



COMPAÑÍA DE TRANSPORTE "TRANSERVIPROF S.A."

email: transerviprof@hotmail.com
Celular: 0981740434 Teléfono: 032712290

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS RECTIFICATORIOS

1.- INFORMACIÓN GENERAL

1.1. IDENTIFICACIÓN Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA

La compañía de TRANSPORTE "TRANSERVIPROF S.A.", se constituyó, el 7 de septiembre del 2018, en la provincia de Cotopaxi, Cantón Latacunga, parroquia Pastocalle, su actividad principal es de Transporte, posee un capital de \$1000,00 dólares americanos y 3 accionistas

Al 31 de diciembre del año 2018, la compañía no cuenta con trabajadores bajo relación de dependencia, cabe recalcar que el señor Gerente se encuentra afiliado al Instituto de Seguridad Social como Representante Legal,

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

Según lo establecen los estatutos posee una Junta General de accionistas, un Directorio con Presidente, Gerente, un Órgano Administrativo, Operativo dotados cada uno de atribuciones y obligaciones en lo que prevé la correspondiente Ley de Compañías.

Los balances anuales de la compañía deben ser sometidos a revisión del Comisario Revisor, cuyos informes serán presentados a la Junta General de accionistas.

1.2.- DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros adjuntos de la Compañía al 31 de diciembre de 2018, han sido preparados bajo Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas, de acuerdo a lo establecido por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.



COMPañÍA DE TRANSPORTE "TRANSERVIPROF S.A."

email: transerviprof@hotmail.com
Celular: 0981740434 Teléfono: 032712290

2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las políticas de contabilidad más importantes se detallan a continuación:

2.1. BASE DE MEDICIÓN

Los estados financieros de la Compañía se registran sobre la base del devengado.

2.2. MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros es el dólar de los Estados Unidos de América, utilizada como moneda en curso legal.

2.3. RESPONSABILIDAD DE LA INFORMACIÓN Y ESTIMACIONES REALIZADAS

Los Estados Financieros de la compañía **TRANSPORTE "TRANSERVIPROF S.A."** han sido preparados sobre las bases del costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados por la administración de manera regular, sin embargo, debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

Estas estimaciones y juicios se realizaron en función a la mejor información disponible sobre los hechos analizados al 31 de diciembre de 2018, cualquier acontecimiento que pueda ocurrir en el futuro y que obligue a modificar dichas estimaciones en próximos ejercicios, se registrarán en el momento de conocida la variación, reconociendo dichos cambios en los correspondientes estados financieros conforme a las normas en vigencia para el efecto.

2.4. NEGOCIO EN MARCHA

Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable, empresa en marcha, a menos que se establezca lo contrario, la compañía **TRANSPORTE "TRANSERVIPROF S.A."** es un ente con



COMPAÑÍA DE TRANSPORTE "TRANSERVIPROF S.A."

email: transerviprof@hotmail.com
Celular: 0981740434 Teléfono: 032712290

antecedentes de empresa en marcha, por el movimiento de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución, sin embargo se debe tomar en consideración lo establecido en el Art. 198 de la Ley de Compañías que dice cuando las pérdidas alcancen al cincuenta por ciento o más del capital suscrito y el total de las reservas, la compañía se pondrá necesariamente en liquidación, si los socios no proceden a reintegrarlo o a limitar el fondo social al capital existente, siempre que éste baste para conseguir el objeto de la compañía.

2.5. PERIODO CONTABLE

La Compañía tiene definido por estatutos efectuar el corte de sus cuentas contables, preparar y difundir los Estados Financieros de propósito general una vez al año al 31 de diciembre de cada año, e internamente en forma mensual máximo hasta el 15 de cada mes.

2.6. CLASIFICACIÓN DE SALDOS EN CORRIENTE Y NO CORRIENTE

En el estado de situación financiera, los activos son clasificados como corrientes cuando:

- Se espera realizar el activo, o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación
- Se mantiene el activo principalmente con fines de negociación
- Se espera realizar el activo dentro de los 12 meses siguientes después del período sobre el cual se informa
- El activo es efectivo o equivalente de efectivo sin ningún tipo de restricción.

La Compañía clasifica un pasivo como corriente cuando:

- Espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación
- Mantiene un pasivo principalmente con el propósito de negociar
- El pasivo se debe liquidar dentro de los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el cual se informa o la Compañía no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante al menos los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa.



COMPañÍA DE TRANSPORTE "TRANSEVIPROF S.A."

email: transerviprof@hotmail.com
Celular: 0981740434 Teléfono: 032712290

2.7 GESTION DE RIESGOS

Las actividades de la compañía **TRANSPORTE "TRANSEVIPROF S.A."** están expuestas a diversos riesgos como se describe a continuación:

2.7.1. Riesgos Operacionales

a) Riesgos de litigios

A la presente fecha, la compañía **TRANSPORTE "TRANSEVIPROF S.A."** no tiene litigios importantes fuera de los relacionados a cobranza de cierta cartera retrasada.

Como toda la compañía **TRANSPORTE "TRANSEVIPROF S.A."** puede ser parte de un conflicto, sin embargo, tanto las políticas comerciales, laborales y crediticias se enmarcan dentro de un estricto cumplimiento de las leyes por lo tanto este riesgo es bajo.

2.7.2 Riesgo País

La compañía **TRANSPORTE "TRANSEVIPROF S.A."** tiene presencia en el mercado nacional. En consecuencia, su negocio, condición financiera y resultados operacionales dependerán en parte de las condiciones de estabilidad política y económica del país. Eventuales cambios adversos en tales condiciones podrían causar un efecto negativo en el negocio y resultados operacionales de la empresa.

2.8 RESUMEN DE LAS CUENTAS

ACTIVO

Efectivo y Equivalente del Efectivo

Incluye aquellos activos líquidos (dinero en efectivo) y los depósitos que pueden transformarse rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses, al 31 de diciembre del 2018, y este compuesto por las siguientes cuentas contables:



COMPAÑÍA DE TRANSPORTE "TRANSERVIPROF S.A."

email: transerviprof@hotmail.com
Celular: 0981740434 Teléfono: 032712290

EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	
CUENTA	VALOR
Bancos	\$390,94
TOTAL	\$390,94

Otras cuentas por cobrar

A accionistas, socios, participes, beneficiarios u otros titulares de derechos representativos de capital.- Es la cuenta de los socios por cobrar del capital

Otras cuentas por cobrar	
CUENTA	VALOR
Accionistas	\$1.000,00
TOTAL	\$1.000,00

Activos por impuestos

- **Crédito tributario**

Al realizar el cierre económico de la compañía se obtuvo una diferencia a favor de la empresa en las retenciones retenidas, por un valor de \$9,15.

PATRIMONIO

- **Capital**

El capital social autorizado de la compañía, esta constituido por 1000 acciones de valor nominal, de \$1,00 todas ordinarias y nominativas.

- **Reserva Legal**

De acuerdo a lo establecido en las leyes, la reserva legal es el 10% y se calcula de la base imponible después de impuesto y repartición de los trabajadores, y no debe superarse del 20% del capital autorizado, por consiguiente, el valor en esta cuenta es de \$40,01.



COMPañÍA DE TRANSPORTE "TRANSERVIPROF S.A."

email: transerviprof@hotmail.com
Celular: 0981740434 Teléfono: 032712290

• Resultado del Ejercicio

Después de realizar los balances correspondientes se determinó una utilidad de \$360,08.

INGRESOS

Los ingresos ordinarios que comprenden el valor razonable de lo cobrado por los servicios prestados. Y Otros Ingresos que no son producto de las actividades normales de la empresa.

TOTAL INGRESOS	
CUENTA	VALOR
Ingresos Ordinarios	\$12.198,75
Intereses Ganados	\$ 0,21
TOTAL	\$12.198,96

GASTOS

Gastos ventas

Los gastos de ventas son reconocidos por la Compañía sobre la base del devengado. Se componen de:

GASTOS DE VENTAS	
CUENTA	VALOR
Gastos de Transporte	\$11.647,50
Gasto suministros y Materiales	\$ 33,38
TOTAL	\$11.680,88



COMPAÑÍA DE TRANSPORTE "TRANSERVIPROF S.A."

email: transerviprof@hotmail.com
Celular: 0981740434 Teléfono: 032712290

Gastos administración

Los gastos de ventas son reconocidos por la Compañía sobre la base del devengado. Se componen de los gastos que se realizaron como es el impuesto a la renta y los gastos bancarios por mantenimiento de la cuenta a nombre de la compañía:

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	
CUENTA	VALOR
Gastos impuestos a la renta	\$ 112,84
Gastos financieros	\$ 5,15
TOTAL	\$ 117,99

3.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2018, han sido aprobado por la administración de la compañía al 29 de abril del 2019 y serán presentados a los accionistas y junta de directivos para su aprobación y la misma que su opinión de los administradores serán aprobados sin modificación alguna y presentada a las diferentes entidades de control

ING. WILLIAM SEGOBIA

RUC: 1803402880001

CONTADOR

