

TRANSPORTE SEÑOR DE LA MISERICORDIA TRANSEMISERICOR S.A.

Notas a los Estados Financieros
Período concluido en diciembre 31 del 2018
Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América

RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS

NOTA (1) BREVE RESEÑA HISTÓRICA DE LA COMPAÑÍA - NIC 1.10 (e) SECCION 2

La Compañía se constituyó el 14 de marzo del 2017 en el Cantón Rumiñahui bajo el nombre de TRANSPORTE SEÑOR DE LA MISERICORDIA TRANSEMISERICOR S.A., de nacionalidad ecuatoriana con domicilio principal en la ciudad de Sangolquí, escritura de constitución inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Rumiñahui, el 27 de abril del 2017, con número 363

El capital social de la Compañía es de mil ciento cincuenta dólares de Estados Unidos de Norteamérica que los socios han suscrito y pagado.

El plazo de duración de la Compañía es de 50 años.

OBJETO SOCIAL - NIC 1.138(b) SECCION 2

El objetivo principal de la Compañía son todas las actividades de transporte de carga por carretera.

Para el cumplimiento de sus fines la compañía podrá realizar todo acto o contrato necesario, permitido por las leyes ecuatorianas, relacionadas con el objeto social; así como asociarse o fusionarse con otras empresas, particularmente con aquellas que tengan el mismo, análogo conexo objeto y podrá adquirir acciones o participaciones en otras compañías.

NOTA (2) PRINCIPALES POLITICAS Y/O PRACTICAS CONTABLES

2.1 Base de presentación de los estados financieros - NIC 1.138(b) Sección 2

a) Declaración de cumplimiento - NIC 1.16 Sección 3

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2018, fueron preparados aplicando la Norma Internacional de Información Financiera - NIIF's para PYMES, Normas Internacionales de Contabilidad - NIC y demás Leyes vigentes en el Ecuador.

Los estados financieros y las notas adjuntas se presentan por el año concluidos en diciembre 31 de 2018.

b) Bases de medición

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2018 de la compañía se han preparado en base a costos históricos.

c) Moneda funcional y de presentación

TRANSPORTE SEÑOR DE LA MISERICORDIA TRANSEMISERICOR S.A.

Notas a los Estados Financieros
Período concluido en diciembre 31 del 2018
Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América

Estos estados financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de la Compañía. Toda la información es presentada en dólares con redondeo a dos decimales.

d) Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para PYMES requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados.

Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

2.2 Políticas contables significativas - NIC 1.112(a), 1.17(a) Sección 10

Las políticas contables establecidas más adelante han sido aplicadas consistentemente a todos los períodos presentados en estos estados financieros, y han sido aplicadas consistentemente por la Compañía.

Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalente al efectivo se compone de los saldos en efectivo y depósitos a la vista.

NIC 39.44
Sección 11

Inicialmente, la Compañía reconoce los instrumentos de deuda emitidos y los pasivos subordinados en la fecha en que se originan. Todos los otros pasivos financieros (incluidos los pasivos designados al valor razonable con cambios en resultados), son reconocidos inicialmente en la fecha de la transacción en la que la empresa se hace parte de las disposiciones contractuales del instrumento.

Los otros pasivos se componen de préstamos y obligaciones, deudores comerciales y otras cuentas por pagar.

Partidas por cobrar

NIC 39.46(a)
Sección 11

Las partidas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, menos las pérdidas por deterioro.

TRANSPORTE SEÑOR DE LA MISERICORDIA TRANSEMISERICOR S.A.

Notas a los Estados Financieros
Período concluido en diciembre 31 del 2018
Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América

Las partidas por cobrar se componen de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

Provisión para cuentas incobrables

Sección 11

La Compañía al 31 de diciembre del 2018, no considera necesario realizar la provisión para incobrables debido a que no posee cuentas por cobrar por lo que el saldo de esta cuenta en balances es "cero".

(e) Beneficios a los empleados - NIC 19

Sección 28

1. Características consideradas

- Los costos por los beneficios a los empleados deben ser reconocidos cuando se devengan, independiente del momento del pago.
- La empresa debe reconocer los beneficios por terminación del vínculo laboral, tal es el caso de la bonificación por desahucio y de los pagos de indemnizaciones laborales establecidas en los contratos individuales de trabajo, cuando éstos existan.

(f) Ingresos - NIC 18.35(a)

Sección 23

Servicios vendidos

Los ingresos provenientes de la venta de bienes en el curso de las actividades ordinarias son reconocidos al valor razonable de contrapartida recibida o por recibir, neta de devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva, por lo general en la forma de un acuerdo de venta ejecutado. Si es probable que se otorguen descuentos y el monto de éstos puede estimarse de manera fiable, el descuento se reconoce como reducción del ingreso cuando se reconocen las ventas.

NIC 18.15
Sección 23

2.3 Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos al cierre del período son reconocidos evidenciando las transacciones u operaciones contables que corresponden a ese período, aunque sus pagos o desembolsos se realicen en el período siguiente.

NOTA (3) EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

TRANSPORTE SEÑOR DE LA MISERICORDIA TRANSEMISERICOR S.A.

Notas a los Estados Financieros
Período concluido en diciembre 31 del 2018
Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América

<u>Descripción</u>	<u>Número De Cuenta</u>	<u>Saldo US\$. Al 31-12-18</u>
CAJA GENERAL		
Caja		80,00
BANCOS		
Coop 14 de Marzo		2.872,51
SUMAN:		<u>2.952,51</u>
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		<u>2.952,51</u>

NOTA (4) OTROS ACTIVOS CORRIENTES

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$. Al 31-12-18</u>
IMPUESTOS	
Iva en compras	249,11
Imptos Retenidos en la Fuente	0,17
Suman:	<u>249,28</u>

NOTA (5) ACTIVO NO CORRIENTE

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$. Al 31-12-18</u>
ACTIVO NO CORRIENTE	
Muebles y enseres	200,89
Vehículos	56.301,60
Suman:	<u>56.502,49</u>
(-) Depreciación	4.788,71
TOTAL ACTIVOS FIJOS	<u>51.713,78</u>
OTROS NO CORRIENTE	
Gastos preoperacionales	2.220,00
Suman:	<u>2.220,00</u>

NOTA (6) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

TRANSPORTE SEÑOR DE LA MISERICORDIA TRANSEMISERICOR S.A.

Notas a los Estados Financieros
Período concluido en diciembre 31 del 2018
Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-18</u>
Impuestos por pagar	132,00
A accionistas	56.323,10
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	56.455,10

NOTA (7) CAPITAL

<u>Accionistas</u>	<u>No.</u> <u>Acciones</u>	<u>Valor</u> <u>US\$</u>
Capital social	230	1.150,00
TOTAL CAPITAL (h)	230	1.150,00

NOTA (8) PERDIDA EJERCICIOS ANTERIORES

<u>Detalle</u>	<u>Valor</u> <u>US\$</u>
Pérdidas ejercicios anteriores	497,21
TOTAL PÉRDIDAS EJERCICIOS ANTERIORES	497,21

NOTA (9) UTILIDAD DEL EJERCICIO

Las operaciones de la compañía en el ejercicio económico 2018, arrojan una utilidad contable neta de US. \$ 27.68.

NOTA (10) EVENTOS SUBSECUENTES

a) Declaración de la Administración

Entre diciembre 31 del 2018 y el 16 de abril del 2019 (fecha de emisión del presente informe), no se produjeron eventos o acontecimientos que, en opinión de la Administración de la compañía, pudieran tener efectos significativos en la presentación de los estados financieros con corte al cierre del período, en diciembre 31 del 2018.

Ing. Alexandra Morales
CONTADORA
Quito, 16 de abril del 2019