

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 2019

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: PRESTAR LOS SERVICIOS A LOS SOCIOS PARA QUE PUEDAN TRANSPORTAR 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 2020, 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 2019, 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 - Registra los recursos de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares las cuales para su uso se registran como: Caja y Bancos. La compañía presenta un disponible para el año gravable 2019 de \$ 13.446,93 dólares.

2.2. Documentos y cuentas por cobrar. - Son activos financieros correspondientes a los servicios que presta la compañía a sus asociados que han sido facturados y no cancelados hasta el cierre del ejercicio fiscal.

2.3. Pagos anticipados. - Corresponde a anticipos a proveedores de gastos correspondientes al desarrollo y organización inicial de la compañía. Actualmente se ha prorratedo esta cuenta para cinco años y así ir deduciendo el proporcional del gasto en el estado de resultados y no afecte negativamente el resultado del ejercicio actual.

2.4. 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.

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

2.5.1. Impuesto corriente - Es calculado sobre la utilidad gravable 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.

2.5.2. 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.

2.6. 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.

2.6.1. Prestación de servicios - Se reconocen por referencia al estado de prestación del servicio que otorga la compañía al socio.

2.7. Costos y Gastos. – Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos con su debido documento de respaldo, independientemente de la fecha en se haya realizado el pago, y se registran en el periodo en el que se conocen.

3. Administración de riesgos financieros

Las actividades de la compañía la exponen a una variedad de riesgos financieros: riesgo de crédito y riesgo de liquidez.

3.1.1. 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.

3.1.2. 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% del total del activo y está compuesto de la siguiente forma: \$ 4.720,00 por el anticipo a proveedores que representa un 24.10%, Las cuentas por cobrar 1.416,72 que representan un 7.23%, y por el efectivo y el equivalente de efectivos que ascienden a 13.446,93 que representan un 68,66%.
- El pasivo corriente representa el 100.00% del total del pasivo, y comprende obligaciones con la administración tributaria por \$ 967,58 que es un 60.23%, la participación de trabajadores que es de \$ 482,87 que representa el 30.06%, y las obligaciones con el IESS \$ 155,97 que representan el 9.71%.

4.2. ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL:

- Los ingresos obtenidos durante el año 2019 provienen de las actividades que ha desarrollado la empresa durante el ejercicio fiscal como es la prestación de servicios a sus socios que ascienden a un total de \$ 11.115,27
- Los costos y gastos se desglosan así: gastos de administración \$ 6.272,81 gastos no deducibles de \$ 1.616,39 (hay que recalcar que en este rubro se encuentra el gasto de cuenta incobrable por el valor de \$ 1.180,00 que se refleja en este periodo, por la cuenta de activo gasto pagado por anticipado; que ha sido prorrateada para cinco años) para que de esta manera no afecte negativamente el resultado del ejercicio actual. El gasto de participación a trabajadores es de \$. 482,87. El impuesto a la renta del año 2019 es de \$ 957,58 y se aplicó la reserva legal que es el valor de \$ 177,87.
- La utilidad bruta de la empresa es de \$ 3.219,11 de la cual se debe descontar la reserva legal, pagar el impuesto a la renta y la utilidad de trabajadores anteriormente indicadas.
- Por consiguiente la utilidad neta que obtuvo la empresa es del \$ 1.600,79.

4.3. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

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

- La reserva legal se incrementó por la aplicación de la misma al resultado del año 2019.
- Las utilidades acumuladas se incrementan por la transferencia del resultado del año 2018.
- La ganancia neta del ejercicio asciende a \$ 1.600,79

4.4. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Existió un aumento en el flujo de efectivo del año 2019 por las siguientes razones:

- El flujo de efectivo presentó un aumento de \$(2.730,10); el flujo de las actividades de operación fue de \$ (2.730,10); no existió flujo de actividades de inversión ni en actividades de financiamiento.

4.5. EVENTOS SUBSECUENTES

Por lo mencionado en los párrafos anteriores, con posterioridad al 31 de diciembre de 2019 y hasta la fecha de la emisión de estos estados financieros 6 de Abril del 2020, no hemos tenido conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que puedan afectar de forma significativa a dichos estados financieros.


Sr. Ulbio Zambrano Cely
GERENTE GENERAL




Ing. Nora Apelo Apolo
CONTADORA GENERAL