

**TRANSPORTES
FRONTERIZOS DEL SUR
“TRANSFROSUR CIA. LTDA.”**

**NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE
2018**

INFORMACIÓN GENERAL.

TRANSPORTES FRONTERIZOS DEL SUR "TRANSFROSUR CIA. LTDA.", con número de RUC 0791709563001, es una empresa de derecho privado constituida el 04 de Julio del 2.002, bajo la normativa vigente en el Ecuador ante el Notario Público Quinto del Cantón Machala, Dr. Leslie Marco Castillo Sotomayor, en la provincia de El Oro, República del Ecuador; e inscrito en el Registro Mercantil el 26 de Julio del 2002.

Su objeto social contempla las actividades de servicio público de transporte de turismo en el ámbito nacional e internacional, en unidades nuevas, con un servicio ejecutivo de lujo, conforme a las autorizaciones de los organismos de tránsito y transporte terrestre, entre otras actividades.

PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

- Declaración de cumplimiento de las NIIF'S

Declaramos que los estados financieros cumplen con los requerimientos establecidos en la Norma Internacional de Información Financiera y las disposiciones contables establecidas por la empresa bajo NIIF's.

- Bases de elaboración

Los Estados Financieros se han realizaron en base al criterio del costo histórico, cumpliendo con los requerimientos establecidos por la Norma Internacional de Información Financiera y las disposiciones contables establecidas por la Administración en el proceso de aplicación de políticas internas de la empresa, sin incurrir en efectos significativos que alteren los saldos producto de su aplicación.

- Negocio en marcha

TRANSPORTES FRONTERIZOS DEL SUR "TRANSFROSUR CIA. LTDA.", es una compañía cuyos principios contables parten de la continuidad de las operaciones del ente contable, empresa en marcha, debido al movimiento económico de sus operaciones durante el tiempo para el que fue creada, según su acta de constitución.

- **Moneda funcional.**

Los estados financieros de la compañía se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional.

- **Presentación de los Estados Financieros**

Para la presentación de los Estados Financieros, se aplicaron las políticas que se mencionan a continuación:

1. **Estado de Situación Financiera.** La compañía clasificó las partidas del Estado de Situación Financiera, en Corrientes y No Corrientes.
2. **Estado de Resultados Integrales.** Los Ingresos, Costos y Gastos se clasificaron en función de su naturaleza.
3. **Estado de Flujo de Efectivo.** Para su elaboración se utilizó el método Directo, el cual informa todo lo referente a los flujos de efectivo y equivalentes de efectivo obtenidos durante el periodo por actividades de operación, de inversión y de financiación, aunque en este último no hubo movimientos contables.
4. **Activos Fijos: Propiedad, Planta y Equipo.** Conforme a la NIC 16, se ha realizado la medición de estos activos según su costo, entendiendo como tal a todos aquellos rubros directamente

relacionados con los activos que han sido utilizados en el giro del negocio con propósito administrativo.

- **Vida útil de Activos Propiedad, Planta y Equipo.** Se estimó la vida útil de estos activos para su depreciación conforme se lo detalla a continuación:

NOMBRE DEL ACTIVO	VIDA ÚTIL	% DE DEPRECIACIÓN
EDIFICIOS Y LOCALES	20 AÑOS	5% ANUAL
EQUIPOS DE COMPUTO	3 AÑOS	33,33% ANUAL
MUEBLES Y ENSERES	10 AÑOS	10,00% ANUAL
EQUIPOS DE OFICINA	10 AÑOS	10,00% ANUAL
VEHICULOS	5 AÑOS	20,00% ANUAL

5. Política para el tratamiento de impuestos sobre las ganancias

Impuesto a la Renta. Según lo estipula la ley, la tarifa actual para el cálculo del Impuesto a la Renta es del 22% sobre las utilidades que serán sujetas a distribución.

ACTIVOS

CAJA-BANCO (EFECTIVO-EQUIVALENTE DE EFECTIVO)

Al 31 de diciembre de 2018, la Compañía tiene saldo disponible en sus cuentas de caja y bancos. A la fecha indicada existe en efectivo y sus equivalentes USD \$25.421,92.

(Expresado en Dólares)

Cuentas	Saldo al 31 de diciembre del 2018
CAJAS	10.237,82
BANCOS	15.184,10
TOTAL	25.421,92

CUENTAS POR COBRAR - CLIENTES

Al 31 de diciembre del 2018, el saldo de la cuenta clientes es de USD \$ 343.366,36

(Expresado en Dólares)

Cuentas	Saldo al 31 de diciembre del 2018
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	343.366,36
TOTAL	343.366,36

CUENTAS POR COBRAR - SOCIOS

Al 31 de diciembre del 2018, el saldo de la cuenta por cobrar Socios asciende USD \$ 9.847,73

(Expresado en Dólares)

Cuentas	Saldo al 31 de diciembre del 2018
CUENTAS POR COBRAR SOCIOS	9.847,73
TOTAL	9.847,73

CUENTAS POR COBRAR - EMPLEADOS Y ADMINISTRADORES

Al 31 de diciembre del 2018, el saldo de la cuenta por cobrar Socios asciende USD \$ 9.206,14

(Expresado en Dólares)

Cuentas	Saldo al 31 de diciembre del 2018
CUENTAS POR COBRAR- EMPLEADOS Y ADMINISTRADORES	9.206,14
TOTAL	9.206,14

CUENTAS ANTICIPO - PROVEEDORES

Al 31 de diciembre del 2018, el saldo de los anticipos entregados a nuestros proveedores es de USD \$20.540,00

(Expresado en Dólares)

Cuentas	Saldo al 31 de diciembre del 2018
ANTICIPO A PROVEEDORES	20.540,00
TOTAL	20.540,00

OTROS ACTIVOS-CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2018, el saldo de la cuenta mantiene el saldo que se detalla a continuación:

(Expresado en Dólares)

Cuentas	Saldo al 31 de diciembre del 2018
IMPUESTOS PAGADOS POR ANTICIPADOS	
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	8485,32
RETENCIONES EN LA FNTE. RENTA 1%	449,64
TOTAL	8.934,96

ACTIVOS NO CORRIENTES-PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Esta cuenta de propiedad, planta y equipo para el periodo 2018, hubo los siguientes movimientos:

(Expresado en Dólares)

Cuentas	Saldo al 31 de diciembre del 2018
PROPIEDAD, PLATAN Y EQUIPO	
TERRENOS	129.489,14
EDIFICIOS	62.550,35
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA EDIFICIOS	-23664,60
MUEBLES Y ENSERES	4064,16
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES	-3374,24
EQUIPOS DE OFICINA	1.814,10
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPOS DE OFICINA	-725,64
EQUIPOS DE COMPUTO	8352,38
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-4270,65

EQUIPOS DE COMPUTO	
VEHÍCULOS	1.461.737,06
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPOS DE COMPUTO	-1145141,10
TOTAL	490.830,96

- En este periodo se realizó una compra dentro de la cuenta de Muebles y Enseres por el valor de \$378.00
- Se realizó la compra de equipos de computo valorados en \$2754.88

La depreciación acumulada de Propiedad, Planta y Equipo al 31 de Diciembre del 2018, es de USD \$ -1.177.176,23.

PASIVOS

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR-PROVEEDORES

Al 31 de Diciembre del 2018, esta cuenta cerró con un valor de \$ 75.903,25

(Expresado en Dólares)

Cuentas	Saldo al 31 de diciembre del 2018
PROVEEDORES	75.903,25
TOTAL	75.903,25

OBLIGACIONES PATRONALES-IESS

A continuación se detalla el saldo de esta cuenta, al 31 de Diciembre del 2018:

(Expresado en Dólares)

Cuentas	Saldo al 31 de diciembre del 2018
OBLIGACIONES PATRONALES IESS	
OBLIGACIONES PATRONALES IESS	3.274,73
TOTAL	3.274,73

OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

La compañía la 31 de diciembre del 2018, detalla las los siguientes valores por pagar:

(Expresado en Dólares)

Cuentas	Saldo al 31 de diciembre del 2018
OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	
Impuesto A La Renta Por Pagar	119,23
Anticipo Del Imp Renta X Pagar	5591,96
Retenciones Generales Por Pagar	1232,98
TOTAL	6.944,17

CUENTAS POR PAGAR- DECIMO TERCERO SUELDO

Al 31 de Diciembre del 2018, esta cuenta cerró con un valor de \$ 206,30

(Expresado en Dólares)

Cuentas	Saldo al 31 de diciembre del 2018
DECIMO TERCERO SUELDO POR PAGAR	206,30
TOTAL	206,30

CUENTAS POR PAGAR- DECIMO CUARTO SUELDO

Al 31 de Diciembre del 2018, esta cuenta cerró con un valor de \$ 965,10

(Expresado en Dólares)

Cuentas	Saldo al 31 de diciembre del 2018
DECIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR	965,10
TOTAL	965,10

CUENTAS POR PAGAR- OTRAS OBLIGACIONES PATRONALES POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2018, esta cuenta cerró con un valor de \$ 6.058,02

(Expresado en Dólares)

Cuentas	Saldo al 31 de diciembre del 2018
VACACIONES POR PAGAR	6.058,02
UTILIDADES POR PAGAR EMPLEADOS	95,64
TOTAL	6.153.66

PASIVOS NO CORRIENTES –OBLIGACIONES A LARGO PLAZO

En el año 2015, la empresa solicitó un crédito Productivo Pymes Hipotecario con la Cooperativa de Ahorro y Crédito Santa Rosa Ltda., por un valor de \$150.000,00 al 11,05% de la tasa Nominal, pagaderos en 84 cuotas, este préstamo se liquidó en este periodo 2018, a través de una renegociación del crédito, solicitando un nuevo crédito de 230.000,00, el mismo que se utilizó para liquidar el préstamo de \$150.000,00 y pagar cuotas atrasadas de préstamos que realizaron los socios para la adquisición de vehículos, además se cancelo cuentas pendientes de pago a socios.

Este nuevo crédito de 230.000,00, fue concedido mediante un crédito Productivo Pymes Hipotecario con la Cooperativa de Ahorro y Crédito Santa Rosa Ltda., al 11,05% de la tasa Nominal, pagaderos en 84 cuotas.

(Expresado en Dólares)

Cuentas	Saldo al 31 de diciembre del 2018
CON INST. DEL SISTEMA FINANCIERO POPULAR Y SOLIDARIO	
COOP. DE AHORRO Y CREDITO	214.638,56
TOTAL	214.638,56

PASIVOS NO CORRIENTES – OTRAS OBLIGACIONES A LARGO PLAZO

Pasivo que comprende préstamos obtenidos bajo la responsabilidad de la empresa en el periodo 2014-2015 para solventar parte de la adquisición de la flota vehicular. Al 31 de Diciembre del 2018, detalla un valor de \$550.092,02

(Expresado en Dólares)

Cuentas	Saldo al 31 de diciembre del 2018
OTRAS OBLIGACIONES A LARGO PLAZO	550.092,02
TOTAL	550.092,02

CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2018, la compañía cuenta con un Capital Social de \$1.200,00, conformados por 15 acciones valoradas en ochenta dólares de los Estados Unidos de Norte América cada acción.

APORTE SOCIOS PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

Esta cuenta fue creada en el periodo 2016, con el propósito de solventar la pérdida que se obtuvo en el año 2015, los accionistas acordaron buscar la manera de compensar dicha pérdida en la Junta General de la aprobación de Balances del periodo 2015, por lo cual se concertó por unanimidad realizar esta aportación tomando de las cuentas por pagar que adeuda la empresa a cada uno de los socios, y se realice el trámite respectivo para convertirlo en parte del Capital Social de la compañía, este rubro posee un valor de \$88.000,05.

RESERVA LEGAL

La Reserva legal irrepartible incrementó este periodo, debido a que se tomó el 10% de las utilidades líquidas, para que forme parte del fondo de reserva legal, hasta que este alcance por lo menos el cincuenta por ciento del capital social, registrando en esta cuenta un valor de \$ 998.55.

RESULTADOS ACUMULADOS

En esta cuenta, la compañía refleja una Ganancia Acumulada de periodos anteriores de \$ 4.106,57, más una Pérdida Acumulada de ejercicios anteriores, por un valor de \$-44.715,36, teniendo un valor final de \$-40.608,79.

RESULTADO DEL EJERCICIO

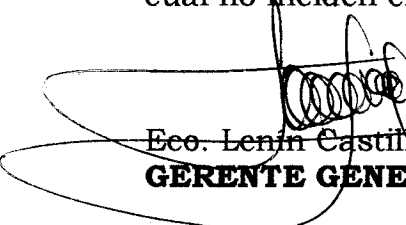
Al 31 de Diciembre de 2018, la compañía refleja el siguiente resultado de sus operaciones:

(Expresado en Dólares)

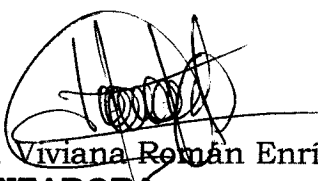
Cuentas	Saldo al 31 de diciembre del 2018
INGRESOS	881.224,18
COSTOS	131.453,31
GASTOS	749.133,27
RESULTADO DEL EJERCICIO	637,60

EVENTOS SUBSECUENTES

Los Estados Financieros elaborados a la fecha bajo requerimientos de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), no se han producido sucesos que afecten el saldo de las cuentas contables, por lo cual no inciden en la situación financiera de la Compañía.



Eco. Lenin Castillo Aráuz
GERENTE GENERAL



Ing. Viviana Román Enríquez
CONTADORA