

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA TRANSOLIGASMI S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Nota 1.- INFORMACIÓN GENERAL

1.1 Identificación de la Compañía

TRANSOLIGASMI S.A., fue constituida por escritura pública otorgada ante el Notario Primero del Cantón Rumiñahui, el 11 de febrero del 2014, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías, mediante Resolución No. SC-IRQ-DRASD-SAS-14-000885 del 11 de marzo de 2014, e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Shushufindi.

El domicilio de su sede social y principal es la ciudad de Shushufindi, Cantón Shushufindi, Provincia de Sucumbíos.

1.2 Objeto Social

La Compañía se dedicará exclusivamente al Transporte de Carga Pesada a nivel Nacional e Internacional.

1.3 Organización y Estructura

De acuerdo a la escritura de constitución, la Compañía estará gobernada por la Junta General de Socios y administrada por el Presidente y Gerente.

Nota 2.- PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

La compañía prepara sus estados financieros en base a lo que determina las Normas Internacionales de Información Financiera.

A continuación, se describe las principales políticas contables adoptadas en la elaboración de estos estados financieros.

Los estados financieros de **COMPAÑÍA TRANSOLIGASMI S.A**

Información Financiera (NIIF). La NIIF 1, Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera, fue aplicada para preparar estos estados financieros.

Las políticas establecidas se han aplicado de manera uniforme a todos los años presentados, exceptuando las políticas que se indican a continuación, relacionadas con la clasificación y medición de los instrumentos financieros. Se aplicó la exención disponible en la NIIF 1 que estipula la aplicación de la NIC 32 y la NIC 39 sólo a partir el 1° de enero de 2012.

Los PCGA difieren en ciertos aspectos de las NIIF. Al preparar los estados financieros de **COMPAÑÍA TRANSOLIGASMI S.A** la gerencia hizo enmiendas de ciertos métodos de contabilidad, valuación y consolidación aplicados a los estados financieros de los PCGA para cumplir con los estados financieros se han preparado bajo la premisa del uso del costo histórico.

Dicha premisa sólo es modificada por la revaluación de los activos financieros disponibles para la venta, así como por la valoración a su valor razonable de los activos financieros y pasivos financieros (incluyendo los instrumentos derivados), sobre los cuales los efectos de las variaciones del valor razonable se incluyen en los resultados.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF requiere el uso de ciertas estimaciones contables importantes. Igualmente, requiere que la gerencia utilice su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la Compañía. Las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad, o las áreas en las cuales los supuestos y las estimaciones son significativas para los estados financieros.

Propiedad, planta y equipo

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA
TRANSOLIGASMI S.A**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2018

La depreciación se calcula usando el método de línea recta para distribuir el costo de cada activo durante su vida útil estimada, de la siguiente manera:

- Planta y maquinaria 10 años
- Equipos y vehículos 5 años

Las renovaciones significativas se deprecian durante la vida útil restante del activo correspondiente, o hasta la fecha en que se realice la siguiente renovación significativa, lo que ocurra primero. Los valores residuales de los activos y las vidas útiles se revisan, y se ajustan cuando sea necesario, en la fecha de cada balance general. Cuando el valor según libros de un activo es mayor que su monto recuperable estimado, dicho valor en libros es ajustado a su monto recuperable.

Durante el período de tiempo requerido para finalizar y preparar el activo para el uso que se tiene previsto. Otros costos financieros se registran como gastos al momento de incurrirse.

Deterioro del valor de los activos

Los activos que tienen una vida útil indefinida no están sujetos a amortización y el deterioro de su valor se evalúa anualmente. Los activos sujetos a amortización o depreciación se revisan en cuanto al deterioro del valor cuando los sucesos o cambios de las circunstancias indican que el valor según libros no puede recuperarse. Una pérdida por deterioro se reconoce por el monto del exceso del valor según libros en comparación con su monto recuperable, el cual representa el valor más alto entre el valor razonable menos los costos para la venta y su valor en uso. Para evaluar el deterioro, los activos se agrupan a su nivel más bajo para el cual existen flujos de efectivo identificables por separado (UGE).

Existencias

Las existencias se presentan al valor más bajo entre el costo y el valor realizable neto. El costo se determina usando el método de primeras entradas primeras salidas (fifo). El valor realizable neto es el precio de venta estimado en el curso ordinario del negocio, menos los gastos por ventas aplicables y variables. El costo de las existencias también incluye transferencias de ganancias/ pérdidas diferidas en el patrimonio por operaciones que califican como coberturas de flujos de caja por compras de inventario.

Cuentas por cobrar

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente al valor razonable y, posteriormente, se miden al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos la provisión por deterioro del valor. Se registra una provisión por deterioro de las cuentas por cobrar comerciales cuando existe una evidencia objetiva de que **COMPAÑÍA TRANSOLIGASMI S.A**

no estará en capacidad de cobrar todos los saldos adeudados, de acuerdo con las condiciones originales de las partidas por cobrar. El monto de la provisión es la diferencia entre el valor según libros del activo y el valor actual de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados a la tasa de interés efectiva. El monto de la provisión se reconoce en el estado de ganancias y pérdidas.

Efectivo y equivalentes del efectivo

El efectivo y los equivalentes del efectivo se contabilizan en el balance general a su costo.

El efectivo y los equivalentes del efectivo comprenden efectivo disponible, depósitos bancarios a la vista, otro efectivo a corto plazo, inversiones de alta liquidez con vencimientos a tres meses o menos, y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios se incluyen en los préstamos registrados dentro de los pasivos circulantes del balance general.

Impuesto sobre la renta diferido

**COMPañÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA
TRANSOLIGASMI S.A**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2018

El impuesto sobre la renta diferida se registra en su totalidad, usando el método del pasivo, por las diferencias temporales que surgen entre las bases fiscales de los activos y los pasivos y sus valores según libros en los estados financieros consolidados. Sin embargo, si el impuesto sobre la renta diferido surge del reconocimiento inicial de un activo o de un pasivo por una transacción que no sea una combinación de negocios, y dicha transacción no afecte ni la contabilidad ni las ganancias o pérdidas imponibles al momento de ocurrir la misma, el impuesto diferido no se contabiliza. El impuesto sobre la renta diferido se determina usando las tasas fiscales (y leyes) vigentes, o a punto de entrar en vigencia, en la fecha del balance general, y que se espera aplicar cuando el activo de impuesto sobre la renta diferido sea realizado o cuando el pasivo de impuesto sobre la renta diferido sea cancelado.

Los activos de impuesto sobre la renta diferida se reconocen hasta el punto en que sea probable que en el futuro se dispongan de beneficios gravables suficientes, contra los cuales las diferencias temporales puedan ser utilizadas.

Reconocimiento de los ingresos

Los ingresos comprenden el valor facturado por prestación de servicios, netos del impuesto al valor agregado, rebajas y descuentos.

Los ingresos se reconocen de la siguiente manera:

Servicio de Transporte Pesado

La prestación de servicios se reconoce en el periodo en el cual los servicios se prestan, y se basa en la etapa de finalización determinada por referencia a los servicios prestados hasta la fecha como un porcentaje de los servicios totales que se prestarán.

Ingresos por intereses

Los ingresos por intereses se reconocen de manera proporcional en el tiempo, utilizando el método de la tasa efectiva de interés. Cuando existe un deterioro en cualquier cuenta por cobrar, **COMPañÍA TRANSOLIGASMI S.A.**

Reduce el valor en libros de dicha cuenta por cobrar a su monto recuperable - siendo el valor recuperable el flujo de efectivo futuro estimado descontado a la tasa efectiva de interés del instrumento - y continúa contabilizando cualquier descuento como un ingreso por interés. El ingreso por interés referente a deudas deterioradas se reconoce ya sea en el momento de la cobranza o en base en la recuperación de la misma de acuerdo a las condiciones de las garantías para la recuperación.

Manejo del riesgo financiero

Factores de riesgo financiero

Las actividades del Grupo lo exponen a una variedad de riesgos financieros:

- a) riesgo de flujo de efectivo y fluctuaciones del valor razonable de tasas de interés
- b) riesgo crediticio
- c) riesgo de liquidez

El programa general de manejo de riesgos de **COMPañÍA TRANSOLIGASMI S.A.** se enfoca en la incertidumbre de los mercados financieros, y busca minimizar los potenciales efectos adversos sobre el desempeño financiero.

COMPañÍA TRANSOLIGASMI S.A. usa instrumentos financieros derivados para cubrir algunas

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA
TRANSOLIGASMI S.A**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2018

exposiciones a dichos riesgos.

El manejo de riesgos lo realiza un departamento central de tesorería, de acuerdo con las políticas aprobadas por la Junta Directiva. La Tesorería de **COMPAÑÍA TRANSOLIGASMI S.A.** Identifica, evalúa y cubre los riesgos financieros en cercana cooperación con las unidades operativas de la compañía.

Riesgo de flujo de efectivo y fluctuaciones de tasas de interés del valor razonable y fluctuaciones Los ingresos de **COMPAÑÍA TRANSOLIGASMI S.A** y los flujos de caja operativos son sustancialmente independientes de los cambios del mercado en las tasas de interés Riesgo de liquidez

El manejo prudente del riesgo de liquidez implica mantener suficiente efectivo y títulos valores negociables, tener la disponibilidad de disponer de fondos mediante una cantidad adecuada de facilidades de crédito, y tener la capacidad de liquidar posiciones de mercado. Por la naturaleza dinámica de los negocios, la tesorería del Grupo trata de mantener la flexibilidad al mantener disponible las líneas de crédito de la compañía.

Nota 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Código	Descripción	2018
1.01.01.03	CTA CTE PICHINCHA 2100070747	6,54
1.01.01.04	CTA CTE PRODUBANCO 02005214978	0,82
1.01.01.05	CTA CTE INTERNACIONAL 0110606759	1,14
1.01.01.06	CTA AHORROS BANEQUADOR 4011972698	17,70
1.01.01.07	CTA CTE BANEQUADOR 3001319349	1.640,76
	Total	\$ 1.666,96

Nota 4.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS

Código	Descripción	2018
1.01.02.05.01.7	JARRIN CARRERA CIA LTDA	3.377,16
1.01.02.05.01.8	ASOCIACION EN PARTICIPACION HD TYRES	475,20
1.01.02.05.01.9	ESTACION DE SERVICIO SHUSHUFINDI	49,50
	Total	\$ 3.901,86

Nota 5.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Código	Descripción	2018
1.01.05.02.01	Retenciones del Impuesto a la Renta	1.331,41
	Total	\$ 1.331,41

Nota 6.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Código	Descripción	2018
1.02.01.09	Vehículos, equipo de transporte y equipo caminero móvil	159.732,15
1.02.01.12	(-) Depreciación Acumulada Propiedades, Planta y Equipo	-42.348,04
	Total	\$ 117.384,11

Nota 7.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Código	Descripción	2018
2.01.03.01	Proveedores Nacionales	9.506,19
	Total	\$ 9.506,19

Nota 8.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA
TRANSOLIGASMI S.A**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Código	Descripción	2018
2.02.03.03	Banco Produbanco	4.213,27
2.02.03.04	BanEcuador EP	40.000,00
	Total	\$ 44.213,27

Nota 9.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Código	Descripción	2018
2.01.07.01.02	RETENCIONES DE IVA	289,78
2.01.07.01.02.01	IVA 100% Prestación Serv. Profesionales	81,91
2.01.07.01.02.04	IVA 70% Prestación de Otros Servicios	103,83
2.01.07.01.02.05	IVA 30% Por la Compra de Bienes	104,04
2.01.07.01.03	RETENCIONES EN LA FUENTE	522,56
2.01.07.01.03.049	304-Honorarios Prof.yDiets 8%	2,61
2.01.07.01.03.050	303-Honorarios Prof.yDiets 10%	65,00
2.01.07.01.03.052	312 - 1% Tranferencia de Bienes y Servicios	107,84
2.01.07.01.03.073	322-2% Por Seguros y Reaseguros	3,16
2.01.07.01.03.079	307-2% Servicios predomina la mano de obra	57,36
2.01.07.01.03.080	344-2% Aplicables	286,59
2.01.07.02	Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	159,68
2.01.07.02.02	Anticipo renta años anteriores	35,62
2.01.07.02.01	Impuesto Renta por Pagar	124,06
2.01.07.03	Con el iess	4.687,57
2.01.07.03.01	less por Pagar	4.278,31
2.01.07.03.03	Préstamo Quirografarios	409,26
	Total	\$ 5.659,59

Nota 10.- BENEFICIOS SOCIALES CORTO PLAZO

Código	Descripción	2018
2.01.07.04.01	Sueldos Por Pagar	7.977,60
2.01.07.04.05	Décimo Tercer Sueldo	398,10
2.01.07.04.06	Decimo Cuarto Sueldo	622,01
2.01.07.04.07	Vacaciones	1.218,70
	Total	\$ 10.216,41

Nota 11.- CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS

Código	Descripción	2018
2.02.04.03	Mesías Ángel Rodrigo	25.961,21
2.02.04.04	Mesías Izurieta Diego Fernando	11.624,30
	Total	\$ 37.585,51

Nota 12.- IMPUESTO A LA RENTA

Descripción	2018
Utilidad del Ejercicio	7.783,24
(-) 15% Participación Trabajadores	-1.167,49
Impuesto a la Renta Causado	-1.455,47
Utilidad Liquida	\$ 5.160,29

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA
TRANSOLIGASMI S.A**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Nota 13.- PATRIMONIO

Código	Descripción	2018
3.01.01	Capital Suscrito o Asignado	1.000,00
	Total	\$ 1.000,00

Nota 14.- INGRESOS

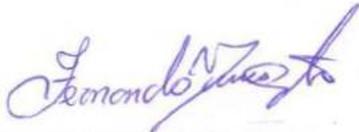
Código	Descripción	2018
4.1.01	Ingresos Operacionales	133.647,67
4.1.02	Ingresos no Operacionales	310,24
	Total	\$133.957,91

Nota 15.- COSTOS Y GASTOS

Código	Descripción	2018
5.1.02.01.01	Costo Sueldos y Salarios	10.235,99
5.1.02.01.02	Costo horas extras	650,00
5.1.02.01.06	Costo Decimo Tercero	2.705,44
5.1.02.01.07	Costo Decimo Cuarto	1.337,19
5.1.02.01.08	Costo Vacaciones	1.352,74
5.1.02.01.11	Costo Bono Alimentación y Transporte	2.918,66
5.1.02.01.19	Costos Servicios Medicos Empleados	418,54
5.1.04.07	Suministros, materiales y repuestos	23.740,77
6.2.01.08	Mantenimiento y reparaciones	9.800,05
6.2.01.12	Combustibles	17.612,84
6.2.01.14	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	7.937,12
6.2.01.17	Gastos de viaje	1.398,59
6.2.02.01.06	GA Alimentacion	4.863,24
6.2.02.01.10	GA Uniformes	556,90
6.2.02.02.02	GA Aporte Patronal IESS	3.956,61
6.2.02.05	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	5.227,29
6.2.02.08	Mantenimiento y reparaciones	155,00
6.2.02.09	Arrendamiento operativo	1.467,40
6.2.02.10	Comisiones	14.828,50
6.2.02.16	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	428,04
6.2.02.18	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	814,09
6.2.02.19	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles	592,16
6.2.02.20	Impuestos, contribuciones y otros	2.770,44
6.2.02.27	Otros gastos	385,01
6.2.03.01	Intereses	2.334,54
6.2.03.02	Comisiones	341,04
6.2.04.03	IVA QUE SE CARGA AL GASTO	7.346,48
6.2.05.1	Gastos no deducibles	950,37
	Total	\$127.125,04

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA
TRANSOLIGASMI S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2018



REPRESENTANTE LEGAL
ING. FERNANDO MESIAS
C.C 1600560294



CONTADOR GENERAL
RUTH VELOZ
C.C 2100573233