

COMPAÑIA DE TRANSPORTE TRANSAGUIBEL CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA

Nombre de la Compañía: COMPAÑIA DE TRANSPORTE TRANSAGUIBEL CIA. LTDA.

Ruc: 0791808596001

Expediente: 720911

Nombre del Representante Legal: BELTRAN USHO JOSELYNE MADELEINE

Fecha de Constitución: 15 DE NOVIEMBRE DE 2018

Reg. Mercantil: 5277

Domicilio legal: MACHALA

Dirección: CDLA LAS CRUCITAS

Lugar donde opera la Compañía: MACHALA

Actividad Principal: TRANSPORTE DE CARGA PESADA POR CARRETERA

Correo Electrónico: transaguibel@hotmail.com

Teléfono: 072-786-020

MONEDA: DÓLAR

FECHA DE APROV. DEL 20 DE MARZO DEL 2019
BALANCE

TRANSAGUIBEL CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2019

Conforme lo estipula la Superintendencia de Compañías debe presentar los siguientes informes Financieros:

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultado Integral
- Estado de Flujo de Efectivo
- Estado de Cambios en el Patrimonio

NOTA 1.-Principales Políticas Contables

Base de Presentación de los Estados Financieros

Los estados financieros adjuntos se han preparado a partir de los registros contables y son presentados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000, y sus registros contables se han elaborado de acuerdo con la Normas Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF).

Efectivo y Equivalentes de Efectivo.

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

Caja General

El efectivo o Equivalente de Efectivo, incluye el efectivo en caja y los depósitos a la vista en bancos de las ventas que se realizan.

TRANSAGUIBEL CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2019

Caja Chica

La caja chica o fondo de caja menor es una cuenta de activo corriente destinado para realizar gastos pequeños, que no justifiquen la elaboración de un cheque.

Esta cuenta deudora se debita por la reposición, con el fin de crear y aumentar el fondo y se acredita por su disminución parcial o total.

El manejo de caja chica se realizara por medio de un fondo fijo cuyo valor será autorizado según la necesidad de la empresa, que será desde USA 1000,00 hasta USA 10000,00 en el caso de la compañía por la cantidad de compras que se hacen diariamente se utiliza bastante efectivo.

El custodio(a) de Caja Chica deberá ser nombrado por la Gerencia General.

Bancos Nacionales

Esta es una cuenta de activos donde se registra los movimientos de dinero en los Bancos Nacionales, esta cuenta se debita con depósitos bancarios, transferencias o ingreso de dinero en la cuenta por préstamos y se acredita por retiros, notas de débito, giros de cheques o transferencias bancarias.

Los sobregiros bancarios serán solicitados solo por la Gerencia quien deberá justificar de manera documentada el porqué del sobregiro.

Las conciliaciones Bancarias deberán presentarse a la gerencia hasta los 10 primeros días del mes siguiente, a fin de revisar las partidas conciliatorias.

Las claves de acceso al internet de las cuentas bancarias serán de exclusiva responsabilidad de la Gerencia Administrativa y este designara de ser necesario al contador general de la compañía.

Sobregiros y préstamos bancarios.

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros

TRANSAGUIBEL CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2019

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

Las cuentas y documentos, en el caso de Transaguibel, las ventas se realizan con 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 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.

La empresa tiene como política la otorgación de préstamos a empleados con la recuperación de un tiempo máximo de 90 días.

TRANSAGUIBEL CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2019

Inventarios

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta, El costo se calcula aplicando el método promedio.

Propiedades, Planta y Equipos.

La compañía cuenta con sus Muebles y Enseres, Vehículos, Equipos de computación y Otros activos

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

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.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2019

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales, al tratarse de varios proveedores se lleva un control. Estos se registran diariamente o cuando se hacen pedidos y se da baja con cheque.

También se consideran en los balances las obligaciones con Instituciones Financieras.

Beneficios a Empleados.

Abarca la participación a trabajadores y demás beneficios por pagar que quedan al final del periodo., se hace mensualmente la provisión de beneficios sociales cargando al gasto contra beneficios sociales por pagar

De acuerdo con el código de trabajo la Compañía debe distribuir entre sus trabajadores 15% de las utilidades antes del impuesto a la renta, valor que se ve reflejado en el balance como Participación a trabajadores por pagar.

Impuesto a la Renta

Para el cálculo de impuesto a la renta se considera también aquellos gastos no deducibles de impuestos, las sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas en el país, que obtengan ingresos gravados de conformidad con las disposiciones de la Ley del Régimen Tributario Interno y su reglamento, con las resoluciones de carácter general y obligatorio emitidas por el Servicio de Rentas Internas y según de la producción estarán sometidas a la tarifa impositiva del año y para el presente año es del 22% de su Base Imponible.

TRANSAGUIBEL S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2019

Costos

En este caso el costo es el precio de compra de todos los insumos y suministros, a este le sumamos los sueldos y beneficios de los empleados y demás gastos de ventas y administrativos, estos costos pueden medirse con fiabilidad.

La compañía cuenta con programa contable y se llevan controles en Excel.

Ingresos y Gastos

Se registran por el método devengado, los ingresos cuando se producen y los gastos cuando se causan, se tomaran como referencia la Seccion 23 Niif para Pymes

Control Interno

- Toda compra se registra con orden de pedido y factura y se da de baja con cheque.
- Todas las compras deben tener factura con su respectiva retención.
- Las facturas se reciben hasta cinco días después de emitida la factura
- Las retenciones se entregan al momento de recibir la factura o hasta cinco días después de emitida la factura.
- Se están haciendo provisiones de Beneficios Sociales mensualmente.
- El personal está afiliado desde el primer día de trabajo, con su contrato
- La empresa cuenta con su libro Social con toda la información Legal.

TRANSAGUIBEL CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2019

NOTA 2 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

	Al 31 de diciembre 2019	2018
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA		
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo y Equivalentes al Efectivo		
Caja y Bancos	5,659.37	1,000.00
Cuentas por cobrar Clientes	12,185.52	
Ctas por cobrar relacionadas	15.00	
Credito tributario Renta	77.24	
	<u>17,937.13</u>	
REALIZABLE		25,906.77
Inv. Lub. Rep. y herramientas	25,906.77	
	<u>25,906.77</u>	
ACTIVO CORRIENTE	43,843.90	1,000.00
ACTIVO NO CORRIENTE		
Vehiculos	92,857.68	
Deprec. Acumulada	<u>-773.81</u>	
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	92,083.87	
TOTAL ACTIVO	<u>135,927.77</u>	<u>1,000.00</u>
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
Proveedores	10,228.69	
Participación a trabajadores	<u>232.34</u>	

Obligaciones con el Iess	303.75	
Beneficios a Empleados	261.04	
Obligaciones con el SRI	55.75	
TOTAL PASIVO	11,081.57	

PASIVO NO CORRIENTE

Cientes	122,819.27	
---------	------------	--

TOTAL PASIVO	133,900.84	
---------------------	-------------------	--

PATRIMONIO

Capital social	1,000.00	1,000.00
----------------	----------	----------

Reserva Legal	51.34	
---------------	-------	--

TOTAL CAPITAL	1,051.34	1,000.00
----------------------	-----------------	-----------------

RESULTADOS

Utilidad Acumulada		
Ganancia del Ejercicio	975.59	

975.59

TOTAL PATRIMONIO	2,026.93	1,000.00
-------------------------	-----------------	-----------------

TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	135,927.77	1,000.00
----------------------------------	-------------------	-----------------

NOTA 4 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

	<u>2,019</u>	<u>2,018</u>
PATRIMONIO		
Capital social	1,000.00	1,000.00
Reserva Legal	51.35	
	<hr/>	<hr/>
TOTAL CAPITAL	1,051.35	1,000.00
RESULTADOS		
Aporte a futuras capitalizaciones		
Resultados Acumulada		
Utilidades del ejercicio	975.59	
	<hr/>	<hr/>
	975.59	
TOTAL PATRIMONIO	<u><u>2,026.94</u></u>	<u><u>1,000.00</u></u>

TRANSAGUIBEL CIA LTDA.

RUC: 0791808596001

FUENTES Y USOS MONTERARIOS

VARIACION ESTADOS FINANCIEROS 2019-2018

BALANCE GENERAL	2019	2018	VARIACION	FUENTES	USOS
Caja y Bancos	5,659.37	1,000.00	4,659.37		
			-		
Cuentas por cobrar	12,185.52		12,185.52		12,185.52
Inventario de suministros	25,906.77		25,906.77		25,906.77
Otras cuentas por cobrar	15.00		15.00		15.00
Crédito Tributario IVA			-		-
Crédito Tributario IR	77.24		77.24		77.24
Seguros prepagados			-		-
Anticipo a proveedores			-		-
Equipo de computacion			-		-
Vehiculos	92,857.68		92,857.68		92,857.68
Muebles y Enseres			-		-
Depreciacion Acumulada	-773.81		(773.81)	773.81	
			-		-
Proveedores	-10,228.69		(10,228.69)	10,228.69	
Provisiones			-		-
Otras obligaciones por pagar corrientes			-		-
Utilidad Trabajadores	-232.34		(232.34)	232.34	
Imp Renta	-55.75		(55.75)	55.75	
Obligaciones con el less	-303.75		(303.75)	303.75	
Beneficios a Empleados	-261.04		(261.04)	261.04	
Otros por pagar			-		-
Otras cuentas por pagar no corrientes	-122,819.27		(122,819.27)	122,819.27	
Capital social	-1,000.00	-1,000.00	-		
Reserva Legal			-		-
Aportes a futuras capitalizaciones			-		-
Utilidades acumuladas			-		-
resultados Acumulados Adopción a NIIF			-		-
Utilidades del ejercicio			-		-
Perdida del Ejercicio			-		-
Ventas	-34,927.07		(34,927.07)	34,927.07	
Otros Ingresos			-		-
Costos	31,959.56		31,959.56		31,959.56
Gastos	1,418.59		1,418.59		1,418.59
Depreciación de Activos fijos			-		-
Gastos no Deducibles			-		-
- 15% Participacion de Trabajad.	232.34		232.34		232.34
- Impuesto a la Renta	289.65		289.65		289.65
	0.00	0.00	(0.00)	169,601.72	164,942.35
					4,659.37

ELABORADO POR

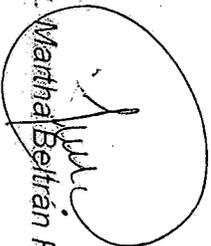
TRANSAGUIBEL CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2019

APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros han sido aprobados por la Junta General de Socios y su emisión ha sido autorizada el 3 de marzo del 2020



Ing. Martha Beltrán Román

C.I. 0702441312001

CONTADORA



Ing. Joselyne Beltrán Usho

GERENTE GENERAL