



RAZÓN SOCIAL : **TRANSCOMLOJA CIA. LTDA.**

DIRECCIÓN : AV. CUXIBAMBA Y TULCAN

No. EXPEDIENTE: 6714

RUC : 1191701409001

AÑO : 2018

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1.- NATURALEZA DE LAS OPERACIONES: La compañía TRANSCOMLOJA HOMERO CUENCA CIA. LTDA., fue creada como Compañía de Responsabilidad Limitada el 26 de noviembre de 1998 para un período de cincuenta años. El 29 de enero de 2018 en Junta Universal Extraordinaria se decide cambiar la razón social de la compañía a TRANSCOMLOJA CIA. LTDA., y que fue aprobada por la Superintendencia de Compañías el 16 de febrero de 2018. El domicilio principal está localizado en Av. Cuxibamba y Tulcán. La actividad de la compañía es Transporte de Carga Pesada por Carretera. La compañía actualmente cuenta con 14 empleados.

NOTA 2.- BASE PARA LA PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Sistema Contable.- La contabilidad y los Estados Financieros de la compañía TRANSCOMLOJA CIA. LTDA., se han llevado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera. Se ha cumplido con todo lo estipulado en la Ley de Compañías, en materia de impuestos hemos actuado

TRANSCOMLOJA

en base a la Ley de Régimen Tributario Interno y otros aspectos legales de observancia obligatoria.

Las políticas contables de la compañía se han preparado de acuerdo con las Normas de Información Financieras (NIIF) y que están vigentes a la fecha.

Moneda funcional y de presentación.- De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para la presentación de los Estados Financieros es el Dólar de los Estados Unidos.

Período Contable.- La compañía de acuerdo a lo establecido en sus estatutos presenta sus estados financieros una vez al año con corte al 31 de diciembre

Efectivo y equivalente al efectivo.- La compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo las siguientes cuentas contables:

	2017	2018
Banco de Guayaquil	189,82	35,29
Banco Internacional	938,34	9.820,99
Banco de Loja	114.740,03	30.489,22
FR Córdova Juan	2.658,41	683,50
FR Alejandro Olego	1.000,00	433,29
	119.526,60	41.462,29

Activos Financieros.- La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los saldos en libros de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de su incobrabilidad; si es así, se registra en el estado de resultados una pérdida por deterioro del valor.

TRANSCOMLOJA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018	
Cientes no relacionados	20.314,88
Cientes relacionados	13.117,32
Cuentas por cobrar COTRANSCOLSA	300,00
Cuentas por cobrar CONSORCIO DEL SUR 1	900,00
Cuentas por cobrar terceras	1.203,24
Otras cuentas y documentos por cobrar	2.820,77
	38.656,21

Cientes Relacionados.- Durante éste año hemos realizado el transporte de combustible con la Compañía de Transporte de Combustible de Loja S. A. COTRANSCOLSA en la que se tiene 4 acciones; con el CONSORCIO EL ORO en donde tenemos una participación del 60%; con el CONSORCIO DEL SUR 1 que se tiene una participación del 6%; y, con el CONSORCIO DEL NORTE en el que tenemos una participación del 90%.

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017	
Fabrilo Cuenca	7.392,00
Distribuidora Automotriz Cuenca Chamba DISTRIAUTO C IA	356,40
Consortio del Norte	5.368,92
	13.117,32

Seguros pre pagados.- Los seguros se muestran a costo de adquisición menos el valor de amortización; la compañía ha adquirido seguros para los vehículos que tienen vigencia de un año, por lo que se amortiza su valor durante el año de vigencia del seguro.

Propiedad, Planta y Equipo.- Los Activos fijos de la compañía se registran por su costo de adquisición menos la depreciación acumulada.

En la depreciación de propiedad, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas

TRANSCOMLOJA

Muebles y enseres	33% anual
Equipo de Computación	33% anual
Vehículos	20% anual

En el año 2018 se realizó la venta del vehículo Duster placa PCS-3719 y del tráiler marca Kenworth de placa LAA-1259.

El 04 de junio de 2018 se adquirió una Camioneta doble cabina marca JAC modelo 2018 que servirá para realizar recorridos de supervisión en las diferentes rutas donde prestamos el servicio de transporte.

Así mismo el 25 de julio de 2018 se realizó la adquisición de un TRAILER TIPO CABEZAL marca KENWORTH modelo 2019 con la finalidad de participar en los procesos de contratación pública realizados éste año.

La utilidad o pérdida en la venta de los activos fijos se refleja en el estado de resultados.

	2017	2018
Vehículo Costo Histórico	1.626.298,54	1.642.070,35
(-) Depreciación Acumulada		
Vehículos	960.480,00	1.048.753,44

La compañía cuenta con diez camiones para realizar el transporte de combustible; además tiene tres camionetas, una que se encuentra en la ciudad de Quito y dos en Loja que sirven para el traslado de repuestos y mantenimiento de los auto tanques.

La copiadora RICOH MPC2050, las impresoras EPSON L200 y LX300II, el monitor LG 19,5" LED, ya cumplieron el tiempo de depreciación pero aún se encuentra en uso; por tal razón se mantiene dentro de los activos fijos de la compañía.

TRANSCOMLOJA

	2017	2018
Equipo de Computo	1.827,05	1.827,05
(-) Depreciación Acum Equipo de Comp	1.798,16	1.827,05
	<u>28,89</u>	<u>0,00</u>

El vehículo Kenworth T800 LAA-1271, la Plataforma Cama Baja, el Tanque Semirremolque 10.000 galones han cumplido su tiempo de depreciación pero aún se encuentra en uso; por tal razón se mantiene dentro de los activos fijos de la compañía.

	2017	2018
Vehículo Costo Histórico	201.507,76	201.507,76
(-) Depreciación Acumulada Vehículos	201.428,87	201.507,76
	<u>78,89</u>	<u>0,00</u>

La caja de seguridad y el televisor LG 32" se encuentran totalmente depreciados pero aún están en uso; por lo que se mantienen dentro de los activos fijos de la compañía.

	2017	2018
Muebles y Enseres	695,54	695,54
(-) Depreciación Acumulada Muebles y Enseres	398,54	695,54
	<u>297,00</u>	<u>0,00</u>

Los costos por mantenimiento de los activos se cargan directamente al gasto en la cuenta Mantenimiento de Activos con excepción de los vehículos que se

TRANSCOMLOJA

registran en las cuentas de mantenimiento de vehículos en el estado de resultados.

Inversión Capital Cia. Cotranscolsa.- La compañía posee 4 acciones de 13,400.00 cada una en la Compañía COTRANSCOLSA.

	2017	2018
Saldo al inicio del año	12.017,54	53.600,00
Compras 16-05-2017	14.782,50	0,00
Compras 21-09-2017	26.800,00	0,00
	53.600,04	53.600,00

Pasivo Corriente.- Se consideran todas las obligaciones adquiridas por compra de bienes o servicios a proveedores, necesarias para el curso ordinario del giro del negocio.

Los proveedores relacionados con los que se mantiene obligaciones:

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018	
DISTRIAUTOC CIA. LTDA.	2.331,88
	2.331,88

Obligaciones Financieras corto plazo.- La compañía mantiene obligaciones financieras a corto plazo con bancos por cheques girados y no cobrados por el valor de \$ 7,801.97 USD y en Tarjetas de Crédito \$ 20,409.91 USD

TRANSCOMLOJA

Operaciones Financieras a largo plazo.- Debido a la falta de liquidez para cubrir los gastos operativos que debe cubrir para continuar realizando el transporte de combustible la compañía TRANSCOMLOJA CIA. LTDA., adquirió un préstamo con el Banco de Loja que se nos otorgó el 28 de Febrero de 2018 por un valor de \$550,000.00 USD a cinco años plazo.

	2017	2018
Banco de Loja largo plazo	145.626,33	594.931,90
Abono Capital	100.694,43	142.580,53
	0,00	0,00
	<u>44.931,90</u>	<u>452.351,37</u>

Este préstamo está garantizado por el presidente de la Compañía Sr. Adolfo Homero Cuenca.

NOTA # 3.- ESTADO DE RESULTADOS

El estado de Resultados se presenta como un único estado de resultados integral en donde se presentan todas las partidas de ingresos y gastos reconocidas en el período.

Transporte de Carga.- Los ingresos por transporte se reconocen como tales cuando se ha procedido a realizar la facturación por dicho servicio.

La compañía TRANSCOMLOJA CIA. LTDA., realiza el transporte en las siguientes rutas:

- Pascuales / La Troncal - Estaciones de servicio de El Oro
- Quito – Estaciones de servicio del Carchi.
- Pascuales / La Troncal – Depósito de Catamayo.

TRANSCOMLOJA

Ingresos de Actividades Ordinarias:

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018	
Transporte de Carga	1.703.682,59
Utilidad en Venta de Activos	26.840,63
Otros Ingresos	1.374,00
	1.731.897,22

Reconocimiento de gastos.- Los gastos se reconocen y se llevan a resultados por el sistema de causación; es decir que los gastos se reconocen cuando se realizan o suceden.

Los gastos directos e indirectos necesarios para la prestación del servicio de transporte, se los realiza con proveedores nacionales especializados en cada tipo de bien o servicio que requiere la compañía.

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018	
Costos de Venta y producción	2.787,50
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	186.708,83
Aporte a la Seguridad Social en Venta	33.706,62
Beneficios Sociales e Indemnizaciones	22.232,69
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	25.899,15
Mantenimiento y reparaciones	230.197,75
Arrendamiento Operativo	4.500,00
Combustible	174.663,88
Seguros y reaseguros	4.307,60
Transporte	969.889,38
Gastos de Viaje	8.810,96
Agua, energía, luz y telecomunicaciones	8.040,83
Depreciaciones	236.636,85
Amortizaciones	34.604,25
Otros Gastos	69.786,66

TRANSCOMLOJA

Impuestos, contribuciones y otros	20.313,16
Gastos Financieros	45.839,50
Gastos no deducibles	21.934,50
	<u>2.100.860,11</u>

Gastos del personal.- Dentro de éste rubro se encuentran los pagos a los empleados por sueldos y beneficios de ley.

Información a revelar sobre remuneraciones de Gerencias:

- Ing. Juan Vicente Córdova Villavicencio como Gerente de la compañía percibe un sueldo mensual de \$1,100.00 USD
- Sr. Adolfo Homero Cuenca como Gerente de Ventas percibe un sueldo mensual de \$ 2,500.00 USD
- Sra. Lilia Lucrecia Chamba Villavicencio como Gerente Administrativa percibe un sueldo mensual de \$ 1,500.00 USD

La compañía reconoce el costo de todos los beneficios a que tienen derecho los empleados como resultados de los servicios prestados durante el período que se informa; para lo cual se realizan provisiones mensuales que permitan cubrir dichos pagos.

De igual manera para aquellos empleados que ya tienen más de un año laborando en la compañía, tienen derecho a percibir el valor de Fondos de Reserva que se cancela mensualmente a quienes no acumulan dicho valor y para los que acumulan se deposita en el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social de forma mensual.

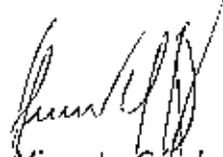
Así mismo los empleados tienen derecho a vacaciones aquellos que ya hayan cumplido el año de labores y que son remuneradas.

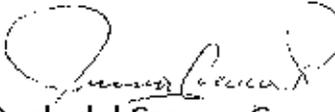
TRANSCOMLOJA

NOTA # 4 APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros fueron aprobados por la Junta Universal Extraordinaria de Socios realizada el 25 de marzo de 2019.

TRANSCOMLOJA CIA. LTDA.
RUC: 1191701409001
Av. Cuxibamba y Tulcán


Juan Vicente Córdova Villavicencio
GERENTE GENERAL
C.I. 1103292940


Paola del Carmen Cuenca Ramírez
CONTADORA
C.I. 1103201206