

**TRANSFURGPES C.A. TRANSPORTE DE FURGONES PESADOS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(EN DOLARES AMERICANOS)**

1. IDENTIFICACION DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONOMICA

TRANSFURGPES C.A. TRANSPORTE DE FURGONES PESADOS: (en adelante “La Empresa”), es una empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 02 de febrero de 2010, inscrita en el Registro Mercantil, Notaría Primera del cantón Manta con fecha 03 de junio de 2011.

OBJETO SOCIAL: La empresa tiene como objeto social registrado en la Superintendencia de Compañías “La Compañía, se dedicará exclusivamente al Transporte comercial de carga pesada a nivel nacional, sujetándose a las disposiciones de la Ley Orgánica del Transporte Terrestre, Tránsito y Seguridad Vial, sus Reglamentos y las Disposiciones que emitan los Organismos Competente en esta materia, etc.”.

En el Servicio de Rentas Internas, la actividad principal es “Todas las actividades de transporte de carga por carretera, incluido en camionetas de: troncos, ganado, transporte refrigerado, carga pesada, carga a granel, incluido el transporte en camiones cisterna, automóviles, desperdicios y materiales de desecho, sin recogida ni eliminación”.

PLAZO DE DURACION: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 03 de junio de 2011, bajo número 590, tomo 1266.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Vía interbarrial s/n y 21 de noviembre.

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Manta con RUC 1391785968001.

FORMA LEGAL: Compañía Anónima.

ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL Y SOCIETARIA: La empresa cuenta con personería jurídica, patrimonio y autonomía administrativa y operativa propia.

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas bases contables se han aplicado de manera uniforme para todos los años presentados,

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, IASB, adoptadas por la Superintendencia de Compañías de Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas Normas Internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- En la Nota N° 3, se resumen los Principios, políticas contables y criterios de valoración, de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2013.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2015 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha

2.2 Moneda

Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en estos Estados Financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal, en que la empresa opera (“moneda funcional”). Los estados financieros se presentan en unidades monetarias (\$Dólares Americanos), que es la moneda funcional y de presentación en dólares americanos.

2.4 Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas

La administración declara que las NIIF han sido aplicadas íntegramente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros. La información es responsabilidad del representante legal, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

2.5 Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2019 y el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2019.

2.6 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.

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2019, se han aplicado los siguientes principios, políticas contables y criterios de valoración.

3.1 Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Se registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalentes de efectivo partidas como: caja, los depósitos a la vista en instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles, con un vencimiento original de 3 meses o menos, los sobregiros bancarios se clasifican como recursos ajenos en el pasivo corriente.

3.2 Activos Financieros

Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero, dentro del alcance de la sección 11 “Instrumentos Financieros” y sección 2 “Conceptos y Principios generales”, presentación, reconocimiento y medición son clasificados como activos financieros para préstamos y cuentas por cobrar, la empresa ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

- Cuentas por cobrar empleados
- Cuentas por cobrar donantes

a) Cuentas por cobrar clientes

Cuentas por cobrar clientes incluyen principalmente las cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados. Son importes debido por los clientes por ventas de bienes y servicios realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos, se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente al costo. Después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado, que no es otra cosa que al cálculo de la tasa de intereses efectiva, que iguala los flujos estimados con el importe neto en libros de la cuenta por cobrar

Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen de acuerdo a los períodos establecidos en cada uno de los contratos de consultoría, por lo tanto se registra al precio de la factura, la política de crédito de la empresa varía de acuerdo a las cláusulas contractuales de cada contrato.

b) 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, las pérdidas por deterioro relacionadas a cuentas incobrables se registran como gasto en el estado de resultados integrales por función.

3.3 Servicios y otros pagos anticipados

Corresponde principalmente a anticipos entregados a terceros para servicios o compra de bienes a nivel local y del exterior, seguros pagados por anticipados, arriendos pagados por anticipados, anticipo a proveedores y otros anticipos entregados, los cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos, que generen la necesidad de presentarlos por separados.

3.4 Activos por Impuestos Corrientes

Corresponde principalmente al Crédito Tributario favor de la empresa (IVA), Crédito Tributario a favor de la empresa por retenciones en la fuente, efectuada por sus clientes del ejercicio corriente, Anticipos de Impuesto a la Renta, Crédito Tributario de años anteriores (Renta), las cuales se encuentran

valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separados.

3.5 Propiedad Planta y Equipo

El reconocimiento de propiedad, planta y equipo en el momento inicial es el costo atribuido, los pagos por mantenimiento y reparación se cargan a gastos, mientras que las mejoras en caso de haberlas se capitalizan, siempre que aumente su vida útil o capacidad económica. La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual, los cargos anuales por depreciación se realizan con la cuenta de pérdidas y ganancias.

Para que un bien sea catalogado como propiedad, planta y equipo deben cumplir los siguientes requisitos:

- Que sean propiedad de la entidad para uso administrativo.
- Se espera usar durante más de un periodo
- Que sea probable para la compañía, obtener beneficios económicos derivados del bien
- Que el costo del activo pueda medirse con fiabilidad
- Que la compañía mantenga el control de los mismos

El costo de las propiedades, planta y equipo comprende:

1. Su precio de compra, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio.
2. Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.

Las pérdidas y ganancias por la venta de propiedad, planta y equipo se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros neto del activo, es decir costo menos depreciación acumulada y deterioro; cuyo efecto se registrará en el Estado de Resultados.

Los activos empiezan a depreciarse cuando estén disponibles para su uso y continuaran depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente, incluso si durante dicho periodo, el bien ha dejado de ser utilizado.

La vida útil para las propiedad, planta y equipo se han estimado como sigue:

Descripción	Vida útil	Valor residual
Edificio	Entre 25 y 60 años	Del 5% al 15%
Instalaciones	10 años	15%
Muebles y Enseres	10 años	10%
Maquinaria y Equipo	10 años	10%
Equipo de Computación	3 años	N/A
Vehículos	5 años	10%

La depreciación es reconocida en los resultados en base al método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada componente de propiedad, planta y equipo. Los terrenos no están sujetos a depreciación.

Anualmente se revisará el importe en libros de la propiedad, planta y equipo, con el objetivo de determinar el importe recuperable de un activo y cuando debe ser reconocido, o en su caso revertirán las pérdidas por deterioro del valor de acuerdo a lo establecido en la sección 27.

3.6 Deterioro de valor de los activos no financieros y financieros

En cada fecha sobre la que se informa, se revisaran periódicamente si existen indicadores de que algunos de sus activos pudieran estar deteriorados de acuerdo a la sección 27 “Deterioro del valor de los Activos”.

Si existen tales indicadores se realiza una estimación del monto recuperable del activo. El monto recuperable de un activo es el mayor valor entre el valor justo de un activo o unidad generadora de efectivo menos los costos de ventas y su valor en uso, y es determinado para un activo individual, a menos que el activo no genere entradas de efectivo que son claramente independientes de otros activos o grupo de activos.

Cuando el valor en libros de un activo, excede su monto recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido hasta alcanzar su monto recuperable. Al evaluar el valor de uso, los flujos de efectivo futuros estimados son descontados usando una tasa de descuento antes de impuestos que reflejan las evaluaciones actuales de mercado, el valor tiempo del dinero, y los riesgos específicos al activo. Para determinar el valor justo menos costo de ventas, se usa un modelo de valuación apropiada.

Las pérdidas por deterioro del valor de activos no financieros serán reconocidas con cargo a resultados, en función del activo deteriorado, excepto por propiedades anteriormente reevaluadas, donde la revaluación fue llevada al Patrimonio. En este caso el deterioro también es reconocido con cargo al patrimonio, hasta el monto de la revaluación anterior.

Para activos, excluyendo los de valor inmaterial, se realiza una evaluación anual, respecto de si existen indicadores que la pérdida por deterioro reconocida anteriormente podría ya no existir o podría haber disminuido. Si existe tal indicador, la empresa estima el monto nuevo recuperable.

Una pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada solamente si ha habido un cambio en las estimaciones usadas para determinar el monto recuperable del activo, desde la última vez que se reconoció una pérdida por deterioro.

Si este es el caso, el valor en libros del activo es aumentado hasta alcanzar su monto recuperable. Este monto aumentado no puede exceder el valor en libros que habría sido determinado neto de depreciación, si no se hubiese recocido una pérdida por deterioro del activo en años anteriores, tal reverso es reconocido con abono a resultados a menos que un activo sea registrado al monto revaluado, caso en el cual el reverso es tratado como un aumento en la revaluación.

3.7 Cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es corto y no existe diferencia material con su valor razonable. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores locales y del exterior de bienes y servicios adquiridos en el curso normal del negocio.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio tales como: anticipo de clientes, obligaciones con la administración tributaria, impuesto a la Renta por pagar del ejercicio, obligaciones con el IESS, beneficios de ley a empleados (Décimo cuarto, décimo tercero, fondos de reserva), participación del 15% a trabajadores, dividendos por pagar, son reconocidas inicial y posteriormente a su valor nominal.

3.8 Obligaciones con Instituciones Financieras

En esta cuenta se registrarán las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimiento menos de un año registrado en el pasivo corriente y la porción no corriente, registradas en pasivos no corrientes.

Los préstamos y pasivos financieros de naturaleza similar se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos en que haya incurrido en la transacción.

Posteriormente, se valorizan a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el Estado de Resultados durante el periodo de vigencia de la deuda de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

3.9 Baja de activos y pasivos financieros

- **Activos Financieros**

Un activo financiero (cuando sea aplicable una parte de un activo financiero o una parte de un grupo de activos financiero similares) es dado de baja cuando:

- a. Los derechos de recibir flujos de efectivo del activo han terminado;
- b. La compañía ha transferido sus derechos a recibir flujos de efectivo del activo o ha asumido una obligación de pagar la totalidad de los flujos de efectivo recibidos inmediatamente a una tercera parte bajo un acuerdo de traspaso; y
- c. La compañía ha transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios de activo o, de no haber transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo, si ha transferido su control.

- **Pasivos Financieros**

Un pasivo financiero es dado de baja cuando la obligación de pago se termina, se cancela o vence. Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro del mismo prestatario en condiciones significativamente diferentes, o las condiciones son modificadas en forma importante, dicho

reemplazo o modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo, reconociéndose la diferencia entre ambos en los resultados del periodo.

3.10 Provisiones

La empresa considera que las provisiones se reconocen cuando:

- La compañía tiene una obligación futura, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos presentes;
- Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación;
- El importe se ha estimado en forma fiable

Las provisiones son evaluadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros.

3.11 Impuesto a la Renta

El Impuesto a la Renta del periodo comprende al impuesto a la Renta corriente.

El gasto por impuesto a la renta corriente se determina sobre la base imponible y se calcula de acuerdo con las disposiciones legales tributarias vigentes para cada periodo contable

3.12 Participación a trabajadores

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación a los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

3.13 Capital Social

El capital se registra al valor de las participaciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación nominal, se clasifican como parte del Patrimonio neto.

3.14 Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar de bienes y servicios entregados a terceros en el curso ordinario de las actividades de la empresa.

Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos, siempre y cuando cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a. La compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
- b. La compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los servicios vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- c. Sea probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y,
- d. El importe de los ingresos ordinarios y sus costos puedan medirse con fiabilidad.

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad.

3.15 Reconocimiento de gastos de administración y ventas

Los gastos de administración y ventas son reconocidos por la compañía sobre la base del devengado, corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: pago de servicios de terceros, depreciación de propiedades, planta y equipo y demás gastos asociados a la actividad administrativa y ventas de la Empresa.

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los costos y gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

3.16 Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto, la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

3.19 Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

3.18 Segmentos operacionales

Los segmentos operacionales están definidos por los componentes de una compañía sobre la cual la información de los Estados Financieros está disponible y es evaluada permanentemente por el órgano principal de administración, quien toma las decisiones sobre la asignación de los recursos y evaluación del desempeño.

La compañía opera con tres segmentos, ingresos por actividades de transporte, actividades de punto emisión como transporte y otros ingresos (cuotas, ventas de acciones, intereses prestamos socios).

3.19 Medio ambiente

La actividad de la compañía se encuentra dentro de las que pudieran afectar el medio ambiente, por lo tanto, a la fecha de cierre de los presentes Estados Financieros ha cumplido con las ordenanzas municipales u otros organismos fiscalizadores.

3.20 Estado de Flujo de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.

- Flujos de efectivo: entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

3.21 Cambios en políticas contables y estimaciones contables

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2019, no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior.

4. POLITICA DE GESTIÓN DE RIESGO

4.1 Factores de riesgo

La Gerencia es la responsable de monitorear constantemente los factores de riesgos más relevantes para la compañía, en base a una metodología de evaluación continua se administran una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación y variaciones de mercado.

4.1.1 Riesgos propios y específicos

a. Riesgos de pérdidas asociadas a la inversión de propiedades, planta y equipo

La compañía está expuesta a un riesgo alto, esto se debe a que durante este año no tiene sus propiedades, planta y equipo asegurados contra todo tipo de siniestros, lo cual, incrementa posibles pérdidas importantes en el caso de existir algún tipo de siniestros tales como robo, incendio, entre otros.

b. Riesgo de tipo de cambio

La compañía no se ve expuesta a este tipo de riesgo, debido a que tanto sus compras como sus ventas son en dólares de los Estados Unidos de América (moneda funcional).

4.2 Estimaciones y juicios o criterios críticos de la administración

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias.

La empresa efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Las estimaciones y supuestos efectuados por la administración se presentan a continuación:

a. Vidas útiles y de deterioro de activos

La administración es quien determina las vidas útiles estimadas y los correspondientes cargos por depreciación para sus propiedades, planta y equipo, esta estimación se basa en los ciclos de vida de los activos en función del uso esperado por la empresa, considerando como base depreciable el valor resultante entre el costo de adquisición del bien menos su valor de recuperación estimada.

Adicionalmente, de acuerdo a lo dispuesto en la Sección 27 “Deterioro del valor de los activos”, la empresa evaluará al cierre de cada ejercicio anual o antes, si existe algún indicio de deterioro, el valor recuperable de los activos de largo plazo, para comprobar si hay pérdida de deterioro en el valor de los activos.

b. Otras estimaciones

La Compañía ha utilizado estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos. Básicamente estas estimaciones se refieren a:

- La evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos.
- La vida útil de los activos materiales e intangibles.
- Los criterios empleados en la valoración de determinados activos.
- La necesidad de constituir provisiones y, en el caso de ser requeridas, el valor de las mismas.

La determinación de estas estimaciones está basada en la mejor estimación de los desembolsos que será necesario pagar por la correspondiente obligación, tomando en consideración toda la información disponible a la fecha del periodo, incluyendo la opinión de expertos independientes tales como asesores legales y consultores.

En el caso que las estimaciones deban ser modificadas por cambios del entorno económico y financiero de las mismas, dichas modificaciones afectarán al período contable en el que se generen, y su registro contable se lo realizaría de forma prospectiva.

5. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2019 y hasta la fecha de emisión de estos Estados Financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

6. APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos Estados Financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Accionistas. Dichas cuentas anuales están extendidas en hojas, (incluidos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Financieros, firmadas por el Gerente y Contador).

7. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Se refiere al siguiente detalle

		dic-18	dic-19
Código	DETALLE	VALOR US \$	VALOR US \$
	CAJA Y BANCOS		
1.01.01.01.02	Caja Chica	60,86	100,00
1.01.01.02.01	Banco del Pacífico	742,32	137,82
1.01.01.02.02	Cooperativa 15 de Abril	10.660,24	12.984,24
	Subtotal Caja y Bancos	11.463,42	2.195,10
1.01.01	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	11.463,42	2.195,10

Caja Chica: El fondo asignado para reposición de gastos de caja chica es de USD 100,00 a la fecha del cierre el fondo había sido repuesto y no tenía consumos, por lo que cierra con el mismo valor.

Banco del Pacífico: La compañía tiene aperturada la cuenta corriente 7352549 para uso de los gastos generales de la empresa. Al 31 de diciembre de 2019, la cuenta del Banco del Pacífico es como se detalla:

Saldo según el Banco del Pacífico:	USD 711,34
Detalle de Cheques girados y no cobrados	
Cheque 1041 Erika Tayupanta 30-12-2019 sueldo diciembre	USD 216,67
Cheque 1042 Julio Chávez 30-12-2019 honorarios dic.	USD 243,20
Cheque 1043 Maria Barrezueta 30-12-2019 contabilidad dic.	USD 90,00
Cheque 1044 Erika Tayupanta 30-12-2019 reposición caja chica	USD 23,65
Total, cheques girados y no cobrados	USD 573,52
Saldo contable	USD 137,82

Los cheques descritos, fueron cobrados en enero de 2020.

Cooperativa 15 de Abril: La compañía mantiene una cuenta de ahorros, aperturada inicialmente con las aportaciones de los socios para constituir el capital, monto que a través de los años se ha ido incrementando, ya que de esta cuenta se entregan fondos en calidad de préstamos a los socios y se cobra intereses por su recaudación:

Saldo Inicial al 01-01-2019	USD 10.660,24
(-) Préstamos entregados a socios	USD 4.500,00
(-) Gastos bancarios	USD 2,26
(+) Intereses cuenta de ahorros	USD 100,40
(+) Recaudaciones de préstamos incluidos intereses	USD 6.725,86
Saldo Final al 31-12-2019	USD 12.984,24

8. ACTIVOS FINANCIEROS

Se refiere al siguiente detalle

		dic-18	dic-19
Código	DETALLE	VALOR US \$	VALOR US \$
1.01.02.05.02	Cuentas por cobrar clientes	771,21	1.697,85
1.01.02.05.04	Prestamos Socios	1.724,70	1.243,33
1.01.02.05.05	Cuentas por cobrar acciones socios	1.375,00	1.050,00
1.01.02.05.06	Garantías Arrendatarias	300,00	300,00
1.102	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	4.170,91	4.291,18

- a. Cuentas por cobrar clientes: En esta cuenta se registran las facturas pendientes de cobro, al 31 de diciembre correspondían a la empresa COLINEAL las cuales son emitidas por el Sr. Cecilio Saltos, ya que no tiene punto de emisión:

Fecha	Empresa	Factura	Total	Ret. Fte	V. a cobrar
26/12/2019	COLINEAL	1124	1.405,00	14,05	1.390,95
26/12/2019	COLINEAL	1125	100,00	1,00	99,00
26/12/2019	COLINEAL	1126	40,00	0,40	39,60
26/12/2019	COLINEAL	1127	70,00	0,70	69,30
26/12/2019	COLINEAL	1128	100,00	1,00	99,00
					1.697,85

- b. Prestamos Socios: valores que la Compañía, otorga a los socios con una tasa de interés del 8% y del 7% respectivamente. Se detallan los préstamos con saldo del 2018, que a la fecha de cierre fueron cancelados en su totalidad, y los préstamos otorgados en el 2019 con saldo al 2020.

DETALLE PRESTAMOS SOCIOS

AÑO 2018

Pedro Pablo	50,00
Luis Velasco	340,20
Mero Adrián	900,00
Calle Henry	269,50
Saltos Cecilio	165,00
TOTAL	1.724,70

DETALLE PRESTAMOS SOCIOS

AÑO 2019

Socio	Fecha Préstamo	Valor Préstamo	Abonos	Saldo
Villalba Andrade Klever	9/1/2019	200,00	90,00	110,00
Chávez Valencia Carlos	27/6/2019	300,00	-	300,00
Mero Mero Iván	23/7/2019	1.000,00	166,67	833,33
		1.500,00	256,67	1.243,33

- c. Cuentas por cobrar acciones Socios.

En el año 2018, quedaron pendientes de cobro los siguientes valores perteneciente a los siguientes nuevos socios:

DETALLE CUENTAS POR COBRAR ACCIONES

AÑO 2018-2019

Socio	Fecha Préstamo	Valor Préstamo	Abonos 2018	Abono 2019	Saldo
Julio Pinargote	10/7/2018	1.000,00	625,00	125,00	250,00
Torres Grizelli	28/8/2018	1.000,00	-	1.000,00	-
Ramón Vélez	04/07/2019	1.000,00		200,00	800,00
		2.000,00	625,00	1.325,00	1.050,00

- d. Garantías Arrendatarias: A la presente fecha, consta una garantía de USD 300,00 por el arriendo de la oficina. Se decidió realizar el cambio de oficina y se notificó a la arrendadora. Con estos USD 300,00 se cubriría el arriendo de diciembre y los gastos de mantenimiento por entrega de local. Al cierre del ejercicio fiscal, la Sra. Torres no había entregado la factura del arriendo de diciembre, por lo que el valor aún se encuentra registrado en libros.

9. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle

		dic-18	dic-19
Código	DETALLE	VALOR US \$	VALOR US \$
1.01.05.01.05	Crédito Tributario IR años anteriores	233,80	649,00
1.1.05.	TOTAL ACTIVOS IMPUESTOS CORRIENTES	233,80	649,00

Esta cuenta realizó los siguientes movimientos en el año 2018-2019

Saldo Inicial año 2018	233,80
(+) Retenciones en la fuente 2018	502,34
(+) Retenciones en la fuente 2019	155,62
(-) Impuesto a la renta 2019	242,76
Saldo Final año 2019	649,00

10. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Se refiere al siguiente detalle

		dic-18	dic-19
Código	DETALLE	VALOR US \$	VALOR US \$
1.02.01.03.01	Muebles de Oficina	619,90	619,90
1.02.01.05.01	Equipo de Computación y Software	26,78	26,78
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	646,68	646,68
1.02.01.10.01	(-) Depreciación acumulada Activos Fijos	-466,64	-531,31
1.2. Y 1.3.	TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	180,04	115,37

Se procede con las depreciaciones establecidas por ley.

11. PROVEEDORES

Se refiere al siguiente detalle

		dic-18	dic-19
Código	DETALLE	VALOR US \$	VALOR US \$
2.01.03.01.01	Proveedores por Pagar	978,08	1.680,87
2.1.03.	TOTAL PROVEEDORES POR PAGAR	978,08	1.680,87

En el año 2018, el saldo de USD 1.027,11 comprendía los siguientes proveedores:

Grizzelli Torres, arriendo diciembre	USD 155,00
Pago de compra de panes de pascua	USD 46,57
Orlando Torres	USD 13,32
Cecilio Saltos	USD 763,19
Total al 31 de diciembre de 2018	USD 978,08

El año 2019 cierra con un valor de USD 1.680,87 perteneciente a Cecilio Saltos, por facturas de Colineal.

12. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

Se refiere al siguiente detalle

dic-18

dic-19

Código	DETALLE	VALOR US \$	VALOR US \$
2.01.07.01.99	Impuestos por Pagar	173,93	56,66
2.01.07.	TOTAL OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	173,93	56,66

Los impuestos por pagar, han sido conciliados hasta la fecha.

13. OBLIGACIONES CON EL IESS

Se refiere al siguiente detalle

dic-18

dic-19

Código	DETALLE	VALOR US \$	VALOR US \$
2.01.07.02.01	Aporte Personal IESS por pagar	65,23	
2.01.07.02.02	Aporte Patronal IESS por pagar	73,31	51,76
2.01.07.02.03	Fondo de Reserva IESS	66,64	
2.1.07.01	TOTAL OBLIGACIONES CON EL IESS	205,18	51,76

Las obligaciones con el IESS se hayan conciliadas al 31 de diciembre de 2019. Queda pendiente de pago, solo las obligaciones de diciembre.

14. OBLIGACIONES CON EMPLEADOS

Se refiere al siguiente detalle

dic-18

dic-19

Código	DETALLE	VALOR US \$	VALOR US \$
2.01.07.03.02	Décimo Tercer Sueldo	50,29	16,67
2.01.07.03.03	Décimo Cuarto Sueldo	164,16	131,36
2.01.07.03.04	Participación Trabajadores por Pagar	493,98	194,72
2.1.07.02	TOTAL OBLIGACIONES CON EMPLEADOS	708,43	342,75

Los saldos al 31 de diciembre de 2019, comprende:

Décimo Tercero, el proporcional del mes de diciembre de la señorita secretaria.

Décimo Cuarto: el proporcional desde abril a diciembre de la señorita secretaria.

Participación Trabajadores: el valor resultante del 15% de la utilidad del ejercicio a favor de la señorita secretaria.

15. OBLIGACIONES SOCIOS

Se refiere al siguiente detalle

dic-18

dic-19

Código	DETALLE	VALOR US \$	VALOR US \$
2.01.07.04.01	Dividendos Socios	3.095,00	3.095,00
2.1.07	TOTAL OBLIGACIONES SOCIOS	3.095,00	3.095,00

Las obligaciones con los socios corresponden a utilidades del año 2018, y que por decisión en Asamblea se destinaron a cubrir deudas pendientes de cuotas. Por este año, no se ha procedido a incluirlas en ingresos, ya que afectaría de manera irreal una ganancia no existente.

16. DIFERIDOS

Se refiere al siguiente detalle

Código	DETALLE	dic-18	dic-19
		VALOR US \$	VALOR US \$
2.01.10.01.01	Acciones socios	0,00	800,00
2.1.10	TOTAL DIFERIDOS	0,00	800,00

Corresponde al Saldo del Sr. Vélez, que aún no ha sido cancelada. En el momento de que termine de cancelar el valor, se considerará ingreso.

17. CAPITAL

Se refiere al siguiente detalle

Código	DETALLE	dic-18	dic-19
		VALOR US \$	VALOR US \$
3.01.01.01	Capital	5.200,00	5.200,00
3.1.01	CAPITAL	5.200,00	5.200,00

El capital de la empresa no ha sufrido variación. Solo se registra la inclusión de un nuevo socio Sr. Ramón Vélez Muñoz.

18. RESERVAS

Se refiere al siguiente detalle

Código	DETALLE	dic-18	dic-19
		VALOR US \$	VALOR US \$
3.04.01.	Reserva Legal	913,68	956,71
3.4.01.	TOTAL RESERVAS	913,68	956,71

La reserva Legal, según disposición de la Superintendencia de Compañías, corresponde al 10% de las utilidades líquidas (después de participación trabajadores e impuesto a la renta) obtenidas en el período, hasta alcanzar el máximo del 50% del capital. Art. 109 Ley de Compañías. Cabe aclarar, que la reserva actual supera el 18% de lo establecido. La Junta determinara su uso, cuando se complete la base establecida por ley.

19. RESULTADOS

Se refiere al siguiente detalle

Código	DETALLE	dic-18	dic-19
		VALOR US \$	VALOR US \$
3.06.01.01.01	Ganancias acumuladas	5.276,21	
3.07.01.01.02	Ganancia del Período		817,65
	TOTAL RESULTADOS	5.276,21	817,65

El resultado del ejercicio del año 2019, se calcula de la siguiente manera:

Saldo obtenido (ingresos menos gastos)	USD 1.298,16
(-) 15% Participación Trabajadores	USD 194,72
(-) 22% Impuesto a la Renta	USD 242,76
(-) Reserva Legal	USD 43,03
Utilidad a ser distribuida a los socios	USD 817,65

20. INGRESOS

Se refiere al siguiente detalle

dic-18

dic-19

Código	DETALLE	VALOR US \$	VALOR US \$
4.01.01.	Ingresos por servicios de Transporte		16.499,87
4.01.02	Otros ingresos, aportes socios		13.792,41
4.01.04	Ingresos por Puntos de Emisión		221.824,27
4.1.01	TOTAL INGRESOS		252.116,55

Los ingresos del ejercicio corresponden a tres segmentos de la empresa:

- Ingresos por servicios de transporte: Ingresos gestados por aquellos socios que no cuentan con un punto de emisión, y por lo tanto la compañía con su punto de emisión principal realiza la gestión. A los clientes que se le han facturado en su mayoría, pertenecen a Colineal.
- Otros Ingresos: corresponden a valores generados por los propios socios:
 - Ingresos por rifas USD 20,00
 - Intereses por los préstamos a socios USD 330,67
 - Intereses generados por las cuentas de ahorro USD 100,40
 - Comisiones por ventas de acciones USD 200,00
 - Comisiones por puntos de emisión USD 52,75
 - Elaboración carpetas de matriculación USD 120,00
 - Cuotas recibidas por los socios USD 12.968,59
- Ingresos por Punto de Emisión: Corresponde a lo facturado por cada punto de emisión asignado a los socios, que durante el año ha sido de USD 221.824,27

21. EGRESOS

Se refiere al siguiente detalle

dic-18

dic-19

Código	DETALLE	VALOR US \$	VALOR US \$
5.01	Gastos por servicios de transporte		16.382,70
5.03	Gastos Generales y de administración		12.611,42
5.04	Gastos Por punto de Emisión		221.824,27
5.	TOTAL EGRESOS		250.818,39

Los gastos a igual que los ingresos han sido realizados por segmentos:

- Servicios de Transporte: Las facturas emitidas por los socios, a quien se les apoyó facturando desde la matriz y no desde su punto de emisión.
- Gastos Generales y de Administración: Los gastos que la oficina genera para poder operar. Estos gastos son los siguientes, detallados en dos períodos ya que hubo cambio de directiva en el mes de julio.

AÑO 2019

GASTOS	ENE-JUL	AG-DIC	TOTAL
Sueldo Gerencia	1.493,05	1.216,00	2.709,05
Sueldo Secretaria	1.532,30	1.094,50	2.626,80
Aportes y FR al IESS	809,74	342,10	1.151,84
Beneficios Sociales	165,45	165,13	330,58

Honorarios Contabilidad	1.236,68	660,80	1.897,48
Arriendo	1.320,88	754,79	2.075,67
Movilización	183,00	14,50	197,50
IVA que se carga al gasto	70,26		70,26
Anuncios Prensa	69,63		69,63
Suministros de Limpieza	55,60		55,60
Suministros de Oficina	90,25	205,15	295,40
Mantenimiento Edificios	87,43		87,43
Mantenimiento Equipos	54,29	7,65	61,94
Servicio Celular	230,50	164,64	395,14
Gastos de Gestión	148,40		148,40
Trámites Legales Oficina	156,07	3,58	159,65
Permisos de Funcionamiento	124,30		124,30
Gastos Bancarios	17,88	21,58	39,46
Impuestos y Otros		32,62	32,62
Depreciación		64,67	64,67
			12.593,42

Se aclara, lo siguiente por gastos:

- La nueva gerencia no se haya afiliada al IESS, ya que cuenta con afiliación voluntaria, por lo que el valor correspondiente a su afiliación se haya dentro del pago mensual que se le realiza. Al año 2019 el valor correspondía a USD 243.20.
- La señorita secretaria cuenta con un sueldo a tiempo parcial de USD 200.00 más la afiliación al IESS que es pagada 100% por la empresa, por lo que su sueldo real es de USD 218.90 más los beneficios de ley.
- Aportes al IESS y Fondo de Reserva: los valores de aportación de la señorita secretaria y el fondo de reserva que le corresponde por haber cumplido más de un año en la empresa. Este valor se paga mes a mes en el rol a partir de septiembre, ya que en revisiones que se realizó no había percibido este valor anteriormente a pesar de haber ya cumplido más de un año de labores.
- Beneficios Sociales: Décimo tercero y Décimo cuarto de la señorita secretaria.
- Honorarios contabilidad: En este período existieron dos contadoras, la primera de enero a julio percibía un ingreso de: 150.00 incluidos impuestos + un adicional por presentación de balances a la Superintendencia de Compañías de 186.70 incluidos impuestos. A partir del mes de agosto, la nueva contadora cobro USD 112.00 más una bonificación de USD 108.00 por ingreso de información contable, que no existía a la fecha de inicio de la nueva directiva.
- Arriendo: el arriendo de la oficina comprende el valor de 188.70 incluido impuesto. A la fecha de cierre del balance, se procedió a notificar el cambio de oficina, pero no se haya registrado el último mes, por falta de factura.
- Movilización: taxis de la señorita secretaria para realizar actividades de la oficina. Se ha tratado de disminuir este gasto, para que ella pueda pasar más tiempo en la oficina. El gerente coordina los depósitos y otras actividades.
- IVA que se carga al gasto: debido a la actividad de la empresa, el IVA por las compras no se considera crédito tributario, por lo que debe ser cargado al gasto. Este valor corresponde al IVA de la compra de materiales de oficina, anuncios prensa, notaría, entre otros.
- Anuncios Prensa: gastos realizados para convocatorias socios.
- Suministros de limpieza: materiales para limpieza de la oficina.

- Suministros de oficina: materiales para el desempeño de las actividades de la oficina: materiales, facturas, papelería, etc.
 - Mantenimiento de Edificios: materiales para adecuar a la oficina a los permisos solicitados por el cuerpo de bomberos: recarga de extintores, señaléticas, botellones de agua, entre otros.
 - Mantenimiento de Equipos: arreglos de computador, como principal.
 - Servicio de celular: la oficina cuenta con una línea telefónica en celular con plan de la empresa MOVISTAR la cual es debitada mensualmente de la cuenta corriente del Banco Pacífico que mantiene la empresa. El valor mensual del plan es de USD 32.90.
 - Gastos de Gestión: comprende más que todo, los gastos de alimentación para las reuniones de los socios.
 - Trámites legales de la oficina: pagos a notarias para el registro del nuevo nombramiento de la directiva.
 - Permisos de funcionamiento: pagos de tasas al Cuerpo de Bomberos y al Municipio de Manta por concepto de patente y 1.5% de activos.
 - Gastos Bancarios: los cobros que el banco debita por pagos de IESS, mantenimiento cuenta, pago de impuestos del SRI y otros.
 - Impuestos y otros: valores por multas de no presentación de formularios.
 - Depreciación: la depreciación de los bienes que por ley establece el Servicio de Rentas Internas a ser cargados al gasto.
3. Gastos por punto de Emisión. Como operadora la Compañía es intermediaria ante el SRI de cada punto de emisión de los socios, así pues, los ingresos emitidos por punto de emisión y los gastos por punto de emisión, deben ser iguales.

RESULTADO OBTENIDO

El resultado actual de la empresa, se obtuvo de la siguiente manera:

SEGMENTO	INGRESOS	GASTOS	RESULTADO
Servicio de Transporte	16.499,87	16.382,70	117,17
Cuotas Socios	13.792,41	12.611,42	1.180,99
Puntos de Emisión	221.824,27	221.824,27	-
TOTAL	252.116,55	250.818,39	1.298,16

Al ser la empresa una compañía controlada por la Superintendencia de Compañías, se considera que ninguno de sus ingresos es exento, por lo tanto, se ha obtenido una utilidad que será gravada según lo disponen las leyes laborales, tributarias y societarias. El valor de como se ha dispuesto el uso de esta utilidad se detalla en el punto 18 de estas notas.

22. CONTINGENTES.

Al 31 de diciembre de 2018 y 2019, la Compañía no mantiene demandas en contra no resueltas que requieran ser reveladas, así como no se han determinado cuantías por posibles obligaciones que requieran ser registradas en los estados financieros adjuntos.

23. INFORMACIÓN SOBRE MEDIO AMBIENTE.

La actividad de la Compañía no se encuentra dentro de las que pudieren afectar el medio ambiente, por lo tanto, a la fecha de cierre de los presentes estados financieros no tiene comprometidos recursos ni se han efectuado pagos derivados de incumplimiento de ordenanzas municipales u otros organismos fiscalizadores, ni de su objeto social.

24. SANCIONES.

- a. **De la Superintendencia de Compañías y Valores.**
No se han aplicado sanciones a la empresa TRANSFURGPE S C.A. TRANSPORTE DE FURGONES PESADOS., Directores o Administradores, por parte de la Superintendencia de Compañías y Valores, durante los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2019.
- b. **De otras autoridades administrativas.**
No se han aplicado sanciones a la empresa TRANSFURGPE S C.A. TRANSPORTE DE FURGONES PESADOS, Directores o Administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas al 31 de diciembre de 2018 y 2019.

25. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2019 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

Atentamente,



María Barrezueta
Contadora