

TRANSRAPTOR S.A. RESOLUCIÓN N° 025-CJ.011-2013 – UAPT-LOJA
ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1. INFORMACIÓN GENERAL

Transraptor S.A. (“la Compañía”) es una compañía anónima constituida en el Ecuador. Su domicilio principal es calle Guayaquil y Colon s/n, en la ciudad de Alamor, Cantón Puyango, provincia de Loja.

La principal actividad de la Compañía se relaciona con la venta de todo tipo de servicios de transporte a nivel nacional.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Declaración de cumplimiento - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

2.2 Moneda funcional - La moneda funcional de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América (U.S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

2.3 Bases de preparación - Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por ciertas propiedades e instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables, tal como se explica en las políticas contables incluidas más abajo.

El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de los bienes y servicios.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRITICOS

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

TRANSRAPTOR S.A. RESOLUCIÓN N° 025-CJ.011-2013 – UAPT-LOJA
ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

CUENTAS DE INGRESO

Registra principalmente los ingresos generados por la prestación de servicios cuyo objeto social corresponde a la compañía al 31 de Diciembre del 2018 podemos apreciar los siguientes valores:

4.1.01. VENTAS.- En este grupo se registran los ingresos ordinarios de la empresa producto de la venta de servicios y demás ingresos no operacionales cuyo detalle de cuentas son: 4.1.01.01 Venta IVA 0% 217054.11

COSTOS Y GASTOS

5.02. GASTOS

5.02.02. GASTOS DE VENTA

Registramos los gastos administrativos del personal de la empresa, que son necesarios efectuar con el propósito de generar ingresos y cumplir con el objeto social para la cual se creó la compañía y demás gastos generales, financieros, servicios básicos y demás gastos ocasionados por la empresa para el giro normal del negocio y necesarios para generar ingresos cuyo detalle es como sigue:

5.2.02.01.01	Sueldos, Salarios y Demás Remuneraciones	6420
5.2.02.02.01	Aporte Patronal	780.04
5.2.02.05.01	Honorarios Profesionales	260
5.2.02.11.01	Publicidad y Propaganda	27.28
5.2.02.15.01	Transporte	196450.91
5.2.02.20.12	Servicio de Arriendo de Oficinas	5357.14
5.2.02.08.05	Suministros de Aseo y Limpieza	91.1
5.2.02.08.07	Suministros de Oficina	75.5
5.2.02.20.01	Patente Municipal	192.75
5.2.02.20.03	Impuestos Municipales	52
5.2.02.20.07	Comisiones Bancarias	17.22
5.2.02.21.01	Intereses por Mora	6.49
5.2.02.20.09	Gasto IVA	688.45
5.2.02.21.02	Ajuste de Centavos	0.02
5.2.02.23.01	Amortizaciones	249.96
5.2.02.24.01	Otros Gastos por Reembolsos	199227.9
5.2.02.20.15	Comisiones Bancarias GND	0.20

TRANSRAPTOR S.A. RESOLUCIÓN N° 025-CJ.011-2013 - UAPT-LOJA
ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

12. ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO			
	CODIGO	SALDOS BALANCE (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	-2188,18	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	-2188,19	
Clases de cobros por actividades de operación	950101	422048,37	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	222.820,47	P
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	95010102		P
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	95010103		P
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas	95010104		P
Otros cobros por actividades de operación	95010105	199.227,90	P
Clases de pagos por actividades de operación	950102	-223602,47	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	-215.356,19	N
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202		N
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	-7.200,04	N
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas	95010204		N
Otros pagos por actividades de operación	95010205	-1.046,24	N
Dividendos pagados	950103		N
Dividendos recibidos	950104		P
Intereses pagados	950105		N
Intereses recibidos	950106		P
Impuestos a las ganancias pagados	950107		N
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	-200.634,09	D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	0	
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	950201		P
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	950202		N
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	950203		N
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950204		P
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950205		N
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	950206		P
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	950207		N
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950208		P
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209		N
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	950210		P
Compras de activos intangibles	950211		N
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	950212		P
Compras de otros activos a largo plazo	950213		N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950214		P
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	950215		N
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	950216		P
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950217		N
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950218		P
Dividendos recibidos	950219		P
Intereses recibidos	950220		P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221		D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	0,01	
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301	0	P
Financiamiento por emisión de títulos valores	950302		P
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	950303		N
Financiación por préstamos a largo plazo	950304		P
Pagos de préstamos	950305		N
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	950306		N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950307		P
Dividendos pagados	950308		N
Intereses recibidos	950309		P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	0,01	D
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	9504	0	
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	-2188,18	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	2.225,91	P
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	37,73	

TRANSRAPTOR S.A. RESOLUCIÓN N° 025-CJ.011-2013 – UAPT-LOJA
ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN			
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	4.340,36	
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	888,46	
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	249,96	D
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados	9702		D
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	9703		D
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	9704		N
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	638,50	D
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	-7417,01	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	6.530,76	D
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802		D
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803		D
(Incremento) disminución en inventarios	9804		D
(Incremento) disminución en otros activos	9805	-764,40	D
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	-12.137,13	D
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	-1.004,12	D
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	-42,12	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	-2.188,19	

En el presente punto se presenta el Estado de Flujo de Efectivo de la Compañía bajo el Método Directo en el cual se agrupan por grupos y subgrupos las cuentas del Estado de Situación Financiera y de Resultados que tuvieron movimiento durante el año 2018 y 2017.

Dentro de las actividades que en el año 2018 registraron movimientos financieros tenemos las actividades de operación.

FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Dentro de las actividades del Flujo de efectivo procedente de actividades de Operaciones se registraron movimientos por cobros procedente de las ventas; de manera informativa se reflejan los montos de las ventas facturas por puntos de emisión por los socios de la compañía, en vista que nuestra compañera funciona como operadora de transporte.

Adicional se presenta rubros por concepto de pagos realizados al gerente, pagos realizados a proveedores por suministros de bienes y servicios, así como pagos por concepto de impuestos, tasas que se desembolsaron en el transcurso del año.

De igual manera se presenta su conciliación la cual parte de la utilidad del ejercicio para la verificación de los flujos netos de operación con lo cual se corrobora que el valor del Flujo Neto por Actividades de Operación es el correcto.

En relación a la variación del efectivo del año 2018 y 2017 la variación resultante es de \$ 2.188,18 la cual una vez aplicado el saldo inicial refleja el saldo que mantuvo la empresa al final del periodo fiscal.

TRANSRAPTOR S.A. RESOLUCIÓN N° 025-CJ.011-2013 – UAPT-LOJA
ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

PONER LA HOJA EN SENTIDO HORIZONTAL

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO																	
	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	PRIMA EMISION PRIMARIA DE ACCIONES	RESERVAS		OTROS RESULTADOS INTEGRALES				RESULTADOS ACUMULADOS							
				RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	ACTIVOS INTANGIBLES	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACION PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	RESERVA DE CAPITAL	RESERVA POR DONACIONES	RESERVA POR VALUACION	RESERVA POR REVALUACION DE INVERSIONES	GANANCIA NETA DEL PERIODO
EN CIFRAS COMPLETAS US\$	301	302	303	30401	30402	30501	30502	30503	30504	30601	30602	30603	30604	30605	30606	30607	30701
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	1500	0	0	1891	0	0	0	0	0	9160,86	0	0	0	0	0	0	4340,36
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	1500	0	0	1252,49	0	0	0	0	0	1983,04	0	0	0	0	0	0	7177,82
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	1.500,00		P	1.252,49		P	P	P	P	1.983,04			D	P	D	D	7.177,82
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:						P	P	P	P			D					0
CORRECCION DE ERRORES:						P	P	P	P			D					0
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	0	0	0	638,51	0	0	0	0	0	7177,82	0	0	0	0	0	0	-2837,46
Aumento (disminución) de capital social	0																0
Aportes para futuras capitalizaciones																	0
Prima por emisión primaria de acciones			P														0
Dividendos										N							0
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales				P	P												0
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta						N				P							0
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo							N			P							0
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles								N		P							0
Otros cambios (detalle)				638,51	0	0	0	0		7.177,82	0						-7.177,82
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)																	4.340,36

CAPITAL

El capital social autorizado está constituido por 1500 acciones ordinarias y nominativas cuyo equivalente en dólares americanos es de \$ 1.500.00, no se registra variación alguna desde su fecha de constitución.

RESERVA LEGAL

Con fecha 31 de diciembre del 2018 la compañía cumpliendo con lo establecido por la Superintendencia de compañías en lo que respecta a que el valor de la reserva legal procede a provisionar de su utilidad el 10%, que asciende a \$ 638.50 por concepto de reserva legal por cuanto al 31 de diciembre del 2018 la reserva legal se ubica en \$ 1.891.00.

RESULTADOS ACUMULADOS

La compañía al 31 de diciembre del 2018 registra utilidades acumuladas por \$ 9.160,86 rubro que se encuentra constituido por las utilidades del año 2017 así como de años anteriores.

Hasta la presente fecha la junta de accionistas no ha señalado que tratamiento dar a la utilidad del año 2018 por cuanto dicha utilidad se reclasificara a utilidades acumuladas hasta que los accionistas decidan si cobrar esos rubros o capitalizar estos valores.

RESULTADO DEL EJERCICIO

La compañía registra al 31 de diciembre del 2018 una utilidad del ejercicio de \$ 4.340.36 una vez aplicadas las respectivas deducciones por concepto de impuesto causado así como determinados valores a favor de la compañía, los accionistas no han decidido repartir tales utilidades por cuanto

TRANSRAPTOR S.A. RESOLUCIÓN N° 025-CJ.011-2013 – UAPT-LOJA
ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

como se señalo en el punto de los Resultados Acumulados, este rubro será contabilizado como parte de las utilidades acumuladas con fecha 04 de Abril del 2019.

Ing. Rigoberto Mingo Morocho
RUC: 1102986013001
CONTADOR - AUDITOR