

COMPañÍA DE **TRANSPORTE** **TRANSTAX S.A**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO DEL 01 DE
ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE **TRANSTAX S.A**

Notas a los Estados financieros **Al 31 de diciembre del 2018**

NOTA 1.-Información General y Entorno Económico de la Sociedad.

COMPAÑÍA DE TRANSPORTES TRANSTAX S.A..- Tiene como actividad económica principal:

- SERVICIO DE TAXIS

La Compañía “TRANSTAX S.A.” es una Sociedad Anónima, creada estatutariamente el 14 de Octubre de mil novecientos noventa y dos e inscrita en el Registro Mercantil el 16 de Octubre del mismo año, cuyo domicilio está ubicado en las calles Napoleón Mera y Pichincha Machala-El Oro –Ecuador, tiene como actividad principal SERVICIO E TAXIS. Su capital social de \$ 8.400,00(ocho mil cuatrocientos 00/00 dólares)
Conforme lo estipula la Superintendencia de Compañías debe presentar los siguientes informes Financieros:

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultado Integral
- Estado de Flujo de Efectivo
- Estado de Cambios en el Patrimonio

1.1 Aprobación de los Estados Financieros

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2018, han sido emitidos con autorización de la Administración de la Compañía, con fecha 28 de Febrero del 2019, fueron puestos a consideración de la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva.

2.-Principales Políticas Contables

Base de Presentación de los Estados Financieros

Los estados financieros adjuntos se han preparado a partir de los registros contables y son presentados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000, y sus registros contables se han elaborado de acuerdo con la Normas Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF).

Bases de preparación

Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre del 2018 y 2017 están preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PyMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las que han sido adoptadas en Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales aplicadas de manera uniforme en los ejercicios que se presentan.

Los estados financieros han sido preparados bajo el principio del costo histórico.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF para PyMES requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la Administración ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de La Compañía. En la Nota 4 se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad, o las áreas donde los supuestos y estimaciones son significativos para los estados financieros. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo.

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

Caja General

El efectivo o Equivalente de Efectivo, incluye el efectivo en caja y los depósitos a la vista en bancos de la ventas que se realizan diariamente y recaudaciones de las ventas a crédito, los reportes de caja se cuadran diariamente, en si no habrán cambios sustanciales, se continuará de la misma manera, con los controles existentes.

Caja Chica

La caja chica o fondo rotativo menor es una cuenta de activo corriente destinado para realizar gastos pequeños, que no justifiquen la elaboración de un cheque.

Esta cuenta deudora se debita por la reposición, con el fin de crear y aumentar el fondo y se acredita por su disminución parcial o total.

El manejo de caja chica se realizara por medio de un fondo fijo cuyo valor será autorizado según la necesidad de la empresa, que será desde USA 200,00 hasta USA 100,00

El custodio(a) de Caja Chica deberá ser nombrado por la Gerencia General.

Bancos Nacionales

Esta es una cuenta de activos donde se registra los movimientos de dinero en los Bancos Nacionales, está cuenta se debita con depósitos bancarios, transferencias o ingreso de dinero en la cuenta por préstamos y se acredita por retiros, notas de débito, giros de cheques o transferencias bancarias.

Los sobregiros bancarios serán solicitados solo por la Gerencia quien deberá justificar de manera documentada el porqué del sobregiro.

Las conciliaciones Bancarias deberán presentarse a la gerencia hasta los 10 primeros días del mes siguiente, a fin de revisar las partidas conciliatorias.

Las claves de acceso al internet de las cuentas bancarias serán de exclusiva responsabilidad de la Gerencia Administrativa y este designara de ser necesario al contador general de la compañía.

Sobregiros y préstamos bancarios.

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

Las cuentas y documentos, en el caso de **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE TRANSTAX SA**, la mayoría de las ventas se realizan con condiciones de efectivo, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses, son el reflejo de los anticipos a empleados y anticipo a proveedores. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Revelación

Se debe revelar información referida al vencimiento de las cuentas por cobrar, que se dan con un plazo otorgado con respecto al saldo, intereses relacionados y sobre garantías recibidas.

Valuación

Las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado bajo el método del interés efectivo.

La evaluación de la deuda debe ser individual o por deudor, según existan pocos clientes, de acuerdo con ella se genera la provisión, la que disminuye la cuenta por cobrar correspondiente

La provisión de cuentas incobrables como establece la Ley Orgánica de régimen Tributario será es del 1%, en caso de que se declare una cuenta incobrable que supere este valor se adjuntaran los documentos que soporten dicho valor.

Cumpliendo sobre la real estimación de la incobrabilidad (sección 10 Políticas Contables, Estimación y Errores) la gerencia general establece los siguientes criterios de incobrabilidad y sus porcentajes de estimación

La empresa tiene como política la otorgación de préstamos a empleados con la recuperación de un tiempo máximo de 30 días.

NIC 16 Sección 17 Propiedades, Planta y Equipos.

Las propiedades y equipos son registrados al costo histórico, menos depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterioro, en caso de producirse. El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición sólo serán capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la Compañía y los costos pueden ser medidos razonablemente. Los otros desembolsos posteriores corresponderán a mantenimientos y serán registrados en los resultados integrales cuando sean incurridos.

Cuando el valor en libros de un activo de propiedades y equipos, excede a su monto recuperable, este es reducido inmediatamente hasta su valor recuperable.

La depreciación se registra en los resultados del año, utilizando tasas de depreciación basadas en la vida útil estimada de los bienes, siguiendo el método de línea recta, así tenemos:

Edificaciones	20 años
Instalaciones	10 años
Maquinarias y equipos	10 años
Muebles y equipos de oficina	10 años
Vehículos	5 años
Equipos de computación y electrónicos	3 años

La compañía cuenta con sus Equipos de computación; Muebles y enseres, Equipos de Comunicación.

Tratamiento de mejoras, reparaciones y mantenimiento

Las mejoras que se realizan a los mismos se activan para incrementar su costo histórico, las reparaciones y mantenimientos se reconocen como resultados en el periodo en que se efectúan.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales, al tratarse de varios proveedores se lleva un control. Estos se registran diariamente o cuando se hacen pedidos y se da baja con cheque.

También se consideran en los balances las obligaciones con Instituciones Financieras.

NIC 19 Sección 28 Beneficios a Empleados.

(a) Beneficios de corto plazo

Se registran en el rubro de provisiones del estado de situación financiera y corresponden principalmente a:

- (i) Participación de los trabajadores en las utilidades: Calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente. Se

registra con cargo a resultados y se presenta como parte del costo de ventas y de los gastos administrativos en función de la labor del empleado que recibe este beneficio.

- (ii) Vacaciones: Se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengada.
- (iii) Décimos tercer y cuarto sueldos y beneficios de la seguridad social: Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.
- (iv) Bonos de cumplimiento y retención: Corresponde a los montos que la Compañía estima necesarios para cubrir beneficios variables de ciertos ejecutivos para cumplimiento de objetivos y retención de personal.

CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2017 y 2016, comprende 2.100 acciones de valor nominal US\$ 4.00 cada una; siendo sus accionistas personas naturales, los mismos que se encuentran domiciliados en Ecuador.

RESERVAS Y RESULTADOS ACUMULADOS

Reserva legal

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas. Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, no ha sido necesario incrementar la reserva legal.

Reserva Facultativa

Las reservas son las utilidades que no se distribuyen al cierre del ejercicio ya sea por disposiciones legales, por el estatuto o por la propia voluntad de los accionistas.

Resultados acumulados

Los resultados (utilidades o pérdidas) de cada ejercicio son incluidos en este rubro, manteniendo registros que permiten identificar su ejercicio de origen. Con la aprobación de la Junta General de Socios y cumpliendo las disposiciones normativas aplicables, las utilidades son distribuidas o destinadas a reservas, mientras que las pérdidas se mantienen en Resultados acumulados o se compensan con la Reserva legal, Reserva de capital u otras reservas y cuentas patrimoniales de libre disposición de los Accionistas.

Impuesto a la Renta

Para el cálculo de impuesto a la renta se considera también aquellos gastos no deducibles de impuestos, las sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas en el país, que obtengan ingresos gravados de conformidad con las disposiciones de la Ley del Régimen Tributario Interno y su reglamento, con las resoluciones de carácter general y obligatorio emitidas por el Servicio de Rentas Internas y según de la producción estarán sometidas a la tarifa impositiva del año.

Reconocimiento de ingresos

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por el aporte de los accionistas de la Compañía. Los ingresos se muestran netos de impuestos, devoluciones y descuentos otorgados.

Los ingresos son reconocidos inmediatamente desde el momento en que se los recibe por parte del aporte de los accionistas por las cuotas normales que se realizan de manera mensual.

Costos

En este caso el costo es el precio de compra del producto y suministros, a este le sumamos los sueldos y beneficios de los empleados y demás gastos de ventas y administración, estos costos pueden medirse con fiabilidad.

La compañía cuenta con programa contable y se llevan controles en Excel.

Control Interno

- Toda compra se registra con orden de pago y se da de baja con cheque.
- Todas las compras deben tener factura con su respectiva retención.
- Las facturas se reciben hasta cinco días después de emitida la factura
- Las retenciones se entregan al momento de recibir la factura o hasta cinco días después de emitida la factura.
- Se están haciendo provisiones de Beneficios Sociales mensualmente.
- El personal está afiliado.
- La empresa cuenta con su libro Social con toda la información Legal.

NOTA.-3 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA			
	2.017	2018	VARIACION
ACTIVO			
CAJA BANCOS	23.900,76	10.510,57	13.390,19
CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES	3.174,96	17.261,44	(14.086,48)
OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES	666,00	666,00	-
ANTICIPO IMP.RENTA	2.791,92	3.051,00	(259,08)
TERRENOS	16.000,00	16.000,00	-
CONSTRUCCIONES EN CURSO	4.500,00		4.500,00
EDIFICIOS Y OTROS INMUEBLES	118.458,67	122.958,67	(4.500,00)
MUEBLES Y ENSERES	12.279,69	12.279,69	-
EQUIPO DE OFICINA			-
EQUIPO DE COMPUTACION	4.768,72	5.068,90	(300,18)
EQUIPO DE COMUNICACIÓN	2.444,29	2.444,29	-
DEPRECIACION ACUMULADA	(6.500,93)	(6.500,93)	-
TOTAL ACTIVO	182.484,08	183.739,63	
PASIVO			-
CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES		131,23	(131,23)
OBLIGACIONES TRIBUTARIAS	397,99	287,86	110,13
15%PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR	150,51		150,51
OBLIGACIONES PATRONALES	255,22	1.259,49	(1.004,27)
DIVIDENDOS POR PAGAR			-
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	10.070,00	10.070,00	-
PASIVO NO CORRIENTE			-
TOTAL PASIVO	10.873,72	11.748,58	
PATRIMONIO			-
CAPITAL	8.400,00	8.400,00	-
APORTE PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	161.293,98	162.031,65	(737,67)
RESERVA LEGAL	500,00	500,00	-
RESERVA ESTATUTARIA	300,00	300,00	-
UTILIDADES ACUMULADAS	378,70	378,70	-
UTILIDAD DEL EJERCICIO	737,68	380,70	356,98
TOTAL PATRIMONIO	171.610,36	171.991,05	
TOTAL PASIVO-PATRIMONIO	182.484,08	183.739,63	

Este grupo está integrado de los saldos de los movimientos de la compañía incluido los años anteriores.
En los cuales se refleja las variaciones de las cuentas que han tenido una disminución significativa.

NOTA N. 4 ESTADO DE RESULTADO

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL		
INGRESOS		
INGRESOS ACTIVIDAD ORDIN.		104.063,71
Ingresos Operacionales	104.063,71	
COSTO		
COSTO DE VENTA	0	103.683,02
GASTOS	103.683,02	
UTILIDAD ANTES IMPUESTO TRABAJADORES		
		380,69
IMPUESTOS DIFERIDOS		
15% trabajadores		57,10
UTILIDAD ANTES IMPUESTO AL FISCO		
		323,59

El resultado del presente ejercicio arroja un saldo de utilidad de trescientos veinte y tres 59/100 utilidad después de participación, , utilidad que se acumula para el año 2018.

NOTA N. 04 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

VARIACION ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2017-2018				+	-
ESTADO DE SITUACIÓN	2017	2018	VARIACION	FUENTE	USO
ACTIVO					
BANCOS	23.900,76	10.510,57	13.390,19		
CLIENTES			-	-	
CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES	3.174,96	17.261,44	(14.086,48)		14.086,48
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	666,00	666,00	-	-	
ANTICIPO IMPTO RENTA	2.791,92	3.051,00	(259,08)		259,08
TERRENOS	16.000,00	16.000,00	-		
CONSTRUCCIONES CURSO	4.500,00		4.500,00	4.500,00	
EDIFICIOS Y OTROS INMUEBLES	118.458,67	122.958,67	(4.500,00)	-	4.500,00
MUEBLES Y ENSERES	12.279,69	12.279,69	-	-	
EQUIPO DE OFICINA	-		-		
EQUIPO DE COMPUTACION	4.768,72	5.068,90	(300,18)		300,18
EQUIPO DE COMUNICACIÓN	2.444,29	2.444,29	-	-	0
DEPRECIACION ACUMULADA	-6500,93	-6500,93	-		
ACTIVO NO CORRIENTES			-	-	
ACTIVOS DIFERIDOS			-	-	
OTROS ACTIVOS			-	-	
TOTAL ACTIVO	182.484,08	183.739,63	(1255,55)		
PASIVO			-		
OBLIGACIONES BANCARIAS			-	-	
CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES	-	131,23	(131,23)	131,23	
OBLIGACIONES TRIBUTARIAS	397,99	287,86	110,13		110,13
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			-	-	
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	150,51	57,10	93,41		150,51
IMPUESTOS POR PAGAR			-	-	
OBLIGACIONES PATRONALES	255,22	1.259,49	(1.004,27)	1.004,27	
DIVIDENDOS POR PAGAR	-	-	-		
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	10.070,00	10.070,00	-		0
PASIVO NO CORRIENTE			-	-	
TOTAL PASIVO			-	-	
PATRIMONIO			-	-	
CAPITAL	8400	8400	-	-	
APORTE PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	161.293,98	162.031,65	(737,67)		
RESERVA LEGAL	500	500	-	-	
RESERVA ESTATUTARIA	300	300	-	-	
UTILIDADES ACUMULADAS	378,7	378,7	-		
PERDIDA DE EJERCICIOS ANTERIORES		0	-	-	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	737,68	323,59	414,09		
TOTAL PATRIMONIO			-		
TOTAL PASIVO+PATRIMONIO	182.484,08	183.739,62			
VENTAS		-104.063,71	104.063,71	104.063,71	
UTILIDAD EN VTA DE ACTIVOS			-	-	
COSTO DE VENTA			-	-	
GASTOS ADM Y CVTAS		103.683,02	(103.683,02)	-	103.683,02
UTILIDAD TRABAJADORES			-	-	
IMPUESTO RENTA			-	-	
TOTAL	0.00	0.00	0.00	109.699,21	12.3089,4
VARIACION CAJA -BANCO					-13.390,19

FLUJO DE EFECTIVO 2018		
1	INGRESOS EN EFECTIVO PROVENIENTES DE OPERACIÓN	90.743,52
	VENTAS	104.063,71
	AUMENTO EN CUENTAS POR COBRAR	(14.086,48)
	MENOS RETENCIONES EN LA FUENTE	(259,08)
	AUMENTO CUENTAS POR PAGAR	131,23
	AUMENTO EN OBLIGACIONES	1.004,27
	OBLIGACIONES POR PAGAR	<u>(110,13)</u>
2	GASTOS	(103.833,53)
	GASTOS	(103.683,02)
	UTILIDAD A TRABAJADORES	<u>(150,51)</u>
3	FLUJO DE INVERSION	(300,18)
	INVERSION	
	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	<u>(300,18)</u>
4	FINANCIAMIENTO	-
	UTILIDADES	
	AUMENTO NETO DE EFECTIVO	(13.390,19)
	SALDO INICIAL DE CAJA	<u>23.900,76</u>
	SALDO FINAL	10.510,57

NOTA N 05.-ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

TRANSPORTE TRANSTAX SA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares)

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CÓDIGO	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
				RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	GANANCIAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
		301	302	30401	30402	30601	30701	30702	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	99	8.400,00	162.031,65	500,00	300,00	378,70	380,69	-	171.991,04
SALDO REEXPRESADO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	9901	8.400,00	161.293,98	500,00	300,00	378,70	737,67	-	171.610,35
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO A	990101	8.400,00	161.293,98	500,00	300,00	378,70	737,67	-	171.610,35
CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES:	990102	-	-						-
CORRECCION DE ERRORES:	990103	-							-
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	9902	-	737,67	-	-	-	(356,98)	-	380,69
Aumento (disminución) de capital social	990201	-	-						-
Aportes para futuras capitalizaciones	990202	-	-						-
Prima por emisión primaria de acciones	990203								-
Dividendos	990204								-
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	990205		737,67	-	-		(737,67)		-
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta	990206					-			-
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo	990207					-			-
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles	990208					-			-
Otros cambios	990209			-	-	-		-	-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	990210						380,69	-	380,69

En este estado se refleja el patrimonio actual de la empresa incluido los saldos de años anteriores.

Capital Social:

La compañía está constituida con un capital de 2100 acciones por el valor de US\$ 4.00 cada una, cuyos accionistas son todos de nacionalidad ecuatoriana.

APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros han sido aprobados por la Junta General Universal de accionistas y su emisión ha sido autorizada el 28 de Febrero del 2019.

Ing. Com. Teresa Toro L.
RUC# 0702533068001
CONTADORA
Reg. 1011-12-1109034

