

TRANSGACELA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1. INFORMACIÓN GENERAL

TRANSGACELA Cía. Ltda. (la Compañía) es una Compañía Limitada constituida en el Ecuador. Su domicilio principal es la calle Pasaje OEL 2-77 y Abdón Calderón, parroquia Tumbaco, cantón Quito, provincia de Pichincha; sin embargo, la Compañía para el desarrollo de sus actividades y por acuerdo adoptado por la Junta General de Socios, podrá establecer sucursales, agencias u oficinas, en otros lugares del territorio nacional e inclusive en el exterior

La Compañía, se constituyó mediante escritura pública otorgada ante el Notario Undécimo del Cantón Quito, Dr. Luis Vargas Hinostroza, el 11 de junio de 2010, con un capital social de USD \$400,00 dólares de los Estados Unidos de América, dividido en 400 participaciones iguales acumulativas e indivisibles de un dólar cada una.

El plazo de duración de la Compañía es de cincuenta años, contados a partir del 06 de agosto de 2010, fecha de inscripción de la escritura de constitución de la Compañía en el Registro Mercantil.

La Compañía tiene como objeto social la construcción de todo tipo de obras civiles, mecánicas, eléctricas e instrumentación, para el sector público o privado; la compra, venta y alquiler de maquinaria y vehículos; la compra, venta de materiales de construcción y otros; la prestación de servicios de transporte de materiales a través de terceros; la provisión de servicios de alimentación, hospedaje y logística; la adquisición y enajenación a cualquier título, permuta, arriendo y administración de toda clase de bienes muebles e inmuebles; y, otras actividades descritas en los estatutos de la Compañía.

Para el cumplimiento de sus fines, la Compañía podrá realizar toda clase de actos y contratos permitidos por las leyes, incluyendo las actividades de importación y exportación. La Compañía no realizará en calidad de arrendador, las actividades de arrendamiento mercantil o leasing, ni cualquiera de las actividades propias de las Instituciones del sistema financiero.

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el personal total de la Compañía alcanza 04 empleados, que se encuentran distribuidos en los diversos segmentos operacionales.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Dirección de la Compañía.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Declaración de cumplimiento - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2016, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

2.2 Bases de preparación - Los estados financieros de la Compañía comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2018, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2017 y 2018. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2.3 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 y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

2.4 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar - Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar, son activos financieros con registro a valor nominal, que no cotizan en un mercado activo.

Las cuentas por cobrar comerciales incluyen una provisión para reducir su valor al de probable recuperación. Dicha provisión se constituye en función de un análisis individual de las cuentas.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar, se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

2.5 Propiedades, planta y equipo

2.5.1 Medición en el momento del reconocimiento - Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

2.5.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo - Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

2.5.3 Método de depreciación y vidas útiles - El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Ítem</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Muebles y enseres	10
Equipos de oficina	10
Vehículos	5
Equipos de computación	3

2.5.4 Retiro o venta de propiedades, planta y equipo - La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

2.6 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar - Son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

2.7 Provisiones - Se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

2.8 Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

2.8.1 Impuesto corriente - El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

2.9 Reconocimiento de ingresos - Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

2.9.1 Venta de bienes - Se reconocen cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

2.9.2 Prestación de servicios - Se reconocen por referencia al estado de terminación del contrato. El estado de terminación del contrato se determina de la siguiente manera:

- Los ingresos provenientes de contratos se reconocen a las tasas contractuales en la medida en que se incurran en horas de producción y gastos directos.

2.10 Costos y Gastos - Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

2.11 Compensación de saldos y transacciones - Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

3.1 Deterioro de activos - A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos correspondientes a los vehículos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

3.2 Estimación de vidas útiles de propiedades y equipos - La estimación de las vidas útiles y el valor residual se efectúan de acuerdo a lo mencionado en las políticas contables.

TRANSGACELA CIA. LTDA

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares)

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

ACTIVO CORRIENTE

1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

dic-17

dic-18

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Fondo a Rendir Cuentas	300.00	300.00
Subtotal Caja	300.00	300.00

BANCOS NACIONALES		
Banco Pichincha	38,354.59	37,798.45
Subtotal Bancos e Inversiones	38,354.59	37,798.45
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	38,654.59	38,098.45

2 ACTIVOS FINANCIEROS

dic-17

dic-18

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados		
Clientes	28,978.51	58,364.84
Cuentas por Cobrar Consermin	420,715.07	420,715.07
Prestamos Empleados	310.00	4,933.55
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	450,003.58	484,013.46

3 PROVISION CUENTAS INCOBRABLES

dic-17

dic-18

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
(-) Deterioro Cartera Incobrable Consermin	(140,238.36)	(290,576.72)
TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	(140,238.36)	(290,576.72)

4 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

dic-17

dic-18

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Garantía Arriendos	2,000.00	2,000.00
TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	2,000.00	2,000.00

5 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

dic-17

dic-18

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1%, 2%, Retenc. Fuente realizada por clientes	3,693.95	2,249.80
Crédito Tributario Mensual I.V.A.	31,009.09	43,291.40
Crédito Tributario Impuesto a la Renta	515.01	1,836.50
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	35,218.05	47,377.70

ACTIVO NO CORRIENTE

6 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

dic-17

dic-18

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	VALOR USD
Muebles y Enseres	2,685.07	-	2,685.07
Equipo de Oficina	72.99	-	72.99
Equipo de Computo	3,582.25	49.00	3,631.25
Vehículos	325,085.94	(125,532.00)	199,553.94
Total Costo Propiedad, planta y equipo	331,426.25	(125,483.00)	205,943.25

(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(281,198.91)	172,061.91	(109,137.00)
Total Depreciación Acumulada	(281,198.91)	172,061.91	(109,137.00)
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	50,227.34	46,578.91	96,806.25

PASIVO CORRIENTE

7 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

dic-17

dic-18

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Ctas. por Pagar Proveedores Nacionales	17,380.76	16,184.76
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	17,380.76	16,184.76

8 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

dic-17

dic-18

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Con la Administración Tributaria	65.12	77.72
Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	2,372.46	-
Obligaciones con el IESS	653.94	367.20
Por Beneficios de Ley a empleados	5,641.69	607.02
15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	1,743.17	-
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	10,476.38	1,051.94

9 CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS

dic-17

dic-18

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Prestamos Iván Salas	15,611.91	100,260.41
TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	15,611.91	100,260.41

10 OTROS PASIVOS CORRIENTES

dic-17

dic-18

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Prestamos Caja Chica	847.76	1,746.55
TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	847.76	1,746.55

PASIVO NO CORRIENTE

11 PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (porción no corriente)

dic-17

dic-18

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Provisión Bonificación Desahucio	5,168.00	5,168.00
Provisión Jubilación Patronal	3,399.00	3,399.00
TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	8,567.00	8,567.00

PATRIMONIO

12 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

dic-17

dic-18

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO		
Capital Social Pagado	40,000.00	40,000.00
TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	40,000.00	40,000.00

13 RESERVAS

dic-17

dic-18

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Reserva Legal	19,425.69	20,176.24
TOTAL RESERVAS	19,425.69	20,176.24

14 RESULTADOS ACUMULADOS

dic-17

dic-18

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Utilidades de ejercicios anteriores	406,155.98	412,910.96
Perdidas de ejercicios anteriores	(90,105.81)	(90,105.81)
Resultados acumulados por adopción NIIF	-	-
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	316,050.17	322,805.15

15 RESULTADOS DEL EJERCICIO

dic-17

dic-18

DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Ganancia neta del Periodo	6,754.98	-
(-) Pérdidas Neta del Periodo	-	133,072.91
TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	6,754.98	133,072.91

INGRESOS

16 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

dic-17

dic-18

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Ingresos por Tarifa 12%	204,362.07	118,122.99
Ingresos por Tarifa 0%	120.78	-
(-) Descuento en Ventas	(11,464.18)	(2,651.60)
(-) Devolución en Ventas	(1,395.00)	(4,629.00)
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	191,623.67	110,842.39

17 OTROS INGRESOS

dic-17

dic-18

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otros Ingresos Varios	45,964.87	-
Utilidad en Venta de Activo fijo	61,374.33	39,801.34

TOTAL OTROS INGRESOS	107,339.20	39,801.34
-----------------------------	-------------------	------------------

GASTOS

18 GASTOS DE VENTA

dic-17

dic-18

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Mantenimiento y Mano de Obra	8,923.10	7,303.39
Lubricantes	316.54	112.22
Neumáticos	4,835.48	3,930.61
Repuestos	18,967.41	8,734.44
Tubos y Defensas	61.60	91.40
Aire Acondicionado	982.14	-
Baterías	-	390.31
Herramientas Taller Transgacela	10.57	2,827.68
Cambio de Filtros	4,439.36	2,758.99
Enllantaje Rotación	289.93	529.19
Protector Balde	-	1,736.00
Mantenimiento Vehículos Transgacela	2,573.83	-
Subtotal Gastos de Venta	41,399.96	28,414.23

19 GASTOS DE ADMINISTRACION

dic-17

dic-18

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Sueldos y Salarios	27,000.00	25,710.00
Bonos Eventuales Personal	450.00	-
XIII Sueldo	2,250.00	2,142.50
XIV Sueldo	1,515.00	1,466.91
Gasto Vacaciones	128.33	878.41
Fondos de Reserva	2,249.88	1,807.64
Aporte Patronal IESS	3,280.44	3,123.78
Bonificación Desahucio	-	537.50
Despido Intempestivo	-	1,500.00
Refrigerios	1,925.26	74.50
Uniformes	132.78	58.01
Capacitación	39.50	-
Refrigerios	289.46	-
Servicios profesionales	4,200.00	4,550.00
Impuestos Patente Municipal	2,802.96	3,433.33
Impuestos Municipal 1.5x Mil	622.35	587.32
Pago Súper Intendencia de Cias.	366.62	662.52
Matriculas Vehículos	5,089.03	4,617.43
Multas Vehiculares	886.47	-
Impuesto al Rodaje	1,505.05	-
Arriendo Local	10,200.00	10,200.00
Alquiler de Vehículos	1,100.50	-

Seguros Pólizas	11,576.12	10,730.64
Otros seguros - Deducibles	514.18	28.00
Energía Eléctrica	116.59	-
Agua Potable	85.33	-
Telefonía Móvil	1,379.00	1,318.38
Servicios de Internet	625.55	-
Envíos y encomiendas	315.75	128.05
Gestiones	205.00	80.00
Movilización - Transporte	685.67	1,934.66
Alimentación	1,515.00	2,795.22
Hospedaje	498.66	796.85
Combustible Movilización y Viajes	3,172.53	3,193.68
Pasajes Aéreos	-	222.68
Peajes	229.43	111.80
Gastos Legales Notariales	777.90	216.20
Suministros Limpieza, Aseo y Servicio	1,146.19	905.27
Materiales y útiles de Oficina	495.35	240.12
Materiales y Útiles de Computación	52.63	-
Revisión Vehicular /Corpaire	28.81	367.62
Impuestos rodaje, traspaso, otros	353.70	-
Mantenimiento Bienes Arrendados	679.64	856.68
Mantenimiento Muebles y Enseres	-	130.23
Otras Adecuaciones e Instalaciones	-	88.00
DEPRECIACIONES	15,068.28	19,352.68
Cuentas Por Cobrar (Provisión Cuentas Incobrables)	140,238.36	150,338.36
Subtotal Gastos de Administración	245,793.30	255,184.97
Total Gastos de Venta y Administrativos	287,193.26	283,599.20

20 GASTOS FINANCIEROS

dic-17

dic-18

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Servicios Bancarios	36.68	26.72
Chequeras	92.34	90.72
Total Gastos Financieros	129.02	117.44

4. PATRIMONIO

Capital Social - Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el capital social autorizado consiste de 40000 participaciones de US\$1 valor nominal unitario, las cuales otorgan un voto por participación y un derecho a los dividendos.

Reservas - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 20% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

5. INGRESOS

Los ingresos de la Compañía se originan por la prestación de su flota de camiones y camionetas, para obras de superficie en calles, carreteras, autopistas, puentes o túneles, asfaltado de carretera, pintura y otros tipos de marcado de carretera, instalación de barreras de emergencia, señales de tráfico y elementos similares.

6. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de los estados financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la Dirección de la Compañía, pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

7. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018, han sido aprobados por la Junta General de Accionistas de la Compañía Transgacela Cía. Ltda., el 18 de marzo del 2019.
