

**TRANSORDOÑEZEHIJOS CIA. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

*(En dólares Americanos)*

## **1. INFORMACIÓN GENERAL**

**TRANSORDOÑEZEHIJOS CIA. LTDA.:** *(En adelante "La empresa") Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 20 de Febrero del 2015, inscrita en el Registro Mercantil, Notaría cuadragésima Sexta del cantón Quito con fecha 20 de Febrero de 2015.*

**OBJETO SOCIAL:** *La empresa se dedicará a la Actividad de Transporte de carga Pesada.*

**PLAZO DE DURACION:** *50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 20 de febrero de 2015.*

**DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA:** *Calle Quitumbe Ñan S52A y S52-65, Quito - Ecuador*

**DOMICILIO FISCAL:** *En la ciudad de Quito con RUC: 1792562503001.*

## **2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES**

*A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.*

### **2.1. Bases de Presentación**

*Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico.*

*La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.*

*Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:*

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Accionistas en Junta General*
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.*
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.*

## 2.2. Moneda

### a. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

## 2.3. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Accionistas.

## 2.4. Período Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2018 y el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el período comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2017.

### TRANSORDOÑEZHIJOS CIA. LTDA. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA Diciembre 31, 2018

ACTIVO		28.965,61
ACTIVO CORRIENTE		14.306,32
ACTIVO CORRIENTE DISPONIBLE		24,62
CAJA-BANCOS	24,62	
BANCO INTERNACIONAL	24,62	
ACTIVO CORRIENTE EXIGIBLE		14.281,70
CUENTAS POR COBRAR	14.281,70	
CLIENTES POR COBRAR	5.650,00	
CLIENTES VARIOS	5.650,00	
PRESTAMO SOCIO	4.698,18	
RET. 1% IMP. A LA RENTA	3.933,52	
ACTIVO FUD		14.057,29
ACTIVO FUD TANGIBLE		14.057,29
DEPRECIABLE	14.057,29	
VEHICULOS	14.057,29	
PASIVO		17.421,57
PASIVO CORRIENTE		17.421,57
PASIVO CORTO PLAZO		17.421,57
CUENTAS POR PAGAR	17.421,57	
PROVEEDORES VARIOS	12.895,01	
IVA POR PAGAR	40,00	
RETENCIONES POR PAGAR	566,99	
APORTE PATRONAL	2.421,16	
DECIMO TERCER SUELDO	32,52	
DECIMO CUARTO SUELDO	160,83	
SUELDOS POR PAGAR	353,36	
UTILIDADES POR PAGAR	951,70	

PATRIMONIO		10.942,04
PATRIMONIO NETO		10.942,04
PATRIMONIO NETO		10.942,04
CAPITAL Y RESERVAS	10.942,04	
CAPITAL	400,00	
LUIS GILBERTO ORDOÑEZ CISNEROS	134,00	
EDWIN MAURICIO ORDOÑEZ RAMIREZ	134,00	
VERONICA SILVANA ORDOÑEZ RAMIREZ	127,00	
ALULEMA MALLA MILTON PATRICIO	5,00	
RESULTADOS	10.542,04	
UTILIDAD EJERCICIO ANTERIOR	3.149,08	
UTILIDAD EJERCICIO ACTUAL	5.392,96	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		28.383,61
ACTIVO - (PASIVO + PATRIMONIO) +		0,00

**TRANSORDONEZEHIJOS CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**  
**Diciembre 31, 2018**

VENTAS NETAS		166.431,49
VENTA SERVICIOS TRANSPORTE		166.431,49
VENTA SERVICIOS TRANSPORTE	166.431,49	
VENTA SERVICIOS TRANSPORTE	166.431,49	
COSTO DE VENTAS		160.086,83
COSTO DE VENTAS		160.086,83
COSTO DE VENTAS	160.086,83	
HONORARIOS PROFESIONALES	2.866,65	
INSTALACION Y MANTENIMIENTO	323,22	
SUMINISTROS Y MATERIALES	11,62	
COMBUSTIBLE	507,46	
TRANSPORTE Y ENVIOS	136.825,73	
GASTOS FINANCIEROS	50,82	
TELEFONO INTERNET Y CELULARES	199,54	
LUZ Y EMMAP	401,46	
PEAJE	18,00	
SEGUROS	515,81	
MANTENIMIENTO VEHICULOS	2.097,43	
GASTO IVA	792,35	
TRAMITES	30,08	
INTERESES Y MULTAS	48,52	
SALARIO BASICO UNIF	4.682,88	
BENEFICIOS SOCIALES	711,55	
APORTES AL IESS	554,08	
BONO EFICIENCIA	2.400,00	
VEHICULOS	4.819,64	
INTERES Y COMISIONES BANCARIAS	2.274,00	
UTILIDAD DEL EJERCICIO		6.344,66

TRANSORDOÑEZHUJOS CIA, LTDA.						
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO						
Al 31 de diciembre de 2018						
	CAPITAL SOCIAL	APORTES FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
			GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	(+) UTILIDAD NETA DEL PERÍODO	
<b>SALDO AL FINAL DEL PERÍODO</b>	<b>400.00</b>	<b>0.00</b>	<b>5,149.08</b>	<b>0.00</b>	<b>5,392.96</b>	<b>10,542.04</b>
SALDO REEXPRESADO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR 2017	400.00	0.00	5,149.08	0.00	-704.16	4,444.92
<b>CORRECCION DE ERRORES:</b>						
<b>CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:</b>						
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	0.00	0.00	5,149.08	0.00	-5,149.08	0.00
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	0.00	0.00	0.00	0.00	5,392.96	5,392.96

### 3. PRINCIPIOS, POLÍTICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2018, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

#### 3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero.

#### 7. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Suma de Saldo Final		
C-A	Anexos	Total
1010102	Bancos	24.62
<b>Total general</b>		<b>24.62</b>

#### 3.2. Anticipos por Impuestos Corrientes

Están registrados al costo. Se registran los desembolsos realizados por concepto de impuestos al fisco. Es así que tenemos el impuesto al valor agregado.

#### 11. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Suma de Saldo final		
C-A	Anexos	Total
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	0.00
1010502	Crédito Retenciones a favor de la empresa (IR.)	3,933.52
<b>Total general</b>		<b>3,933.52</b>

### 3.3. Cuentas a pagar

#### 17. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Suma de Saldo final		
C-A	Anexos	Total
2010301	Proveedores locales	17,421.57
<b>Total general</b>		<b>17,421.57</b>

### 3.4. Capital

*El capital asciende a US\$ 400,00 que conforman cuatrocientas acciones, de un valor nominal de US\$1 dólar cada una*

#### 31. CAPITAL SOCIAL

Suma de Saldo final		
C-A	Anexos	Total
30101	Capital Suscrito o asignado	
3010101	Luis Gilberto Ordoñez	134,00
3010101	Edwin Mauricio Ordoñez	134,00
3010102	Verónica Silvana Ordoñez	127,00
3010103	Milton Patricio Alulema	5,00
<b>Total general</b>		<b>400,00</b>

### 3.5. Reconocimiento de costos y gastos

*Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.*

#### 38. GASTOS

Suma de Saldo final		
C-A	Anexos	Total
5201	Gastos de Ventas	136,825.73
5202	Gastos de Administración	23,261.10
	<b>Total Gastos de Venta y Administrativos</b>	<b>160,086.83</b>
<b>Total general</b>		<b>160,086.83</b>

### 3.6. Conciliación Tributaria

#### 39. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Se refiere al siguiente detalle: (Art.46 del Reglamento)

Suma de Saldo final	
C	Total
A Anexos	

60	(Utilidad) antes de 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	6,344.66
61	(-) 15% Participación a Trabajadores	951.70
	(-) Ingresos Exentos	0.00
	(-) Deducción por pago a trabajadores con discapacidad	0.00
	(+) Gastos no Deducibles Locales	0.00
<b>62</b>	<b>(Utilidad) antes de Impuestos&gt;</b>	<b>5,392.96</b>
63	Impuesto a la Renta Causado (22%)	1,186.45
<b>64</b>	<b>(UTILIDAD)DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>	<b>5,392.96</b>
	<b>IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR</b>	
	Impuesto Causado	1,186.45
	(Menos:)	
	Anticipo del Impuesto a la Renta	0.00
	Crédito tributario de años anteriores	1,170.97
	Atribución a deducción por pago trabajadores con discapacidad	0.00
	Retenciones del Impuesto a la Renta	1,651.32
	<b>SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE</b>	<b>1,635.84</b>

### 3.7. Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

### 3.8. Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de Inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiéndose por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

### 3.9. Situación Fiscal

*Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.*

### 4. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

*No se tiene conocimiento de otros hechos ocurridos con posterioridad al cierre de estos estados financieros, que pudieran afectarlos significativamente a su presentación.*

### APROBACION DE CUENTAS ANUALES

*Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Accionistas. Dichas cuentas anuales están comprendidas en: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.*

**GERENTE GENERAL  
VERÓNICA ORDOÑEZ**

**CONTADOR GENERAL  
EFRAÍN LEMA**