COMPAÑIA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA TRANSVEFLO S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

NOTA 1.- ANTECEDENTES DE LA COMPAÑIA

La Compañía fue constituida el 04 de Enero del 2013, en la ciudad de Manabí-Ecuador. Su actividad principal es Transporte regular o no regular de carga por carretera.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

2.1. Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros de la Compañía De Transporte De Carga Pesada TRANSVEFLO S.A al 31 de diciembre del 2018, fueron preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales fueron considerados como los principios de contabilidad previos, tal como se define en la NIIF 1 Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera. Los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador difieren en ciertos aspectos de las NIIF.

2.2. Bases para la preparación de los estados financieros

Los estados financieros de la Compañía De Transporte De Carga Pesada TRANSVEFLO S.A, al 31 de diciembre de 2018, comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

2.3. Registros contables y unidad monetaria

Los estados financieros y los registros de la Compañía se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, la moneda oficial adoptada por la República del Ecuador a partir de marzo de 2000.

2.4. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

2.5. Activos financieros

Incluye las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros con registro a valor nominal, que no cotizan en un mercado activo.

Las cuentas comerciales por cobrar no incluyen una provisión para reducir su valor al de probable recuperación. Esto se debe a que la cartera es recuperable de 30 a 45 días de la fecha en que se da el crédito.

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes debidos que los créditos que concede la compañía son a 30 días.

2.6. Cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar son obligaciones con terceros registrados a valor nominal.

2.7. Beneficios a Empleados

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos por largos periodos de servicio. El gasto y la obligación de la Compañía de realizar pagos por beneficios a los empleados se reconocen durante los periodos de servicio de los empleados.

2.8 Impuesto a la Ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año. El cargo por impuesto a las ganancias corriente será el mayor de entre el cálculo sobre la renta imponible del año utilizando la tasa impositiva para sociedades del 22%, sobre la suma de coeficientes que constituyen el impuesto mínimo.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocida como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El valor en libros neto de los activos y pasivos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias y pérdidas fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo. El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

2.9 Participación a trabajadores

El derecho de los trabajadores al reparto de la participación en las utilidades de la empresa es calculado sobre las utilidades líquidas obtenidas en el ejercicio económico; debiendo entender por utilidad líquida el total de los ingresos menos el total de los costos y gastos. El derecho asciende al 15% de la utilidad líquida, sin ajustes tributarios salvo precios de transferencia y otras arbitrariedades, en proporción al tiempo de servicio prestado en la empresa durante el ejercicio

económico: 10% (dos terceras partes del derecho) será destinado a todos los trabajadores, y el 5% (una tercera parte) restante será entregado al trabajador en proporción a sus cargas familiares.

La Compañía reconoce un gasto y un pasivo por participación a trabajadores del 15% de la utilidad líquida del ejercicio corriente en base a normas legales; por lo tanto, se provisionan estos valores al cierre del ejercicio.

El reconocimiento, medición y presentación de este beneficio a los trabajadores, son tratados como un beneficio a los empleados a corto plazo, de acuerdo con la NIC 19.

2.10. Reserva legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

2.11. Reconocimiento de ingresos y gastos

El ingreso es reconocido cuando el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador y no subsisten incertidumbres sobre reversos significativos.

NOTAS PARA EL AÑO 2018

NOTA 3.- CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS LOCALES

Al 31 de diciembre, corresponde:

Clientes 11.034,63

CLIENTE	TOTAL
FWM GROUND SERVICES S.A.	1.049,40
NIRONAV S.A.	7.272,43
INARPI	712,80
TRANSCARSELL	2.000,00
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	11.034,63

NOTA 4.- OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Anticipo a Proveedores	3.100,00
Credito Tributario Iva Dic	2.497,00
Credito Tributario Impto Rta	118,16
Total	5.715,16

ANTICIPO DE PROVEEDORES			
FECHA	FACTURA	PROVEEDOR	TOTAL
23/12/2016	134	ALVAREZ MANUEL	1.100,00
13/12/2018	417	NARCIZO INTRIAGO	2.000,00
TOTAL			3.100,00

NOTA 5.- CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Proveedores 12.345,64

Cuentas Por Pagar			
Fecha	Fact#	Proveedor	Total
14-dic-18	147	MARITZA ANGELA BRIONES	155,40
31-dic-18	458	REMBANLLANT	12.190,24
TOTAL			12.345,64

NOTA 6.- PASIVOS ACUMULADOS

Vacaciones 603,35
Total **603,35**

NOTA 7.- OTROS PASIVOS CORRIENTES

Impuestos Por Pagar		59,38
Aporte Individual y Patronal		212,44
15% Participación de Utilidades		119,47
Sueldos y Salarios		519,12
TOTAL		910,41

NOTA 8.- PATRIMONIO

Capital Social		900,00
Utilidades del Año 2014		76,61
Utilidades del Año 2016		103,49
Utilidades del Año 2017		2.950,15
Resultado del Ejercicio		528,08
Total		4.558,33

Al 31 de diciembre de 2018, el capital social está constituido por 900 acciones, suscritas y pagadas, a valor nominal de US\$ 1.

NOTA 9.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2018 han sido emitidos con la autorización de la Gerencia, los cuales fueron revisados por los Accionistas y Junta Directiva en la que fueron aprobados el 28 de Marzo del 2019. En opinión de la Gerencia, los estados financieros fueron aprobados por la Junta Directiva sin modificaciones.

NOTA 10.- EVENTOS SUBSECUENTES

En adición a lo descrito en la presente Nota, entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de estos estados financieros (28 de marzo del 2019) no se produjeron eventos que, en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros o que requieran revelación.

CPA. KAREM PLUAS
CONTADORA