COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO
"TRANSAVIOR S.A"

RUC: 0791771153001
CEL. 0991398830
BALSAS- EL ORO- ECUADOR

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

NOTA 1 INFORMACION GENERAL

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA TRANSAVIOR S.A, fue constituida el 16 de julio del 2013 en la ciudad de Machala, con número de Ruc 0791771153001, y de expediente de la compañía n° 176529; está ubicada en la ciudad de Balsas en la calle 10 de Agosto Cdla. 9 de Octubre, la compañía es vigilada y controlada por la Superintendencia de Compañías, quien norma los procedimientos que esta debe cumplir.

La principal actividad de la compañía es: TRANSPORTE TERRESTRES DE CARGA PESADA A NIVEL NACIONAL.

Los Estados Financieros de la COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO TRANSAVIOR S.A, deben ser presentados hasta el 30 de abril del año 2018, porque así lo dispone la Superintendencia de Compañías, reguladora y controladora de compañías.

1. Bases de Elaboración

Los estados financieros con corte al 31 de diciembre de 2017, se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Mediana Entidades NIIF PARA LAS PYMES, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal en el Ecuador y que la compañía utiliza para el desarrollo de sus operaciones.

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por ciertas propiedades e instrumentos financieros que son medidos a su valor razonable, 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 bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la Compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición.

2. Políticas Contables

2.1. 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 y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

2.2. Activos financieros. – Los activos financieros se clasifican como: activos financieros a valor razonable con cambios en los resultados, inversiones mantenidas hasta el vencimiento, y préstamos y cuentas por cobrar. La clasificación depende de la naturaleza y propósito de los activos financieros y se determina al momento del reconocimiento inicial.

2.3. Activos financieros a valor razonable. – El importe en libros de los activos financieros se reduce por la pérdida por deterior del valor directamente para todos los activos financieros excepto para las cuentas comerciales por cobrar, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión. Cuando se considera que una cuenta comercial por cobrar es incobrable, se elimina contra la provisión.

2.4. Baja en cuenta de los activos financieros. – La compañía dará de baja en cuentas un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, o cuando transfiere de manera sustancial los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo financiero a otra entidad.

2.5. Préstamos y cuentas por cobrar. – Los préstamos y las partidas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no son cotizados en un mercado activo. Los préstamos y partidas por cobrar son medidos inicialmente a su valor razonable, y su reconocimiento posterior al costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva, (excepto por las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resulte inmaterial), menos cualquier deterior del valor.

2.6. Otros gastos anticipados. – Corresponde a anticipos a proveedores y a empleados que se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

2.7. Pasivos financieros. – Los pasivos financieros (incluyendo los préstamos y las cuentas por pagar comerciales y otras) aplican un reconocimiento inicial por su valor razonable, y se miden posteriormente al costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva.

Los pasivos financieros se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

La empresa dará de baja en cuentas un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la compañía. La diferencia entre el importe en libros del pasivo financiero dado de baja y la contraprestación pagada y por pagar se reconoce en el resultado del periodo.

2.8. Impuestos. - El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

2.8.1. Impuesto corriente – Es calculado sobre la utilidad grabable en base de las leyes tributarias vigentes a la fecha de cierre de los estados financieros. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles.

2.8.2. Impuestos diferidos - Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

2.8.3. Participación Trabajadores. - La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

2.9. Reconocimiento de 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.

2.9.1. Prestación de servicios - Se reconocen por referencia al estado de terminación del contrato. El estado de terminación del contrato se determina de la siguiente manera:

- Los honorarios por instalaciones se reconocen como ingresos de actividades ordinarias por referencia al estado de terminación de la instalación, determinado como la proporción del tiempo total estimado para instalar que haya transcurrido al finalizar cada período.

- Los honorarios de servicio incluidos en el precio de los productos se reconocen por referencia a la proporción del costo total del servicio prestado para el producto vendido, considerando las tendencias históricas en el número de servicios realmente prestados sobre bienes vendidos en el pasado.

2.10. Costos y Gastos – Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que so incurridos, independientemente de la fecha en se haya realizado el pago, y se registran en el período en el que se conocen.

3. Administración de riesgos financieros

Las actividades de la compañía la exponen a una variedad de riesgos financieros: riesgos de mercado (incluyendo el riesgo de tipo de cambio o riesgo de precio), riesgo de crédito y riesgo de liquidez. El programa general de administración de riesgos de la compañía se concentra principalmente en lo impredecible de los mercados financieros y trata de minimizar potenciales efectos adversos en el desempeño financiero de la misma.

La administración tiene a su cargo la administración de riesgos, quien identifica, evalúa y cubre los riesgos financieros en estrecha cooperación con las unidades operativas.

3.1. Riesgo de mercado

3.1.1. Riesgo de tipo de cambio. – Las actividades de la compañía, se las realiza en dólares americanos que es la moneda de curso legal en el Ecuador, por lo tanto, no está expuesta al riesgo de fluctuaciones en los tipos de cambio del dólar de los Estados Unidos de América.

3.1.2. Riesgo de tasas de interés. – Los ingresos y los flujos de caja operativos de la compañía son independientes de los cambios en las tasas de interés del mercado nacional. La compañía no tiene activos significativos que devenguen intereses a tasas de interés variables, y las tasas que mantienen en los pasivos por los cuales hay que reconocer intereses son fijas.

3.1.3. Riesgo de crédito. – Se refiere al riesgo de que una de las partes incumpla con sus obligaciones contractuales resultando en una pérdida financiera para la compañía. La compañía no tiene riesgo por este concepto, basada en el monitoreo periódico de su cartera.

3.1.4. Riesgo de liquidez. – La compañía es la que tiene la responsabilidad por la gestión de liquidez, misma que se ha establecido un marco de trabajo apropiado para la gestión de liquidez, de manera que pueda manejar los requerimientos de financiamiento a corto, mediano y largo plazo. La compañía maneja el riesgo de liquidez manteniendo reservas, inversiones y fondos disponibles, monitoreando continuamente los flujos de efectivos proyectados y reales, y conciliando los perfiles de vencimiento de los activos y pasivos financieros.

4. Aclaraciones a los estados financieros

4.1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA:

- El activo corriente representa el 100.00% de total del activo y está compuesto de la siguiente forma: 42.19% por el anticipo proveedores, 11.00% por cuentas por cobrar, y el 46.81% por el efectivo y el equivalente de efectivos.
- El pasivo corriente representa el 100.00% del total de pasivo, y comprende obligaciones con la administración tributaria en un 32.52%, 46.40% en participación de trabajadores, 6.75% obligaciones con el IESS, 14.33% en beneficios a empleados.

4.2. ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL:

- Los ingresos obtenidos durante el año 2017 provienen de las diferentes actividades que ha desarrollado la empresa durante el ejercicio fiscal como es la prestación de servicios de transporte de carga pesado a nivel nacional ascienden a un total de $ 24.254.49.
- Los costos y gastos se desglosan así: costo de venta y producción $ 14.938.38, gastos de administración $ 6.199.42, gastos no deducibles de $ 81.85, gasto de participación a trabajadores de $. 455.23, de impuesto a la retan de $ 585.52 y se aplicó la reserva legal el valor de $ 199.41.

- La utilidad bruta de la empresa es de $ 3.034.84; del cual se debe descontar la reserva legal, pagar el impuesto a la renta y la utilidad de trabajadores indicadas anteriormente
- La utilidad neta que obtuvo la empresa es del $ 1.794.68.

4.3. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Las variaciones en el patrimonio se han dado por los siguientes aspectos:

- La reserva legal se incremente por la aplicación de la misma al resultado del año 2017.
- Las utilidades acumuladas se incrementan por la transferencia del resultado del año 2016.
- La ganancia neta del ejercicio asciende a $ 1.794.68.

4.4. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Existió un aumento en el flujo de efectivo del año 2017 por las siguientes razones:

- El flujo de efectivo presento un aumento de $(3.624.32); el flujo de las actividades de operación fue de $ (3.624.32); no existió flujo de actividades de inversión ni en actividades de financiamiento.

4.5. EVENTOS SUBSECUENTES

Por lo mencionado en los párrafos anteriores, con posteridad al 31 de diciembre de 2017 y hasta la fecha de le emisión de estos estados financieros 23 de marzo de 2018, no hemos tenido conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que puedan afectar de forma significativa a dichos estados financieros.

Ing. Víctor Hugo Romero
GERENTE GENERAL

COMPAÑIA DE TRANSPORTES DE CARGA PESADA
TRANSAVIOR S.A.

Ing. Cismenia Blacio Vivanco
CONTADORA GENERAL