

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EN DICIEMBRE 31, 2018

1. **PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

- **TRANSGEVICOM CIA. LTDA.** La Compañía fue constituida mediante escritura pública el 02 de abril de 2013, constituyéndose como una Compañía de Responsabilidad Limitada, siendo su actividad principal el servicio de transporte de carga pesada y combustible por carretera.

Las políticas de contabilidad más importantes se resumen a continuación:

- **Base de presentación.-**
Los estados financieros adjuntos fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.
- **Marco legal aplicable.-**
Las actividades y operaciones de la Compañía se rigen por las disposiciones establecidas en la Ley de Compañías, Código de Trabajo, Ley de Seguridad Social, Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, su reglamento de aplicación, normas y prácticas contables establecidas o autorizadas por Superintendencia de Compañías.
- **Moneda de presentación.-**
Los estados financieros se encuentran expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (US\$) moneda adoptada por la República del Ecuador.
- **Gobierno.-**
La Junta General de Socios es el máximo organismo de la compañía y tiene poderes para resolver todos los asuntos relativos a los negocios sociales y para tomar las decisiones que juzgue convenientes en su defensa; mientras que la administración es responsabilidad del Gerente, quien ejerce la representación legal judicial y extrajudicial de la empresa.
- **Ingresos.-**
Corresponden a ingresos obtenidos por la venta y comercialización de productos agrícolas.
- **Reconocimiento de costos y gastos.-**
Son registrados cuando acontecen, independientemente de su pago. La compañía tiene como política contable utilizar el método del devengado, por el valor histórico de los bienes o servicios adquiridos o consumidos durante el período. Por tanto, la compañía reconoce un costo o gasto y como contrapartida genera un pasivo. Estos costos y gastos son necesarios para la generación de los ingresos.
- **Provisión para jubilación y desahucio.-**

Será registrado de conformidad con el estudio actuarial anual elaborado por el profesional.

- **Participación a trabajadores.-**

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, la compañía tiene que distribuir entre sus trabajadores el 15% de utilidades antes de impuesto a la renta.

- **Impuesto a la Renta.-**

La Ley de Régimen Tributario Interno (Art. 37), establece la tarifa de impuesto a la renta del 22% (año 2018) para sociedades.

- **Reserva Legal.**

La Ley de Compañías requiere que al menos el 5% de la utilidad líquida de cada ejercicio económico, se destine al fondo de reserva legal hasta que alcance el 20% del Capital Social. Esta reserva no puede ser distribuida a los socios, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para futuros aumentos de capital.

- **Propiedad, Planta y Equipos.-**

Serán registrados al costo de adquisición y serán depreciados de acuerdo con el método de línea recta, descontando el 10% como valor residual. Tomando como base la vida útil estimada en el Reglamento para la aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario. Las tasas de depreciación anual de los activos son las siguientes:

<u>Activos</u>	<u>Vida Útil (años)</u>
Terrenos	-
Edificios	20
Maquinaria y Equipo	10
Muebles y Enseres	10
Vehículos	20
Equipo de Computación	3
Repuestos y Herramientas	-

El mantenimiento de los activos será registrado con cargo a resultados del período, siempre y cuando no alarguen la vida útil de los activos.

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de "propiedad, planta y equipo" es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y es reconocida en resultados.

2. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2018, está conformado por las siguientes cuentas:

BANCOS	35.91
Total:	35.91

3. ACTIVOS FINANCIEROS.-

Al 31 de diciembre del 2018 está conformado por las siguientes cuentas:

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR A CLIENTES	2.00
CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	14654.58
Total:	14656.58

4. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.-

Al 31 de diciembre de 2018 está conformado por las siguientes cuentas:

RETENCIONES EN LA FUENTE CLIENTES.	2567.12
Total:	2567.12

Valores cuadrados con las respectivas declaraciones de impuestos tanto mensuales como anuales.

5. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADAS.-

Al 31 de diciembre de 2018 está conformado por las siguientes cuentas:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES CORRIENTES	480.80
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADAS	26.08
Total:	506.88

6. PASIVOS CORRIENTES CON BENEFICIOS A EMPLEADOS.-

PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	95.79
Total:	95.79

Corresponde al 15% de Participación Trabajadores a recibir en el año 2019 por las utilidades correspondientes al ejercicio económico 2018.

7. OTROS PASIVOS NO CORRIENTES.-

Descompuesta de la siguiente manera:

Otros.	1509.60
TOTAL:	1509.60

8. PATRIMONIO NETO.-

CAPITAL SOCIAL	800.00
----------------	--------

RESERVAS	15309.25
RESULTADOS ACUMULADOS	-926.61
TOTAL:	15182.64

El capital social no ha tenido incrementos.

Las reservas no han tenido incrementos.

Los resultados acumulados se mantienen desde el 2016 hasta la fecha como política de los socios

La Utilidad Neta se desagrega a continuación:

9. UTILIDAD DEL EJERCICIO

Ingresos Totales	198172.74
Costos y Gastos	197534.11
Utilidad del Ejercicio	638.63
Menos: Impuesto a la Renta	0.00
Menos: 15% Participación Trabajadores	95.79
Saldo diciembre 31, 2018	542.84

El saldo de \$542.84 es la utilidad neta por el ejercicio 2018, la cual queda a disposición de los señores socios.

10. VENTAS

El origen y sus acumulaciones, durante el año 2018, fueron como sigue:

Ventas 0%	194242.74
Otros Ingresos	3930.00
Total:	198172.74

Corresponde a las ventas netas dadas por el giro normal del negocio que es la venta de servicios de transporte.

11. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN.-

HONORARIOS Y DIETAS PROFESIONALES	1644.43
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDOS DE RESERVA)	874.91
OTROS	430.23
Total:	2949.57

12. OTROS GASTOS.-

PROMOCION Y PUBLICIDAD	757357.91
TRANSPORTE	301826.89

SUMINISTROS, HERRAMIENTAS, MATERIALES Y REPUESTOS	112.00
IVA QUE SE CARGA AL COSTO Y GASTO	194240.74
	42.80
	180.66
Total:	194576.20

13. GASTOS FINANCIEROS.-

COMISIONES	8.34
Total:	8.34

Corresponde a los estados de cuenta, certificados bancarios, costos de cheques devueltos etc., se contabilizan en las cuentas comisiones y otros gastos financieros.

14. IMPUESTO A LA RENTA.-

Conforme a disposiciones legales y reglamentarias, la depuración de la base imponible para el cálculo del impuesto a la renta por el ejercicio económico 2018, fue determinado como sigue:

Resultado del Ejercicio	638.63
(-) 15% Participación Empleados	95.79
(=) Utilidad después de Participación Empleados	542.84
(+) Gastos no deducibles	3.22
(-) Incremento Neto de Empleados	0.00
(=) Base Imponible para el Impuesto a la Renta	546.06
(-) Impuesto a la Renta	120.13

15. DETERMINACION TRIBUTARIA

Hasta la fecha de conclusión de estas notas explicativas, el Servicio de Rentas Internas no ha realizado revisión tributaria alguna a la compañía. Consecuentemente, no existen glosas pendientes de pago ni contingencia fiscal que requiera ser provisionada.



Sr. Santiago Gerardo Vidal Vidal

GERENTE