

## **1. INFORMACION GENERAL**

La compañía fue constituida en la ciudad de Guayaquil el 19 de Diciembre del 2007 inscrita en el registro mercantil con fecha 10 de enero del 2008 bajo la razón social "TRANSPORTE PESADO TRANSSELIN S.A.". Su objeto social es la de transportación de carga pesada.

## **2. APLICACIÓN DE LAS NIIF PARA PYMES**

Los Estados Financieros aquí presentados cumplen de manera explícita y sin reserva con todos y cada uno de los requisitos exigidos por las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes)

## **3. BASES DE PREPARACION**

Los presentes estados financieros al 31 de diciembre del 2018 han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB),

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF para Pymes requiere el uso de ciertos estimados contables. También requiere que la Administración ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

### **3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo**

La Compañía considera como efectivo y equivalentes de efectivo el efectivo en caja y bancos, así como los instrumentos financieros a la vista y otros valores de alta liquidez, con vencimiento original a la fecha de adquisición, de tres meses o menos, que son fácilmente convertibles en efectivo y con riesgo poco significativo de cambios en su valor.

### **3.2 Cuentas y documentos por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar**

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son registradas a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor al de su probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

### **3.3 Activos por impuesto corriente**

Representa el crédito tributario por retenciones en la fuente de impuesto a la renta registrado mensualmente conforme a los comprobantes recibidos por la compañía.

### **3.4 Propiedades, planta y equipo**

Las Propiedades Planta y equipo se miden al costo menos depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de acuerdo con lo establecido en la SECCION 17.

El valor de las propiedades, plantas y equipos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

Los valores residuales y la vida útil se revisan y ajustan de ser necesario al cierre de cada balance.

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de línea recta. Las tasas de depreciación anual de las propiedades, plantas y equipos son las siguientes:

<u>Activos</u>	<u>Tasas</u>
Muebles y Enseres y Equipos de Oficina	10%
Equipos de Computación	33,33%
Vehículos	20%
Maquinarias y Equipos	10%

### **3.5 Cuentas por pagar**

Son obligaciones de pago de bienes o servicios adquiridos en el curso normal del negocio, reconocidas al valor nominal de las facturas. Las cuentas y documentos por pagos son clasificadas como pasivos corrientes cuando tienen vencimientos menores de 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera de lo contrario son presentados como pasivos no corrientes.

### **3.6 Provisiones**

Son reconocidas cuando la Compañía tiene una obligación presente ya sea legal o implícita como resultado de eventos pasados, cuando es probable vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar una obligación y cuando el monto ha sido estimado de forma fiable. El importe reconocido es una situación, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

---

**3.7 Impuesto a la Renta**

El impuesto a la Renta está conformado por las obligaciones legales existente sobre las ganancias obtenidas en el periodo que se reporta (impuesto a la renta corriente) y los impuestos diferidos. El impuesto a la renta es reconocido en el estado de resultados integrales.

**(a) Impuesto a la renta corriente**

El impuesto a la renta corriente se calcula sobre la renta gravable del año utilizando tasas impositivas promulgadas a la fecha del periodo que se reporta.

**(b) Impuesto a la renta diferido**

El impuesto a la renta diferido es aquel que la Compañía espera pagar o recuperar en el futuro por las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos y sus correspondientes bases tributarias. Los activos y pasivos por impuestos diferidos son generalmente reconocidos por todas las diferencias temporarias y son calculados a las tasas que estarán vigentes a la fecha en que los pasivos sean pagados y los activos sean realizados.

**3.8 Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos son reconocidos y facturados después de haber entregado el bien o el servicio, bajo el método del devengo, en caso de recibir anticipos de clientes, estos son registrados como pasivos hasta que cumplan las condiciones para su reconocimiento.

**3.9 Costos y gastos**

Los costos y gastos se registran al costo histórico, estos se reconocen a medida en que se incurren, independientemente de la fecha en que se realiza el pago y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

**3.10 Compensación de saldos y transacciones**

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos.

**4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	<u>31 de diciembre del 2018</u>	<u>31 de diciembre del 2017</u>
<b>Efectivo y equivalente de efectivo</b>		
Caja	100	100
<b>Bancos Nacionales:</b>		
Banco Internacional	3.440	7.070
<b>Total Bancos</b>	<u>3.440</u>	<u>7.070</u>
<b>Total de efectivo y equivalentes</b>	<u>3.540</u>	<u>7.170</u>

Al 31 de diciembre del 2018, representa valores en efectivo en Caja y valores disponibles en el Banco Internacional.

**5. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR**

Los saldos de documentos y cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2016 y 2015 se detallan a continuación:

	<u>31 de diciembre del 2018</u>	<u>31 de diciembre del 2017</u>
<b>Cuentas y documentos por cobrar neto</b>		
<b>Cientes</b>		
Ctas. Por Cobrar Clientes Locales	352.058	227.614
<b>Total cuentas por cobrar clientes</b>	<u>352.058</u>	<u>227.614</u>

La compañía no ha realizado provisión por cuentas incobrables

**6. IMPUESTOS**

**6.1 Activos y Pasivos por Impuestos corrientes y diferidos**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	31 de diciembre del 2018	31 de diciembre del 2017
<b>Activos del impuesto corriente</b>		
Crédito tributario IVA	4.035	4.219
<b>Total impuestos activos</b>	<b>4.035</b>	<b>4.219</b>
<b>Activos del impuesto diferido</b>		
Diferencia temporarias	984	-
	<b>5.019</b>	<b>4.219</b>
<b>Pasivos del impuesto corriente</b>		
Impuestos por pagar	7.462	6.697
<b>Total Impuestos pasivos</b>	<b>7.462</b>	<b>6.697</b>

**6.2 Impuesto a la Renta Reconocido en los Resultados**

El gasto por impuesto a la renta consiste de lo siguiente:

	31 de diciembre del 2018	31 de diciembre del 2017
<b>UTILIDAD GRAVABLE</b>		
Utilidad antes de Impuesto a la Renta Fiscal	17.141	105.569
<b>Mas(menos) partidas de conciliación</b>		
Gastos no Deducibles	80.584	11.511
Diferencia temporarias	3.937	-
<b>Utilidad Gravable</b>	<b>101.662</b>	<b>117.080</b>
<b>Gasto Impuesto a la Renta</b>	<b>25.415</b>	<b>25.758</b>

**7. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	31 de diciembre del 2018	31 de diciembre del 2017
<b>Propiedad, planta y equipo</b>		
Terrenos	165.481	165.481
Edificios	54.021	54.021
Equipo de Oficina	12.242	11.792
Equipos de computación	13.761	11.827
Muebles y Enseres	13.970	7.670
Vehículos	1.013.148	1.013.148
Maquinarias	2.523	2.523
	<b>1.275.146</b>	<b>1.266.463</b>
(Menos) Depreciación acumulada:	(741.328)	(603.196)
<b>Total propiedad, planta y equipo</b>	<b>533.818</b>	<b>663.267</b>

El movimiento de la depreciación acumulada es como sigue:

	31 de diciembre del 2017	31 de diciembre del 2016
<b>Costo:</b>		
Saldos al 1 de enero	1.062.098	895.832
Adiciones, netas	204.365	166.266
<b>Saldo final</b>	<b>1.266.463</b>	<b>1.062.098</b>
<b>Depreciación Acumulada:</b>		
Saldos al 1 de enero	(463.912)	(326.311)
Gasto del año	(139.283)	(137.601)
<b>Saldo final</b>	<b>(603.196)</b>	<b>(463.912)</b>

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	31 de diciembre del 2018	31 de diciembre del 2017
<b>Costo:</b>		
Saldos al 1 de enero	1.266.463	1.062.098
Adiciones, netas	8.684	204.365
<b>Saldo final</b>	<b>1.275.146</b>	<b>1.266.463</b>
<b>Depreciación Acumulada:</b>		
Saldos al 1 de enero	(603.195)	(463.912)
Gasto del año	(138.133)	(139.283)
<b>Saldo final</b>	<b>(741.328)</b>	<b>(603.195)</b>

**9. OBLIGACIONES BANCARIAS**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	31 de diciembre del 2018	31 de diciembre del 2017
<b>Obligaciones financieras</b>		
Banco de Internacional	106.919	151.503
<b>Total obligaciones financieras</b>	<b>106.919</b>	<b>151.503</b>

**10. CAPITAL SOCIAL**

El capital pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2018 se detalla a continuación:

	Total Capital	%
<b>Accionistas</b>		
Leon Bakla Jorge Enrique	791	98,88%
Leon Osorio Selena Janina	4	0,50%
García Ruiz Adriana del Pilar	1	0,13%
Hidalgo Mendoza María Hilda	1	0,13%
Leon Osorio Angela Gissela	1	0,13%
Lizando Loor Julio Cesar	1	0,13%
Mite Pintado Annael Mariela	1	0,13%
<b>Total Capital</b>	<b>800</b>	<b>100%</b>

**11. INGRESOS ORDINARIOS**

Los ingresos ordinarios de la compañía por la prestación de sus servicios en el año 2018 ascienden a US\$ 1.882.583 y US\$ 2.088.195 para el 2017.

**12. GASTOS OPERACIONALES**

Al 1 de enero y al 31 de diciembre del 2018 y 2017 se reconocieron gastos operacionales por US\$ 620.217 y US\$ 620.959 respectivamente.

**13. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO EN QUE SE INFORMA**

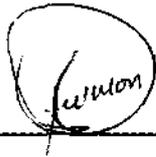
Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de aprobación de los estados financieros, no se han producido eventos que en opinión de la administración pudieran tener efectos importantes sobre los estados financieros.

**14. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**TRANSPORTE PESADO TRANSELIN S.A.**  
**Notas a los Estados financieros.**

---

Estos estados financieros fueron aprobados y autorizados para su publicación por la Junta General de Accionistas el 28 de Marzo de 2019.

A handwritten signature in black ink, enclosed within a hand-drawn circle. The signature appears to be 'Oswaldo'.

---

Oswaldo Moserrate Arboleda  
Contador General