

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

TRANSFURGOSTIL C.A.

Expediente 85446

RUC.: 1791354079001

Bases De Presentación

Los presentes estados financieros de la Compañía TRANSFURGOSTIL C.A. al 31 de diciembre de 2019, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), con todas sus reformas y actualizaciones, así como el control interno necesario y previsto para que la información se encuentre libre de errores o fraudes.

Moneda

Moneda funcional y de presentación: Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

Responsabilidad de la información

- La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Accionistas.
- En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a que se ha optado por mantener el criterio del costo para los activos de Propiedad, planta y equipo.

Periodo Contable

Tanto el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2019 y el Estado de Resultados, así como el Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado del Flujo del Efectivo, están con corte por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

Clasificación de Saldos en Corrientes y No Corrientes

En el estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimientos igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

Resumen De Políticas Contables Significativas

Las principales políticas de contabilidad aplicadas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros son las siguientes:

Efectivo y Equivalentes De Efectivo -

El efectivo en el estado consolidado de situación financiera incluye el valor efectivo en el banco del pichincha, produbanco y caja general.

Para los fines del estado de flujos de efectivo, el efectivo y equivalentes al efectivo consisten en el efectivo y las colocaciones a corto plazo como se las definió precedentemente, netos de los descubiertos bancarios utilizados.

111	EFFECTIVO Y SU EQUIVALENTE		24.048,94
111001	Caja General	347,23	
111002	Banco del Pichincha 3440356404	8.006,11	
111004	Produbanco	13.522,79	
111005	Banco Pichincha Cta Aho 2204187018	2.172,81	

Cuentas Por Cobrar

Al 31 de diciembre de 2019, las cuentas por cobrar y las otras cuentas por cobrar se forman de la siguiente manera:

- 1) Facturas pendiente de transporte por cobrar a clientes de la Compañía,
- 2) Cobros pendientes de accionistas por concepto de alicuota por transporte

En cualquiera de los casos la recuperación de cartera es menor de 30 días

112	CTAS X COBRAR CLIENTES NO RELAC		9.245,30
112001	Sushicorp	495,00	
112039	Int. Ec. de Normalización	969,65	
112042	Arch Fito Zoosanitario	6.811,00	
112043	Instituto Altos Estudios Nac	969,65	
116	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		1.340,00
116004	Cañar Galo	60,00	
116007	Carvajal Emilio	160,00	
116016	Mogro Almagro Joao Manolo	20,00	
116021	Pérez Jorge	-40,00	
116026	Morales Segundo	40,00	
116029	Peñafiel Acero Victor Adrian	40,00	
116030	Benavides Freddy	240,00	
116032	Encalada Carvajal Byron Patricio	100,00	
116038	Torres Carlos/Paola	420,00	
116040	Yaranga Luis	160,00	
116041	Moreno Luis Fernando	140,00	

Provisión por Cuentas Incobrables

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas

Al 31 de diciembre de 2019, no existe riesgo de recuperación de otras cuentas por cobrar no corrientes, por tanto no se ha constituido una provisión de riesgo de recuperación.

Propiedad, Planta, Equipo, Mobiliario Y Vehículos -

A partir de la adopción por primera vez de NIIF la Compañía fijó su política de costo de adquisición para sus activos fijos. El costo de adquisición incluye los costos externos más los costos internos.

El equipo se deprecia desde el momento en que los bienes están en condiciones de uso, distribuyendo linealmente el costo de los activos entre los años de vida útil estimada.

Los métodos y períodos de depreciación aplicados, serán revisados al cierre de cada ejercicio y, si procede, ajustados de forma prospectiva.

El valor residual de estos activos, la vida útil y el método de depreciación seleccionado son revisados y ajustados si fuera necesario, a la fecha de cada balance general para asegurar que el método y el período de la depreciación sean consistentes con el beneficio económico y las expectativas de vida de las partidas de propiedad y equipo.

12	FIJOS		18.744,73
121	EDIFICIOS		20.188,55
121001	Oficina	20.188,55	
122	MUEBLES-ENSERES-EQUIPOS		500,00
1221	MUEBLES Y ENSERES		500,00
122109	Mesa de Reuniones	280,00	
122110	Mesa Auxiliar Computadora	140,00	
122111	Archivador Aéreo	80,00	
124	EQUIPOS DE COMPUTACION		2.960,28
124001	Computador Case P4 Omega	800,00	
124002	Computador Ago 2018	2.160,28	
125	(-) DEPRECIACION ACUMULADA		-4.904,10
125001	Dep. Acum. Edificios	-3.704,00	
125002	De. Acum. Muebles y Enseres	-480,10	
125004	Dep. Acum. Eq. Computación	-720,00	

Pasivos

Reconocimiento y Medición Inicial

Los pasivos son designados como instrumentos de cobertura en una cobertura eficaz, según corresponda. La Compañía determina la clasificación de los pasivos al momento del reconocimiento inicial.

Al 31 de diciembre de 2019, los pasivos incluyen básicamente deudas tributarias (retenciones en la fuente del impuesto a la renta), 15% utilidades para los trabajadores e IESS y ciertos pagos pendientes a transportistas.

Se presentan a su valor razonable, el cual corresponde a su valor en libros tras determinar que no existen intereses implícitos en relación a los plazos de los valores de pagos. Para esta determinación la Compañía considera 45 días como plazo normal de pago. Las obligaciones financieras y otras obligaciones financieras se valorizan al costo amortizado dependiendo si es que hubiese.

CORRIENTES		4.199,48
IESS por Pagar	1.051,18	
Obligación: Administración Tributaria	1.657,62	
15% Trabajadores	150,68	
Ingresos por Realizarse	1.340,00	

Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto de ingreso puede ser medido confiablemente; independientemente del momento en que se genera el pago. Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente y sin incluir impuestos

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de servicios de transporte se reconocen al final del servicio transferido al comprador, lo cual ocurre, por lo general, al finalizar cada mes. Los ingresos de la Compañía provienen principalmente de la prestación de servicios de transporte escolar e institucional sea este para empresas públicas o privadas.

Las ventas son reconocidas a los valores pactados en los contratos.

INGRESOS

VENTAS 0%		14.139,01
Cuotas de Administración	9.420,00	
Cuotas de Ingreso	3.000,00	
Puntos de Emisión	1.719,01	
VENTAS 0% TRANSPORTE		992.287,19
RENDIMIENTOS FINANCIEROS		73,42
		=====
TOTAL INGRESOS		1.006.499,62

Reconocimiento de Costos y Gastos

El costo de ventas, corresponde a la contra-prestación de los servicios de los accionistas por el transporte efectuado directamente por ellos, ya que la compañía no posee vehículos propios, se registra cuando finaliza el mes de servicio, de manera simultánea al reconocimiento de los ingresos por la correspondiente venta.

Los otros costos y gastos se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se pagan, y se registran en los períodos con los cuales se relacionan.

GASTOS

SUELDOS		54.886,31
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL		6.704,21
BENEFICIOS SOCIALES		7.600,92
HONORARIOS PN		2.611,11
SERVICIOS PUBLICOS		15.647,57

CARGOS BANCARIAS	724,12
SUMINISTROS Y MATERIALES	1.080,59
GASTOS DE GESTION (Agasajo Navideño)	7.638,04
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	533,96
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	443,45
TRANSPORTE	888.191,31
IVA CARGADO AL GASTO	2.928,48
OTROS SERVICIOS	16.505,01
	=====
TOTAL EGRESOS	1.005.495,08

- **Impuesto a las Ganancias**

El gasto por impuesto a las ganancias del año comprende la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisará en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras, cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuesto diferido, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas por el SRI.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

Durante el ejercicio 2019 la empresa registró como impuesto a la renta corriente causado el 25% sobre las utilidades gravables ya que no aplicamos la rebaja de 3 puntos a la tarifa de renta ya que superamos los ingresos de 1,000.000

LIQUIDACION IMPUESTO A LA RENTA 2,019

(=) BASE IMPONIBLE	1.004,54
(-) 15% TRABAJADORES	<u>150,68</u>
(=) UTILIDAD GRAVABLE	853,86
25% IMPUESTO A LA RENTA	213,46
(-) Retenciones 2019	6.168,35
(-) Anticipo de Renta	<u>1.102,90</u>
(=) Saldo a Favor del Contribuyente	-7.057,79

Valor Razonable -

Las normas contables definen a un instrumento financiero como efectivo, evidencia de la propiedad en una entidad, o un contrato en que se acuerda o se impone a una entidad el derecho o la obligación contractual de recibir o entregar efectivo u otro instrumento financiero. El valor razonable es definido como el monto al que un instrumento financiero puede ser intercambiado en una transacción entre dos partes que así lo deseen, distinta a una venta forzada o a una liquidación, y la mejor evidencia de su valor es su cotización, si es que ésta existe.

Las metodologías y supuestos utilizados dependen de los términos y riesgos característicos de los distintos instrumentos financieros, e incluyen lo siguiente:

- El efectivo y bancos tienen un valor razonable que se aproximan a su valor en libros, debido al corto tiempo de vencimiento de estos instrumentos financieros.
- Los deudores comerciales, debido a que se encuentran netas de su provisión para incobrabilidad y que tiene vencimientos menores a un año, la gerencia ha considerado que su valor razonable no es significativamente diferente a su valor en libros.
- En el caso de los acreedores comerciales, cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pagar, dado que estos pasivos tienen vencimiento corriente, la gerencia estima que su saldo contable se aproxima a su valor razonable.
- En el caso del préstamo por cobrar a largo plazo, dado que sus condiciones son de mercado, la gerencia estima que su saldo contable se aproxima a su valor razonable.

Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que, en opinión de la gerencia de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

Aprobación De Cuentas Anuales

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Accionistas el 24 de noviembre del 2020.



Sr. Orlando Flores
Gerente General