
TRANSPORTE ASQUEL & ASOCIADOS S.A.

Políticas contables y notas explicativas a los Estados Financieros para el año que termina el 31 de diciembre de 2018

1.-Informacion General

Alina Asuncion Guaman Pijal como representante Legal de Empresa **TRANSPORTE ASQUEL & ASOCIADOS S.A.**, que es una sociedad anónima radicada en Quito-Ecuador. Con su Matriz ubicada en la calle Vicente Aguirre OE2-07 y Av. 10 de Agosto su actividad principal es la prestación de servicios de Transporte pesado por Carretera. La empresa tiene 5 accionistas que han realizado la aportación del valor de Capital de Constitución de la Empresa. Uno de los socios que con su experiencia y conocimientos en el área administrativa ira estableciendo las normas y los procesos de la empresa y en su calidad de Administrador respectivamente complementa el desempeño de las actividades de la misma.

2.- Bases de Elaboración y Políticas Contables

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Están presentados en las unidades monetarias en dólares americanos vigentes en Ecuador.

*Los ingresos ordinarios de la empresa provienen de la negociación con clientes que han recibido los servicios de TRANSPORTE PESADO otorgados en los procesos de logística durante sus procesos de Importaciones que son requeridos por nuestra cartera de clientes.

*Los Inventarios son inexistentes debido a que se presta servicios intangibles y es lo predominante.

*Los Deudores comerciales o nuestras cuentas por cobrar son a crédito 30 días pero se ha reflejado en 45 días y hemos tenido que vernos muy presionados para poder cumplir con nuestros proveedores debido a los días adicionales que nuestros clientes toman por cierre de mes y días o fechas de pagos específicos.

De los ingresos de servicios de transporte como servicios logísticos están dentro de los plazos normales de 30 45 y 60 días. Pagaderos al vencimiento contra documentos o facturas como único documento de cobro y de los cuales no se presentan novedades de cuentas Incobrables debido a que todas las personas que forman parte

de nuestra cartera de clientes han mantenido relaciones comerciales durante varios años anteriormente con los Accionistas bajo la actividad de personas naturales demostrando ser personas muy responsables y se les ha apoyado con días adicionales de mutuo acuerdo por lo que no aplican porcentajes de intereses por Mora.

Siempre se realiza un control detallado de la información que cada registro de cliente posee para iniciar con una relación Comercial.

*Nuestros Acreedores comerciales en el caso de subcontratar algún servicio para la logística Transporte generalmente se cancela de contado o con un máximo de 30 días que corresponde a los créditos normales con la presentación de la respectiva Factura como único documento de pago.

*Los costos Financieros prácticamente puede observarse son inexistentes debido a que se ha logrado mantener una liquidez en la toda operación crediticia que se realiza en el Banco Produbanco .

*En transcurso del período económico 2018 se genera una cuenta por pagar que se mantiene en el capital del giro del negocio.

3.- Capital en Acciones

Los saldos al 31 de diciembre de 2018 de USD\$ 800 comprenden 800 acciones ordinarias con un valor nominal de USD\$ 1,00 completamente desembolsadas, emitidas y en circulación.

4.- Pronunciamientos Contables

La sociedad ha evaluado la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera según su impacto, como se detalla a continuación

	Pronunciamientos Contables	NIVEL DE IMPACTO DE APLICACIÓN
NIC-32	Instrumentos Financieros - Presentación y Revelación	Bajo
NIC-39	Instrumentos Financieros-Reconocimiento y Medición	Bajo
NIIF-9	Instrumentos Financieros	Bajo
NIIF-7	Instrumentos Financieros-Revelación	Bajo
NIC-28	Inversiones en Asociadas	NA
NIC-31	Participación en Negocios Conjuntos	NA
NIC-40	Propiedades de Inversión	NA
NIC-2	Existencias	Bajo
NIC-11	Contratos de Construcción	NA
NIC-12	Impuesto a la Renta	Medio
NIC-16	Propiedad, Planta y Equipo	Bajo

NIC-17	Arrendamientos	NA
NIC-18	Ingresos Ordinarios	Bajo
NIC-19	Beneficios a Empleados	Bajo
NIC-20	Contabilización de Subvenciones del Gobierno	NA
NIC-21	Cambio Extranjero	NA
NIC-23	Costos de Préstamos	NA
NIC-26	Planes de Beneficios al Retiro	NA
NIC-29	Reportes Financieros en Economías Hiperinflacionarias	Bajo
NIC-33	Utilidades por Acción	Bajo
NIC-36	Deterioro de Activos	NA
NIC-37	Provisiones y Contingentes	Bajo
NIC-38	Activos Intangibles	NA
NIC-41	Agricultura	NA
NIIF-2	Pagos Basados en Acciones	NA
NIIF-3	Combinación de Negocios	NA
NIIF-04	Contratos de Seguros	NA
	PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS Y REVELACIÓN	
NIIF 1	Adopción por primera vez de NIIF	Bajo
NIIF-5	Activos no Corrientes Mantenidos para la Venta	NA
NIIF 8	Reportes Operativos	Bajo
NIC-01	Presentación de estados financieros SIC 29 Y CINIIF1	Bajo
NIC-07	Estado de flujos de efectivo	Medio
NIC-08	Políticas contables, cambios en estimaciones contables y errores	Bajo
NIC-10	Eventos que ocurren después de la fecha del balance	Bajo
NIC 24	Revelación en Partes Relacionadas	NA
NIC-34	Reportes Financieros de Periodo Intermedio	Bajo
NIC-27	Estados Financieros Consolidados y Separados	NA
NIIF-06	Evaluación y Exploración de Recursos Minerales	NA
NIC-SP- 20	Normas para el Sector Público	NA

(NA= No Aplica)

8

5.- Ingresos de Actividades Ordinarias

	2018	2017	2016
Ingresos por transporte	1350556,91	1287306,87	1000536,46

	2018	2017	2016
Ingresos por Servicio Logísticos	800,00	6480,00	5400,00

6.- Costos Financieros

	2018	2017	2016
Intereses bancarios	5872,30	4670.64	0.73

7.- Ganancias antes de Impuestos

Las siguientes partidas se han reconocido como gastos (egresos) para determinar la ganancia antes de Impuestos:

	2018	2017	2016
Costo de ventas	1174956.84	1109790.10	509519.10
Gasto de Ventas	9591.51	10520.00	13421.42
Gastos Administrativos	149242,31	87374.17	59685.39
Utilidad antes de Impuestos	26357,76	34299.63	49449.50

8.- Gasto por impuestos a las ganancias

	2018	2017	2016
Impuestos Corrientes	0	0	4907.32

El impuesto a las ganancias para el año 2018 se calcula a una tasa del 25% (2016: tasa de 22% 2015: tasa 22% 2014: tasa del 22%) de la ganancia evaluable estimada para el año.

El gasto corriente de USD \$0 por impuestos a las ganancias del año 2018. Según la legislación fiscal del Ecuador se considera como impuesto mínimo a pagar el valor del anticipo calculado en el periodo anterior. No se determina el valor que corresponde al anticipo de Impuesto a la Renta en base al Art.67 con relación a las empresas recién constituidas.

9.-Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

	2018	2017	2016
Deudores Comerciales	133200.50	110418.11	142639.66
Pagos Anticipados	55987.05	16192.05	23085.99

10.- Acreedores comerciales

El importe de cuentas por pagar incluye acreedores nacionales otras cuentas por pagar y además al 31 de diciembre de 2018 incluye USD\$ 118625,75 y \$ 8363.89 que corresponde a las facturas pendientes de pago sin vencer al cierre del período contable.

	2018	2017	2016
Acreedores Nacionales	118625.75	75370.75	107175.79
Otras Cuentas x Pagar	8363.89	1685.27	2432.35

11. Obligación por beneficios a los empleados – pagos por largos periodos de servicio

La obligación de la empresa por beneficios a los empleados tiene un valor de \$1240,83.

12. Compromisos por arrendamientos operativos

En el año 2017 la Empresa adquirió una oficina para el funcionamiento de las actividades del giro del negocio por lo que no vemos reflejado que el valor de arriendo es 0 para el periodo 2018.

	2018	2017	2016
pagos mínimos por arrendam.	0	0	2586.84

13. Efectivo y equivalentes al efectivo

	2018	2017	2016
Efectivo Caja	100.00	100.00	100.00
Saldo en cuentas bancarias	2700.53	1606.63	16311.63

14. Cambios en Políticas Contables y Estimaciones

La empresa no ha realizado ningún cambio tanto en políticas contables como en estimaciones durante el periodo sobre el cual se informa.

15. Pasivos contingentes

Durante 2018, no se ha identificado ningún hecho que genere algún litigio legal en el que se encuentre inmersa la sociedad. Por tal motivo en estos estados financieros no se ha reconocido ninguna provisión porque la gerencia de la sociedad no considera probable que surja una pérdida.

16.-Administración de riesgos

La sociedad ha considerado que a corto plazo no se acogerá a nuevas normas a las ya aplicadas, y se estará atento a cualquier cambio en las normas establecidas para la elaboración y presentación de la Información Financiera.

17.- Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

En el periodo comprendido entre el cierre del ejercicio sobre el cual se informa y la fecha de aprobación de estados financieros no se ha presentado ningún hecho, que se considere que pudiera afectar de manera considerable a los activos o pasivos de la sociedad.

18.- Aprobación de los estados financieros

El 26 de Febrero 2019 los accionistas celebraron la Junta correspondiente al período 2018 en la que se aprobó los respectivos balances.



**SHYRLEY ALVARADO
CONTADORA**



**ALINA GUAMAN
GERENTE GENERAL**