Servicios públicos	0,00
7245	Pérdidas por siniestros	0,00
7248	Otros	208.395,25
GASTOS FINANCIEROS Y OTROS NO OPERACIONALES		
GASTOS FINANCIEROS		
COSTOS DE TRANSACCIÓN (COMISIONES BANCARIAS, HONORARIOS, TASAS, ENTRE OTROS)		
7263	LOCAL	0,00
INTERESES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		
7275	LOCAL	0,00
INTERESES PAGADOS A TERCEROS		
7287	LOCAL	0,00
7991	TOTAL COSTOS	0,00
7992	TOTAL GASTOS	264.235,33
7999	TOTAL COSTOS Y GASTOS	264.235,33
CONCILIACIÓN TRIBUTARIA		
801	UTILIDAD DEL EJERCICIO	17.300,17
802	PÉRDIDA DEL EJERCICIO	
CÁLCULO DE BASE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES		
803	(-) PARTICIPACION DE TRABAJADORES	2.595,03
806	(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	9,86
836	UTILIDAD GRAVABLE	14.715,00
850	Total Impuesto causado	3.678,75
850	Saldo del anticipo pendiente de pago (traslade campo 876 declaración periodo anterior)	
851	anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal declarado (traslade campo 879 declaración periodo anterior)	0,00
852	(-) Rebaja del saldo del anticipo - decreto ejecutivo no. 233 aplica para únicamente para el ejercicio 2017	
853	(-) Anticipo reducido correspondiente al ejercicio fiscal declarado (aplica para únicamente para el ejercicio 2017) (851-852)	0,00
854	(-) Impuesto a la renta causado mayor al anticipo reducido (850-853)	3.678,75
855	(-) Crédito tributario generado por anticipo (en régimen general aplica para ejercicios anteriores al 2010)	
856	(-) Saldo del anticipo pendiente de pago	
857	(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	2.594,57
858	(-) Retenciones por dividendos anticipados	

Políticas de Contabilidad Significativas

Descripción del negocio

La Compañía TRANSCARPO S.A. fue constituida mediante escritura pública el 18 de Enero del 2011, en el cantón Playas, Ecuador e inscrita en el Registro Mercantil de la ciudad de General Villamil Playas el 23 de Agosto del 2012, con un plazo de duración de cincuenta años. Su actividad principal:

Actividades de TRANSPORTE DE CARGA PESADA A NIVEL NACIONAL

La Compañía inició sus operaciones el 23 de Agosto del 2012, previa autorización de los organismos de control.

RUC No 0992778741001

Expediente No 149587

Dirección: Posorja

La Compañía mantiene sus registros contables en Dólares

Bases de preparación

Los estados financieros de la compañía comprenden los estados de situación financiera, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2017. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con **Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES**

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES

Los estados de situación financiera de acuerdo a NIIF para PIMES al 31 de diciembre del 2017, han sido preparados exclusivamente para ser utilizados por la administración de la Compañía como parte del proceso de conversión a NIIF para PIMES para el año terminado el 31 de diciembre del 2017.

Los estados financieros de la compañía, 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 PIMES,

Políticas de Contabilidad Significativas

Estos estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de la compañía, al 31 de diciembre del 2018, el resultado de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF para PIMES requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

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 2015, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

Eventos Subsecuentes Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de preparación de este informe, no se han producido eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.

**ANGEL GONZALEZ CHELE
GERENTE GENERAL
C.C No0915594139**

**CPA. Kervin Cruz Bohórquez
Contador
Ruc No 0915331466001**