

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
TRANSPORTE PESADO VALLE DE MEJÍA C.A. TRANSPREVAMCA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
TRANSPORTE PESADO VALLE DE MEJÍA C.A. TRANSPREVAMCA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2018

1. Información General

Transporte Pesado Valle de Mejía C.A. Transprevamca es una empresa constituida en la Provincia de Pichincha, en el cantón Mejía, Parroquia de Aloag, Barrio el Obelisco Calle San Luis No. 15 y los Laureles.

2. Antecedentes

La Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en La resolución 06.Q.ICI.004, del 21 de agosto de 2006, estableció que "las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF", sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

3. Bases de preparación

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF Pymes) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB) las que han sido adoptadas en Ecuador por la Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en la resolución 06.Q.ICI.Q04, del 21 de agosto de 2006, estableció que "las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF", sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

Moneda funcional y de presentación.

Los estados financieros están expresados en la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional) representada en Dólares (US\$). El dólar es la unidad monetaria de la República del Ecuador. La República del Ecuador no emite papel moneda propio, y en su lugar, el dólar de los Estados Unidos de América se utiliza como moneda en curso legal.

Responsabilidad de la Información y Estimaciones Realizadas.

La información contenida en los Estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF Pymes. Las estimaciones y supuestos son revisados de manera periódica. Los resultados de las revisiones de estimaciones contables son reconocidos en el período en que estos hayan sido revisados y cualquier otro período que estos afecten.

Las estimaciones relevantes que son particularmente susceptibles a cambios significativos se relacionan con la estimación de la vida útil y el valor residual de los activos; la determinación de la provisión para cuentas incobrables; la determinación para provisión para la obsolescencia de inventarios; la evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos; la recuperabilidad de los impuestos diferidos y la amortización de los intangibles.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
TRANSPORTE PESADO VALLE DE MEJIA C.A. TRANSPREVAMCA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Clasificación de Saldos corrientes y no corrientes

En el estado de situación financiera, los activos son clasificados como corrientes cuando; se espera realizar el activo, o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación; se mantiene el activo principalmente con fines de negociación; se espera realizar el activo dentro de los 12 meses siguientes después del período sobre el cual se informa.

La Compañía clasifica un pasivo como corriente cuando: espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación; mantiene un pasivo principalmente con el propósito de negociar; el pasivo se debe liquidar dentro de los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el cual se informa; o la Compañía no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante al menos los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa.

Efectivo y equivalentes al efectivo

La Compañía considera como efectivo y equivalente de efectivo los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo.

Segmentos operacionales

Los segmentos operacionales están definidos como los componentes de una Compañía sobre la cual la Información de los estados financieros está disponible y es evaluada permanentemente por La Administración, quien toma las decisiones sobre la asignación de los recursos y evaluación del desempeño. La Compañía opera con un segmento único.

Activos y Pasivos Financieros

Cuentas y documentos por cobrar.

Corresponden principalmente aquellos deudores pendientes de pago, por los bienes vendidos o servicios prestados. Se contabilizan inicialmente a su valor razonable, menos la provisión de pérdidas por deterioro de su valor, en caso que exista evidencia objetiva de la incobrabilidad de los importes que se mantienen por cobrar, según los términos originales de estas cuentas por cobrar.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Corresponde principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como de obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales excepto las cuentas por pagar a proveedores que se registran a su valor.

Propiedad, Planta y Equipo

Costo

Los elementos de la propiedad, planta y equipo se valorizan inicialmente a su costo que comprende su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado.

Posteriormente al registro inicial, los elementos de propiedades, planta y equipo son rebajados por (a depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
TRANSPORTE PESADO VALLE DE MEJIA C.A. TRANSPEVAMCA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Los gastos de reparaciones, conservación y mantenimiento menores, son registrados como un cargo a los resultados del ejercicio en que se incurrir.

La utilidad o pérdida resultante de la enajenación o retiro de un bien se calcula como la diferencia entre el precio obtenido en la enajenación y el valor registrado en los libros reconociendo el cargo o abono a resultados del periodo.

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance.

Depreciación acumulada.

Las depreciaciones son calculadas bajo el método lineal, mediante la distribución del costo de adquisición corregido por el valor residual estimado, entre los años de vida útil estimada de cada uno de los elementos, según el siguiente detalle:

Edificio y otras construcciones	20 años
Unidades de transporte	5 años
Maquinaria y equipo	10 años
Muebles y enseres	10 años
Equipo de cómputo	3.33 años

Deterioro de valor de activos no financieros.

La Compañía evalúa periódicamente si existen indicadores que alguno de sus activos pudiese estar deteriorado. Si existen tales indicadores se realiza una estimación del monto recuperable del activo.

El monto recuperable de un activo es el mayor valor entre el valor justo de un activo o unidad generadora de efectivo menos los costos de venta y su valor en uso, y es determinado para un activo individual a menos que el activo no genere entradas de efectivo que son claramente independientes de otros activos o grupos de activos.

Cuando el valor en libros de un activo excede su monto recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido hasta alcanzar su monto recuperable.

Provisiones

Una provisión se reconoce, si como resultado de un evento pasado, la compañía tiene una obligación legal o implícita en el presente que pueda ser estimada con suficiente fiabilidad y es probable que una salida de beneficios económicos sea necesaria para cancelar la obligación.

Impuesto a las ganancias e Impuestos diferidos

El impuesto a las ganancias se determina usando las tasas de impuesto aprobadas en la Ley de Régimen Tributaria en la fecha de cierre del estado de situación financiera.

El impuesto diferido se determina usando las tasas de impuesto (y leyes) aprobadas en la Ley de Régimen Tributaria Interna o a punto de aprobarse en la fecha de cierre del estado de situación financiera clasificado y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Si la cantidad pagada de impuestos excede del valor a pagar, el exceso se reconoce como activo, y si el valor de impuestos no se ha liquidado en su totalidad se reconoce como un pasivo.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
TRANSPORTE PESADO VALLE DE MEJIA C.A. TRANSPREVAMCA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Si la cantidad pagada por concepto de anticipo de impuesto a la renta excede del valor a pagar, este se convierte en pago mínimo a pagar por impuesto a la renta corriente del período.

Reconocimiento de los Ingresos de las actividades ordinarias:

Los Ingresos provenientes de la prestación de servicios en el curso ordinario de las actividades se valoran al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neto de devoluciones, descuentos comerciales y devoluciones por volumen de venta.

Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva, usualmente en la forma de un acuerdo de venta ejecutado, que los riesgos y beneficios de la propiedad han sido transferidos al comprador, la recuperación de la consideración es probable, los costos asociados y las posibles devoluciones de bienes pueden ser estimados con suficiente fiabilidad, no hay participación continua de la administración con los bienes, y el monto del ingreso puede ser medido con suficiente fiabilidad.

Reserva Legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social en el caso de las Sociedades Anónimas y del 5% en el caso de las Compañías limitadas. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Gastos de operación

Los gastos de operación son reconocidos por la Compañía sobre base del devengado. Se componen de: gastos financieros, gastos administrativos, impuestos, tasas, contribuciones y otros costos directos propios del giro del negocio

Estado de Flujo de Efectivo

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES PARTIDAS CONTABLES

A. Efectivos y Equivalentes al Efectivo

Un resumen de la cuenta fue como sigue:

AL 31 DE DICIEMBRE	2018	2017
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	2.188,37	7.631,97
TOTAL	2.188,37	7.631,97

B. Cuentas y Documentos por cobrar

Un resumen de la cuenta fue como sigue:

AL 31 DE DICIEMBRE	2018	2017
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	5.720,11	5.791,30
TOTAL	5.720,11	5.791,30

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
TRANSPORTE PESADO VALLE DE MEJIA C.A. TRANSPVAMCA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

AL 31 DE DICIEMBRE		2018	2017
PROVISION CTAS INCOBRABLES		116.91	59.71
TOTAL		116.91	59.71

C. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de la cuenta fue como sigue:

AL 31 DE DICIEMBRE		2018	2017	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES	RELACIONADAS	LOCALES	-	-
		DEL EXTERIOR	-	-
	NO RELACIONADAS	LOCALES	425,95	971.79
		DEL EXTERIOR	-	-
	A ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTICIPES, BENEFICIARIOS U OTROS TITULARES DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL	LOCALES	45.250,21	47.583,71
		DEL EXTERIOR	-	-
	OTRAS NO RELACIONADAS	LOCALES	1.526,08	0
		DEL EXTERIOR	-	-
	TOTAL		47.202,24	48.555,50

D. OBLIGACIONES CON LOS TRABAJADORES

El movimiento de las Obligaciones con los Trabajadores fue como sigue:

AL 31 DE DICIEMBRE		2018	2017
PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	-	-
	OBLIGACIONES CON EL IESS	87,14	85,15
	JUBILACIÓN PATRONAL	-	-
	OTROS PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	762,83	0,00
	TOTAL	849,97	85,15

E. CAPITAL SOCIAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 TRANSPORTE PESADO VALLE DE MEJIA C.A. TRANSPEVAMCA
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, está constituido por acciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación a valor nominal de 1 dólar cada una.

AL 31 DE DICIEMBRE	2018	2017
CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO	1.000,00	1.000,00
(-) CAP.SUSC. NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERÍA	-	-
TOTAL	1.000,00	1.000,00

F. RESERVAS

El movimiento de las Reservas fue como sigue:

AL 31 DE DICIEMBRE	2018	2017
RESERVAS		
RESERVA LEGAL	4,52	11,10
RESERVA FACULTATIVA	-	-
OTRAS	-	-
TOTAL	4,52	11,10

G. RESULTADOS ACUMULADOS

El movimiento de los resultados acumulados fue como sigue:

AL 31 DE DICIEMBRE	2018	2017
RESULTADOS ACUMULADOS		
RESERVA DE CAPITAL	-	-
UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	6.478,39	6.478,39
UTILIDAD DEL EJERCICIO	40,70	99,90
(-)PÉRDIDA DEL EJERCICIO	-	-
TOTAL	6.519,09	6.578,29

II. INGRESOS Y GASTOS

La cuenta de ingresos y gastos correspondientes a los años 2018 se presenta a continuación:

AL 31 DE DICIEMBRE	2018
INGRESOS	16.514,10
COSTOS	-
GASTOS	16.456,13

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
TRANSPORTE PESADO VALLE DE MEJIA C.A. TRANSPVAMCA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

UTILIDAD DEL EJERCICIO

57.97

I. RESULTADO NETO DEL EJERCICIO

Para la determinación de la Utilidad Neta del Ejercicio se tomó en consideración los siguientes valores:

RESULTADO DEL EJERCICIO	57.97
IMPUESTO A LA RENTA	12.75
RESERVA LEGAL	4.62

J. SANCIONES

De la Superintendencia de Compañías. - No se han aplicado sanciones a la Compañía a sus Directores o Administradores, emitidas por parte de la Superintendencia de Compañías durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2018.

De otras autoridades administrativas. - No se han aplicado sanciones a la compañía a sus Directores o Administrativas, emitidas por parte de otras autoridades administrativas al 31 de diciembre de 2018.

K. APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2018 los estados financieros fueron aprobados según Acta de Junta con fecha 17 de marzo para la aprobación y publicación correspondiente.

CPA. MARGOTH GUTIERREZ

CONTADOR