

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PARA EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

1. INFORMACIÓN GENERAL

La empresa **Transgruezo Cía. LTDA.**, fue fundada en el año 2013 con el propósito de satisfacer necesidades específicas del mercado ecuatoriano en las áreas:

- Servicio de transporte de carga pesada por carretera.

El Capital accionario está dividido en:

Cédula	Apellidos y Nombres	Nacionalidad	Número Acciones	Valor Acción	Valor Total	% Acciones
1715659155	TORRES SIGCHO JAIME ALEXANDER	ECUATORIANA	300	USD 1.00	300.00	50%
0502379969	ZURITA ARMIJOS PATRICIO SEBASTIAN	ECUATORIANA	300	USD 1.00	300.00	50%

Esta empresa es clasificada según la Resolución de la Superintendencia de Compañías, como pequeña empresa.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Estado de Cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs).

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2018, los cuales fueron emitidos por la Compañía con fecha 10 de Abril de 2019, fueron preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, las cuales fueron consideradas como consecuencia de la adopción por primera vez de las NIIF al 31 de diciembre del 2012.

Estos estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de al 31 de diciembre de 2018, los resultados de las operaciones y sus flujo de efectivo por el año terminado a esa fecha.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF, no requiere que la Administración realice estimaciones ni que establezca supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, debido a que se trata del primer año de operaciones. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la

preparación de estos estados financieros. Estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2018, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

2.2 Bases de preparación

Los estados financieros de Transgruezo Cía. Ltda., comprenden el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultados Integrales, de Cambios en el Patrimonio y de Flujos de Efectivo por el año terminado el 31 de diciembre del 2018. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2.3 Efectivo y Equivalentes e Efectivo

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

2.4 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son registradas a su valor razonable; las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del Estado de Situación Financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

2.5 Servicios y Otros pagos por anticipado

Se clasifican cualquier gasto o activo futuro que se ha pagado por anticipado y será reconocido como tal cuando se hayan devengado o activado. Incluyen los créditos tributarios de IVA en Compras e Impuesto a la renta que se generan en cada ejercicio económico por las retenciones efectuadas.

2.6 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son registradas a su valor razonable.

2.7 Impuesto a la Renta

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

2.8 Otras Obligaciones corrientes

Se registran principalmente las obligaciones con la Administración Tributaria correspondiente principalmente al IVA en ventas y Retenciones tanto de IVA como de Renta. Del mismo modo se registran las obligaciones corrientes con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS) así como las provisiones a empleados y los dividendos por pagar a los accionistas.

2.9 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

2.10 Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

3. APLICACION DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF)

Conforme a la Resolución No. SC.ICL.CPAIFRS.G.11.01 del 11 de octubre del 2011, desde el 1 de enero hasta el 31 de diciembre del 2018, los estados financieros de la Compañía son preparados de acuerdo a NIIF.

4. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables de bajo impacto que la Administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

4.1 Deterioro del valor de los activos

A la fecha de cierre del período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

4.2 Efectivo y Equivalente de efectivo

El efectivo de la empresa está depositado en cuentas corrientes (en dólares) los bancos:

- Banco Pichincha Cta. Cte. 2100039248

4.3 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre de 2018 las cuentas y documentos por cobrar a clientes no relacionados representan saldos por cobrar por transporte y préstamos al personal.

Cuentas por cobrar:	Diciembre 31, 2018
Clientes por cobrar	16.548.16
Anticipo socios	400.00
Anticipo a Proveedores	7.718.87
(-) Provisión Cuentas incobrables	-141,33
Saldo Neto	24.525,70

El criterio de incobrabilidad se ha estimado para cuentas no recuperadas mayores a 60 días, mismas que no sobrepasan los 30 días; por tal motivo no genera ninguna provisión.

4.4 Activos por impuestos corrientes

Representan el Crédito Tributario corriente de la empresa, tanto del IVA en Compras, las retenciones de Impuesto a la Renta, las cuotas del anticipo del Impuesto a la Renta.

4.5 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes

Cuentas por pagar:	Diciembre 31, 2018
Entidades Financieras	0.00
Proveedores Locales	53.66
Con Empleados	64.19
Con la Administración Tributaria	80.02
Con el IESS	235.30
Provisiones por beneficios sociales	500.00
Saldo Neto	933.17

Los pasivos con la Administración Tributaria son pasivos corrientes generados principalmente el impuesto a la Renta liquidan anualmente en abril.

4.6 Patrimonio

Capital Social: El capital social autorizado, está constituido por 300 acciones de valor nominal unitario de US\$ 1.00; todas ordinarias y nominativas.

4.7 Ingresos provenientes de servicios principales

Los ingresos de la Compañía provenientes de productos son los siguientes:

Ítem	Diciembre 31, 2018
Servicios de Transporte	44.057.74
Total	44.057.74

4.9. Costos y gasto por naturaleza

Un resumen de los costos y gastos operativos reportados en los estados financieros (no consolidados) es como sigue:

Ítem	Diciembre 31, 2018
Remuneraciones	13.085.12
Provisiones sociales	1.699.48
Gastos administrativos	28.845.21
Total	43.629.81

Durante el año 2018, el gasto más representativo fueron los originados por el pago de sueldos y salarios, y de los beneficios sociales a los empleados y trabajadores.

Los gastos administrativos más representativos, correspondientes al año terminado el 31 de diciembre 2018, corresponden a servicios de transporte y mantenimiento del vehículo.

Atentamente,



Jaime Torres Sigcho
GERENTE GENERAL
TRANSGRUEZO CIA. LTDA.