

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 del 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 ELABORACIÓN Y POLÍTICAS 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 Pymes), 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) Efectivo y equivalentes al efectivo.

La compañía, por su naturaleza de las actividades principales, presenta valores de efectivo importantes al final del período, 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 sean 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 efecto de 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 significativas 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 del 2019, la compañía, presenta en su estado de situación financiera el valor de: \$80.984,16 correspondiente a propiedad planta y equipo.

e) Reconocimiento del ingreso

La compañía en el curso normal del negocio reconoce los ingresos cuando se efectúa la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos y beneficios de los servicios prestados. 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 con 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 cobrar relacionados

La compañía solicita préstamos a los accionistas de la empresa y a los relacionados, los mismos que 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

Al 31 de diciembre del 2019 presenta los siguientes valores:

	USD \$
Albarracín Carlos	1.280,05
Narváez Raúl	145.102,52
TOTAL	146.382,57

4. RESULTADOS ACUMULADOS

Como se puede observar la compañía al 31 de diciembre del 2019, presenta valores representativos en las cuentas de patrimonio, que en su mayoría representan pérdidas, sin

embargo, cabe recalcar que éstas van a ser compensadas con las utilidades acumuladas y cuentas y documentos por pagar relacionados.

	USD \$
Utilidades de ejercicios anteriores	37.137,93
Pérdidas acumuladas	-103.272,13

5. CALCULO DE DEDUCCIONES LEGALES

Se detalla a continuación:

UTILIDAD DEL EJERCIO ANTES DE PART. TRAB	658,4
(-) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES	98,76
UTILIDAD DEL EJERCIO ANTES DEL IR	559,64
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	1521,36
BASE IMPONIBLE IMPUESTO A LA RENTA	2081,00
22% IMPUESTO A LA RENTA	457,82
UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$ 101,82



Raúl Emiliano Narváez Avilés
GERENTE GENERAL



Alexandra Bermeo Ochoa
CONTADOR