INFORMACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Contenido	Página
Índice	
Información General	2-4
Notas a los estados financieros	5
Estado de situación financiera	6
Estado de resultado integral	7
Estado de cambios en el patrimonio	8

INFORMACIÓN GENERAL

TRANSNAVITEX S.A.., fue constituido el 22 de septiembre del 2015 objeto social es dedicarse a las actividades de carga y descarga de mercancia de equipaje, independientemente del modo de transporte utilizado, estiba y desestiba, incluye carga y descaga.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de los administradores.

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

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

Bases de preparación - Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del valor razonable, excepto propiedades y equipos que son medidos al costo histórico, tal como se explica en las políticas contables incluidas más abajo.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

Efectivo y bancos - El efectivo incluye los saldos de caja, depósitos en cuentas corrientes en bancos locales que no generan intereses.

Cuentas por cobrar – se registraran al valor razonable de acuerdo a las planillas de reembolsos y anticipo de los proveedores.

Cuentas por Cobrar Clientes – emitirá facturas al momento de realizar la venta.

Propiedades y equipos

Medición en el momento del reconocimiento - Las partidas de propiedades y equipos se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedades y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, y su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración.

Medición posterior al reconocimiento - Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipos son registradas al costo menos la depreciación acumulada. En caso de requerirlo, el consorcio registra pérdidas por deterioro de valor.

Método de depreciación y vidas útiles - El costo de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada 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.

La vida útil usada en el cálculo de la depreciación es:

Vehículos	20.00%
Equipo de cómputo	33.33%
Muebles y Enseres	10.00%
Equipos de Oficina	10.00%

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

Impuesto corriente - El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas para cada período.

Impuestos diferidos - El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que el consorcio disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

El impuesto diferido, correspondiente a cambios en la tasa de impuestos o en la normativa tributaria, la reestimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo, se reconoce en el resultado integral del período.

Reconocimiento de ingresos - Los ingresos se calculan al valor razonable por los estudios realizados de acuerdo a los cronogramas de trabajo del contrato principal y el complementario.

Ingresos por intereses - Son registrados sobre una base de tiempo, con referencia al capital invertido y a la tasa de interés efectiva aplicable.

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

ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La preparación de los 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.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2018

1. IMPUESTOS

1.1 Aspectos tributarios

En el Suplemento del Registro Oficial No. 351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios, la reducción progresiva en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 22% a partir del año 2013.

1.2 Impuesto a la Renta.

Se generó impuesto a la renta así se refleja en la conciliación tributaria del ejercicio económico 2018:

TRANSNAVITEX S.A.
Conciliación Tributaria
AÑO 1 DE DICIEMBRE DEL 2018

			2015
	IMPUESTO A LA RENTA	**Subtotal**	**(En U.S. Dólares)**
1	Utilidad Contable		
2	(-) Participación Trabajadores		
3	(+) Gastos no deducibles Locales		
	Comprobantes sin sustento		
	Representación Legal		
4	(-) Incremento Neto Empleados		
	(-) Amortización de pérdida años anteriores		
A	**UTILIDAD GRAVABLE (1+2+3+4)**		
B	(-) Impuesto a la Renta		
	UTILIDAD LIQUIDA (A+B)		

Liquidación Impuesto a la Renta	**(En U.S. Dólares)**
(-) Impuesto a la Renta	
Retenciones del Impuesto a la Renta 2015	0
Credito Tributario	**0**

2. PATRIMONIO

2.1 Capital La empresa cuenta con $ 800,00 de capital pagado.

2.2 Resultados del Ejercicio No se generó resultados por no existir movimientos contables de compra y venta.

3**. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros han sido aprobados por la Junta de Accionista y su emisión ha sido autorizada el 30 de marzo 2017

REPRESENTANTE LEGAL
TERESA PARRAGA GAON
C.I. 1305181263

CONTADOR
CPA. ELIZABETH SALVATIERRA G.
RUC: 0921620589001

TRANSNAVITEX S.A.
ESTADO DE SITUACION
Al 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

ACTIVOS		**2017**
		(en US$ dólares)
ACTIVOS CORRIENTES		
Efectivo y bancos		
Inversiones		
Cuentas por cobrar	1	
Activos por impuestos corrientes	1	800,00
Total activos corrientes		**800,00**
ACTIVOS NO CORRIENTES:		
Propiedades y equipos		
Depreciación Acumulada		
Total activos no corrientes		
TOTAL DE ACTIVOS		**800,00**
PASIVOS Y PATRIMONIO		
PASIVOS CORRIENTES		
Cuentas por Pagar Relacionados		
Otros		
Total Pasivos corrientes		
Patrimonio		
Capital	2	800,00
Resultados del Ejercicio	2	
Total Patrimonio		**800,00**
Total Pasivo y Patrimonio		**800,00**

REPRESENTANTE LEGAL	CONTADOR
TERESA PARRAGA GAON	CPA. ELIZABETH SALVATIERRA G.
C.I. 1305181263	RUC: 0921620589001

TRANSNAVITEX S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
Al 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

	2017
	(en U.S. dólares)
INGRESOS:	
Ventas	-
Total	-
GASTOS:	
Servicios Aduaneros	-
Reembolso de Nomina	-
Gastos No Deducibles	-
TOTAL GASTOS	-
Utilidad del Ejercicio	-
15% Participación Trabajadores	-
22% Impuesto a la Renta	-
Perdida del Ejercicio	-

REPRESENTANTE LEGAL
TERESA PARRAGA GAON
C.I. 1305181263

CONTADOR
CPA. ELIZABETH SALVATIERRA G.
RUC: 0921620589001

TRANSNAVITEX S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Al 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

	Capital	Aportes futuros aumentos de capital	Reserva Legal	Utilidades Retenidas	Utilidad del Ejercicio	Total
Saldo al 1 de Enero 2017	800,00					800,00
Utilidad del Ejercicio						
Aporte Futuro Aumento Capital						
Saldo al 31 de Diciembre 2017	800,00					800,00

REPRESENTANTE LEGAL
TERESA PARRAGA GAON
C.I. 1305181263

CONTADOR
CPA. ELIZABETH SALVATIERRA G.
RUC: 0921620589001