

TRANS-NARVAEZ CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. **IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA.** - Trans-Narváez Cía. Ltda., fue constituida en la República del Ecuador, en la ciudad de Cuenca, provincia del Azuay, el 10 de abril del 2002, constituida mediante escritura pública, misma que fue aprobada por la Superintendencia de compañías de Cuenca mediante resolución No. 02.C.DIC.287 del 10 de mayo de 2002, e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Cuenca bajo el número 191 del 15 de mayo del 2002.

Trans-Narváez Cía. Ltda., tiene como objeto social: "el transporte de combustible, carga, encomiendas y mercancías dentro del territorio ecuatoriano y fuera de él; en los términos autorizados por el organismo de tránsito correspondiente. Para el cumplimiento de su objetivo la compañía podrá realizar todo acto civil o mercantil con terceras personas públicas y privadas..."

2. BASES DE ELABORACION Y POLITICAS CONTABLES

a) Bases de elaboración.

Los estados financieros de la compañía han sido elaborados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's), presentados en dólares americanos, se han aplicado las disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno, así como su Reglamento de aplicación.

Para la aplicación de las políticas contables, la compañía emplea o solicita la opinión de profesionales, que instruyan en su correcta aplicación, de acuerdo a la normativa tributaria vigente.

b) Efectivos y equivalentes al efectivo

La compañía, por la naturaleza de sus actividades principales, presenta valores de efectivo muy importantes al final del periodo, el mismo que se conforma por caja y bancos. Los flujos del efectivo suministran información útil pues permiten evaluar la capacidad que tiene la compañía para generar efectivo, de igual manera permiten conocer las necesidades de liquides que pudiera existir, aspecto que ayudará en la toma de decisiones económicas, a quienes la dirigen.

El efectivo es depositado de manera inmediata en las instituciones bancarias, a fin de cumplir con sus obligaciones financieras y comerciales.

c) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las ventas de la Compañía, se registran al valor indicado en la respectiva factura, y en condiciones normales de crédito a cumplirse son: autorización por parte del Gerente y hasta 30 días plazo, aclarando que los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses.

La compañía, luego de realizar las revisiones sobre las cuentas por cobrar a clientes, determine que éstas serán incobrables, realiza la respectiva provisión. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro de valor. El exceso que resultare entre estas provisiones y las calculadas en base a las normas tributarias es considerado por la compañía como no deducible para efectos de la determinación del impuesto a la renta del ejercicio. Son indicadores de deterioro de las

cuentas por cobrar: 1) su incumplimiento o morosidad los pagos con 90 días o más, 2) las dificultades financieras significativa del deudor. Las cuentas incobrables son ajustadas contra la provisión para cuentas de cobro dudoso, una vez cumplida las condiciones requeridas por las disposiciones legales vigentes.

d) Propiedad planta y equipo

Al 31 de diciembre de 2017, la compañía, presenta en su estado financiero el valor de \$ 83.913,42 correspondientes a Propiedad Planta y Equipo.

e) Reconocimiento de ingreso

La Compañía en el curso normal de negocios reconoce los ingresos cuando se efectúa la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos y beneficios de los bienes vendidos. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta.

f) Participación de los Trabajadores en las utilidades

La compañía reconoce el 15% de participación de los trabajadores, en base a los resultados obtenidos del ejercicio declarado, de acuerdo a lo establecido en el artículo 104 del Código del Trabajo de la República del Ecuador.

g) Acreedores comerciales

Las obligaciones comerciales con los acreedores de la compañía, se basan en condiciones normales de crédito directo a un plazo de 30 a 60 días, sin intereses.

h) Cuentas y documentos por pagar relacionados

La compañía solicita préstamos a los socios de la empresa y a los relacionados, los mismos se realizan en condiciones de crédito a largo plazo sobre los que no se generan intereses por pagar.

3. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADOS

Se detalla a continuación:

	USD \$
Albarracin Carlos	1280,05
Prestamos Accionistas	<u>61.325,50</u>
TOTAL	<u>62.605,55</u>

4. RESULTADOS ACUMULADOS

Como se puede observar la compañía al 31 de diciembre de 2017, tiene valores importantes en el patrimonio, que en su mayoría representan pérdidas, sin embargo, éstas van a ser compensadas con las utilidades acumuladas y cuentas y documentos por pagar relacionados, esto en los años posteriores.

Utilidades de ejercicios anteriores	36.801,67
Pérdidas Acumuladas	-102.513,35

5. CALCULO DE DEDUCCIONES LEGALES

UTILIDAD DEL EJERCICIO	1.428,90
(-) 15% Participacion trabajadores	214,33
UTILIDAD DEL EJERCICIO	1.214,57
+ Gastos no deducibles	1.381,56
Base Imponible Impuesto a la Renta	2.596,13
22% Impuesto a la Renta	1.973,35
(-) gastos no deducibles	1.381,56
PERDIDA DE EJERCICIO	-758,78


Raúl Emiliano Narváez Avilés
GERENTE GENERAL


Ing. Ximena Chérrez
CONTADORA