
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

INFORMACION GENERAL DE LA ENTIDAD

Los estados financieros adjuntos presentan la posición financiera y el resultado de las operaciones de **TRANSPORTE Y LOGISTICA MERO GARCIA TRANSLOGISMEGA S.A.** constituida el 22 de diciembre del 2015, legalmente establecida con domicilio social en Guayaquil en COOP. A. CESAR SANDINO III, GUASMO SUR, calle STELLA MARIS, numero 4. La actividad principal de TRANSLOGISMEGA S.A. es el transporte de carga por carretera.

MONEDA FUNCIONAL

DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA (USD \$).

DECLARACION DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros presentan razonablemente, la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de nuestra entidad. La presentación razonable requiere la representación fiel de los efectos de las transacciones, otros sucesos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos establecidos en la Sección 2 Conceptos y Principios Generales de la Norma Internacional de Información Financiera "NIIF para las PYMES".

RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES MÁS SIGNIFICATIVAS

Políticas contables significativas

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de estos Estados Financieros se establecen en los apartados siguientes. Dichas políticas han sido aplicadas de forma constante desde que iniciamos nuestras actividades, esto es, 22 de diciembre del 2015, hasta la fecha que se esta informando.

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de servicios se reconoce cuando se entregan los servicios. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos.

Las ventas al 31 de diciembre del 2017 alcanzaron los USD \$ 134.585,00.

Los ingresos corresponden principalmente a la venta de servicios grabados tarifa IVA 0%, por la actividad de transporte.

Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

Utilidad a disposición de los Accionistas:

Utilidad antes de participación trabajadores e impuestos	USD \$ 2.127,12
(-) 15 % Participación Trabajadores	USD \$ 319,07
(-) 25 % Impuesto a la Renta	<u>USD \$ 00,00</u>

Utilidad a disposición de los Accionistas **USD \$ 1.808,05**

Cabe mencionar que en la conciliación tributaria que se encuentra reflejado en el formulario 101 del SRI tenemos gastos no deducibles por un valor de \$2000.00, los mismos que generan un impuesto a la renta por \$952.01 pero no se paga este impuesto por cuanto tenemos retenciones recibidas de clientes por un valor de \$984.45, quedando un saldo a favor de \$32.44 por el presente año, lo cual sumado con el saldo del crédito tributario del año 2016 por un valor de \$246.70, nos da como resultado un valor de \$279.14 convirtiéndose en saldo a favor para el impuesto a la renta del año 2018.

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal.

Nuestros activos son depreciación con los siguientes años de vida útil:

ACTIVO FIJO	VIDA UTIL
1. Equipo de Computo	3 años
2. Vehículo	4 años (uso parte operativa)
3. Muebles y enseres	10 años
4. Equipo de Oficina	10 años
5. Maquinarias	12 años
6. Edificio	20 años
7. Instalaciones	12 años
8. Herramientas y Equipos	5 años (uso diario)

A continuación, detallo los activos fijos de la compañía TRANSLOGISMEGA S.A.:

DESCRIPCION	COSTO DE ADQUISICION	DEPREC. ACUM.	COSTO ACTUAL
Vehículo (cabezal)	\$ 5.067,67	\$ 1.351,37	\$ 3.716,30

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, con un tiempo de 15 a 30 días de crédito y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de las cuentas comerciales por pagar, denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria (u.m.) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

Bases de preparación

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Uso de estimaciones contables.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF obliga a la Dirección a realizar determinadas estimaciones contables fundamentales sobre el futuro, así como a adoptar hipótesis y juicios de valor en el proceso de aplicación de las políticas contables. En consecuencia, dichos elementos afectan a los importes de activos, pasivos, ingresos y gastos presentados por TRANSLOGISMEGA S.A. Los resultados reales en periodos posteriores podrían no coincidir con dichas estimaciones.

Operaciones en moneda extranjera

Los Estados Financieros se presentan en dólares de los estados unidos de América, moneda funcional y de presentación de TRANSLOGISMEGA S.A. Los activos y pasivos de entidades extranjeras, en las que la moneda funcional es distinta al dolar, se convierten utilizando los tipos de cambio al cierre del período, mientras que las cuentas de resultados se convierten utilizando los tipos de cambio medios del período, aproximándose al tipo de cambio de las fechas de las transacciones. Todas las diferencias de conversión resultantes se incluyen como partida separada dentro del total de Patrimonio Neto ("Otras reservas").

Las operaciones efectuadas en moneda extranjera se convierten a euros al tipo de cambio vigente en la fecha de la operación. Los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera en la fecha del balance de situación se convierten a euros al tipo de cambio vigente en dicha fecha. Estas diferencias positivas y negativas de cambio que surgen de la conversión se registran en la Cuenta de Resultados. Los activos y pasivos no monetarios denominados en moneda extranjera, que están valorados al coste histórico, se convierten a euros al tipo de cambio vigente en la fecha de la operación.

Provisiones

La compañía TRANSLOGISMEGA S.A., dota provisiones cuando surge una obligación presente (legal o implícita) derivada de un hecho anterior, cuando es probable que la entidad tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación y se puede estimar con fiabilidad el importe de la obligación.

Cuando el efecto de valor temporal del dinero es material, las provisiones se calculan al valor actual del gasto que se espera sea necesario para saldar la obligación actual del Grupo. Como factor de descuento, se utiliza un tipo antes de impuestos que refleje las valoraciones actuales de mercado del valor temporal del dinero y de los riesgos específicos de la obligación. El aumento de la provisión en cada periodo que refleja el paso del tiempo se reconoce como coste financiero.

Información de negocio para el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2017.

- Las ventas (servicios de transporte) ascienden a USD \$134.585,00
- Nuestros clientes los cuales los hemos sabido mantener por el excelente servicio que prestamos.
- Las Cuentas por Cobrar Clientes se efectuó la recaudación total debido a una gestión diaria de cobranzas, contando con una excelente administración y logística y así cumplimos con la amplia demanda nuestros clientes.

Litigios y demandas

TRANSLOGISMEGA S.A. hasta la presente fecha no tiene litigios, demandas ni arbitrajes que se hayan surgido en el curso ordinario de las actividades del negocio.

TRANSLOGISMEGA S.A., considera que ha dotado las provisiones adecuadas para cubrir los riesgos actuales y potenciales por litigios generales y específicos.

Número de empleados

El número de empleados a 31 de diciembre de 2017 asciende a 1 persona quien trabaja en el cabezal, 1 administradora y 1 persona que maneja la logística de los viajes a realizar para cumplir a tiempo con el cliente.

Compras. -

- Efectivo y/o cheque.
- Adquisiciones menores a USD \$100,00 canceladas al contado.
- Adquisiciones mayores a USD \$ 500,00 canceladas a 30 días plazo.
- No cobramos multas, ni intereses por atrasos en pagos establecidos.

Ventas. -

- Transferencia y/o cheque.
- Cancelaciones al contado y hasta 30 días plazos.
- Los ingresos son medidos a su valor razonable.
- Provisión de cuentas incobrables del 10% de nuestras cuentas por cobrar de acuerdo a la LORTI.
- Las ventas (servicios de transporte) ascienden a USD \$134.585,00.
- Nuestra cuenta bancaria está en la institución financiera del Banco Machala.

Activos Fijos. -

- Utilización del método lineal para el cálculo de depreciación de los activos fijos al costo.
- Los Activos Fijos: se componen de los siguientes rubros:
- Se mantiene para su uso en la producción o suministro de bienes o servicios y con propósitos administrativos.
- Se esperan usar durante más de un periodo.
- El reconocimiento de los activos fijos es considerando si obtenemos beneficios económicos futuros.

La Junta General de Accionista se efectuó el 05 de abril del 2018, en las instalaciones de la compañía TRANSLOGISMEGA S.A., en la cual fueron aprobados los estados financieros al 31 de diciembre del año 2017.