

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA

TRANSORO S.A.

RUC: 0791768136001

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

ESTADOS FINANCIEROS REQUERIDOS POR LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS.

1.- IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA TRANSORO S.A: (En adelante "la Compañía") es una compañía legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 22 de Agosto del 2013, aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante resolución N°. 403 el 23 de Septiembre del 2013 y en el Registro Mercantil el 03 de Octubre de 2013.

OBJETO SOCIAL: Su actividad principal el transporte de carga pesada a nivel nacional.

PLAZO DE DURACION: 50 años contados a partir de la fecha de constitución.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA COMPAÑÍAS: calle PRINCIPAL Pasaje s/n E/ Pasaje y Boyacá.

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Machala provincia de El Oro con RUC: 0791768136001.

Según lo estipula la Superintendencia de Compañías debe presentar los siguientes informes Financieros:

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultado Integral
- Estado de Flujo de Efectivo
- Estado de Cambios en el Patrimonio

2. REGISTROS CONTABLES Y LEGALES

En cuanto se refiere a la documentación contable financiera y legal, considero en términos generales que la Compañía cumple con todos los requisitos que determinan la Superintendencia de Compañías, Servicio de Rentas Internas, entre otros, en cuanto a su conservación y proceso técnico.

3. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

Las políticas de contabilidad mencionadas más adelante han sido aplicadas consistentemente al periodo presentado en estos estados financieros 31 de diciembre del 2018

a) Clasificación de saldos corrientes y no corrientes.

Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado separado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía, y, como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho periodo.

b) Efectivo y Equivalente a Efectivo

El Efectivo y Equivalente a Efectivo incluye los componentes del efectivo representados por medios de pago (dinero en efectivo, cheques, tarjetas de crédito y débito, giros, etc.) depósitos en bancos y en instituciones financieras, así como los equivalentes de efectivo que corresponden a las inversiones financieras de corto plazo y alta liquidez, fácilmente convertibles en un importe determinado de efectivo y estar sujeto a un riesgo insignificante de cambios en su valor, cuya fecha de vencimiento no exceda a 90 días desde la fecha de su adquisición.

c) Instrumentos Financieros

i. Activos Financieros no Derivados

La Compañía reconoce inicialmente los préstamos y partidas por cobrar en la fecha en la cual se originan. Los otros activos financieros se reconocen inicialmente en la fecha de negociación en la cual la Compañía comienza a ser parte de las provisiones contractuales del documento.

La Compañía da de baja a un activo financiero cuando los derechos contractuales a los flujos de efectivo derivados del activo expiran, o cuando transfiere los derechos a recibir los flujos de efectivo contractuales del activo financiero en una transacción en la cual se transfieren substancialmente todos los riesgos y beneficios relacionados con la propiedad del activo financiero. Cualquier participación en los

activos financieros transferidos que sea creada o retenida por la Compañía, se reconoce como un activo o pasivo separado.

Los activos y pasivos financieros son compensados y el monto neto presentado en el estado separado de situación financiera cuando, y solo cuando, la Compañía cuenta con un derecho legal para compensar los montos y tiene el propósito de liquidar sobre una base neta o de realizar el activo y liquidar el pasivo simultáneamente.

ii. Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posteriormente al reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos las pérdidas por deterioro. Las cuentas por cobrar se componen de deudores comerciales, relacionadas y otras cuentas por cobrar menos las provisiones de incobrables y anticipos por ultimo incluimos los créditos tributarios de la compañía.

iii. Pasivos Financieros no Derivados

Inicialmente, la Compañía reconoce los instrumentos de deuda emitidos en la fecha en la cual se originan. Todos los otros pasivos financieros son reconocidos inicialmente en la fecha de la transacción en la cual la Compañía se hace parte de las disposiciones contractuales del documento, la Compañía da de baja un pasivo financiero cuando sus obligaciones contractuales se cancelan o expiran.

La Compañía clasifica los pasivos financieros no derivados en la categoría de otros pasivos financieros. Estos pasivos financieros son reconocidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, estos pasivos financieros se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo.

La Compañía tiene los siguientes otros pasivos financieros: préstamos y obligaciones financieras, cuentas por pagar, obligaciones tributarias y Capital Social.

Las acciones ordinarias (única clase de acciones emitida por la Compañía) son clasificadas como patrimonio. Los costos incrementables atribuibles directamente a la emisión de las acciones ordinarias, de haberlos, son reconocidos como una deducción del patrimonio neto de cualquier efecto tributario.

d) Provisiones y Contingencias

Las obligaciones asociadas con provisiones y contingencias, originadas en reclamos, litigios, multas o penalidades en general, se reconocen como pasivo en el estado separado de situación financiera cuando existe una obligación legal o implícita resultante de eventos pasados, es probable que sea necesario un desembolso para pagar la obligación y el monto puede ser razonablemente estimado.

Las provisiones se determinan descontando el flujo de efectivo que se espera a futuro a la tasa antes de impuesto que refleja la evaluación actual del mercado sobre el valor del dinero en el tiempo y los riesgos específicos de la obligación. El saneamiento del descuento se reconoce como costo financiero.

e) Reconocimiento de Ingresos Ordinarios y Gastos de Productos Vendidos

Los ingresos provenientes de VENTA en el curso de las actividades ordinarias son reconocidos al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva que el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador, es probable la recuperación de la consideración adeudada, los costos asociados y las posibles devoluciones de los bienes vendidos y el monto del ingreso puede ser medido de manera fiable. Si es probable que se otorguen descuentos y el monto de estos puede estimarse de manera fiable, el descuento se reconoce como reducción del ingreso cuando se reconoce las ventas.

La oportunidad de la transferencia de riesgos y beneficios varía dependiendo de los términos individuales del contrato de venta; sin embargo, para las ventas dentro de la jurisdicción de la Compañía, la transferencia generalmente ocurre cuando el producto o servicio es recibido en las instalaciones de los clientes.

f) Gastos

Los gastos son reconocidos con base en los causado o cuando son incurridos. Se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso efectuado no produce beneficios económicos futuros.

g) Costos Financieros

Los costos financieros están compuestos por gastos por intereses en préstamos o financiamientos. Los costos por préstamos que no son directamente atribuibles a la adquisición, la construcción o la producción de un activo que califica, se reconoce en resultado usando el método de interés efectivo.

Las ganancias y pérdidas en moneda extranjera son presentadas compensando los montos correspondientes como ingresos o costos financieros dependiendo de si los movimientos en moneda extranjera están en una posición de ganancia o pérdida neta.

h) Impuesto a la Renta

El gasto por impuesto a la renta está compuesto por el impuesto corriente y el impuesto diferido. El impuesto a la renta, corriente y diferido es reconocido en resultados, excepto que se relacione con partidas reconocidas en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el monto del impuesto relacionado es reconocido en otros resultados integrales o en el patrimonio respectivamente.

NOTA:2) ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Caja y Bancos	1630,20	
Crédito Tributario a Favor	184,40	
TOTAL		1814,60
CUENTAS POR PAGAR		
Cuentas por pagar	814,60	
Impuesto por pagar	0,00	
TOTAL		814,60

NOTA.-3) ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA				
TRANSORO SA				
0791768136001				
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL				
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018				
CUENTA	DESCRIPCION	PARCIAL	SUB-TOTAL	TOTAL
4	INGRESOS			
4.01	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
4.01.02	VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS TARIFA 0%			
4.01.02.01	VENTAS TARIFA 0%	19.105,14		
	TOTAL DE VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS TARIFA 0%		19.105,14	
	TOTAL DE INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			19.105,14
	TOTAL DE INGRESOS			19.105,14
5	COSTOS Y GASTOS			
5.01.24	TRANSPORTE	19.105,14		
5.01.24.01	TRANSPORTE		19.105,14	
5.01.24.01.001	Transporte de Carga			19.105,14
	TOTAL DE GASTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			19.105,14
	UTILIDAD BRUTA			
	UTILIDAD DEL PRESENTE EJERCICIO			

NOTA 4) ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO 2018

Flujo Superintendencia de Compañías

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

	SALDOS	
	BALANCE	
	CODIGO	(En US\$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	95	630,20
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	630,20

Clases de cobros por actividades de operación	950101	814,60	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101		P
Otros cobros por actividades de operación	95010105	814,60	P
Clases de pagos por actividades de operación	950102	184,40	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201		N
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202		N
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203		N
Otros pagos por actividades de operación	95010205	184,40	N

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502		
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950208		P
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209		N
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221		D

EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9504		
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401		D
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9505	630,20	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	1000,00	P
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	1630,20	

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	
--	--

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

96

AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:

97

Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701		D
Ajustes por gastos en provisiones	9705		D
Ajuste por participaciones no controladoras	9706		D
Ajuste por pagos basados en acciones	9707		D
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	9708		D
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709		D
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710		D
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711		D

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:

98

630,20

(Incremento) disminución en otros activos	9805	184,40	D
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	814,60	D
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807		D
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808		D
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809		D
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810		D

Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación

9820

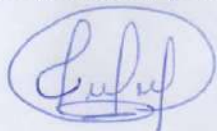
630,20

NOTA 5) ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

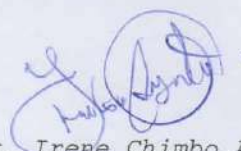
CAPITAL SOCIAL		
Saldo Inicial		1000,00
Saldo final		1000,00
RESULTADO DEL EJERCICIO		
Saldo Inicial	00,00	
Pérdida del Ejercicio	00,00	
Utilidad del ejercicio		
Total del Patrimonio al Final del Ejercicio		1000,00

NOTA 6) APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros han sido aprobados por la Junta General de Accionistas y su emisión ha sido autorizada el 29 de Marzo del 2018.



Sr. Newton Cabrera Coyago
GERENTE
TRANSORO S.A.



Ing. Irene Chimbo Aguilar
RUC# 0703682443001
CONTADORA