

TRANSPORTE PESADO TRANSECHEVERRIA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresadas en dólares US \$)

1. DESCRIPCIÓN DE LA EMPRESA Y OPERACIONES

TRANSECHEVERRIA S.A., se constituyó en la ciudad de Quito, Provincia de Pichincha, inscrita en el Registro Mercantil con fecha 22 de julio de 2011.

El objeto social principal de la Compañía es: La compañía se dedicará exclusivamente al Transporte comercial de carga pesada a nivel Nacional, sujetándose a las disposiciones de la Ley Orgánica de Transporte Terrestre, Tránsito y Seguridad Vial, sus Reglamentos y las disposiciones que emitan los Organismos competentes en esta materia.

La compañía está gobernada por la Junta General de Accionistas y administrada por el Presidente y Gerente General.

El capital social de la compañía es de \$USD 832,00 (Ochocientos treinta y dos 00/100)

2. RESUMEN DE LAS POLÍTICAS DE CONTABILIDAD MÁS IMPORTANTES:

Estados de Cumplimiento:

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES)

Bases de preparación:

Los estados financieros de TRANSECHEVERRIA S.A., han sido preparados sobre la base del contexto histórico excepto por ciertos valores que son medidos a su valor razonable, tal como se explica en las políticas contables incluidas a continuación.

Unidad Monetaria

La moneda utilizada para la preparación y presentación de los estados financieros de la compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal en Ecuador.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Incluye activos financieros líquidos y depósitos que se puedan transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

TRANSPORTE PESADO TRANSECHEVERRIA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresadas en dólares US \$)

Cuentas por Cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Se registran a su valor razonable e incluyen una provisión, únicamente considerando la provisión del 1% conforme lo autorizado por la normativa tributaria sobre el saldo de la cartera no recuperada y generada durante el ejercicio 2018.

Las cuentas por cobrar comerciales se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifica como activos no corrientes.

Propiedad, Planta y Equipo

Son registros al costo menos la depreciación acumulada y/o pérdidas por deterioro.

El costo de propiedades, planta y equipos comprende su precio de adquisición, más todos los directamente relacionados con la ubicación del activo y su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración.

Método de depreciación, vida útil y valores residuales

El costo de propiedad, planta y equipo de la compañía se ha depreciado de acuerdo al método de línea recta.

Se utilizó el modelo de revaluación para incluir dentro de los estados financieros los activos no reconocidos en periodos anteriores.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	VIDA UTIL
EQUIPO DE COMPUTACION	3 años
EQUIPO DE OFICINA	10 años
MUEBLES Y ENSERES	10 años
VEHICULOS	5 años

Cuentas por Pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Se registran a su valor razonable.

Reconocimiento de los Ingresos

Los ingresos se calculan a valor razonable de la contra-prestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que pueda otorgarse.

TRANSPORTE PESADO TRANSECHEVERRIA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresadas en dólares US \$)

Costos y Gastos

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

3. INFORMACIÓN DE APOYO PARA LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Tarifa del impuesto a la renta: La tasa en el Ecuador es del 22%, sin embargo, será del 25% para las entidades que tengan una participación accionaria mayor al 50% de personas domiciliadas en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición; si es igual o menor al 50% aplicará la porción que corresponda; las entidades que incumplan el deber de informar la participación de sus socios o accionistas aplicarán el 25%. La tasa aplicada se puede reducir en 10% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

Anticipo de impuesto a la renta: Se exige el pago de un anticipo mínimo de Impuesto a la renta, calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos. Cuando el Impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo.

(1) Las conciliaciones tributarias que determinaron el impuesto a la renta del año corriente fueron los siguientes.

ACTIVOS

3.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

	2018
BANCO PICHINCHA CTA. CTE NO. 35102027-04	1.754,02
PRODUBANCO CTA.CTE. No. 02-00522296-2	36.263,62
BANCO PICHINCHA CTA. AHO. 2203069761	2.994,30

3.2 ACTIVOS FINANCIEROS

	2018
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES	264.096,73
CREDITO TRIBUTARIO POR IMPUESTO A LA RENTA	1.783,62

TRANSPORTE PESADO TRANSCHEVERRIA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresadas en dólares US \$)

PASIVOS

1.3 DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR

2018

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	205.082,94
-------------------------------	------------

1.4 OBLIGACIONES CORRIENTES FISCALES

2018

RETENCIONES IMPTO RENTA POR PAGAR	5104,15
RETENCIONES IVA POR PAGAR	403,34

1.5 OBLIGACIONES CORRIENTES IESS Y EMPLEADOS

2018

15% PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR	18.212,45
15% PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR EJ 2018	14.080,92
APORTE IESS 21.5% POR PAGAR	1.024,42
FONDOS DE RESERVA IESS POR PAGAR	7.264,64
13ER SUELDO+14TO SUELDO+VACACIONES POR PAGAR	28.624,62

3.6 IMPUESTO A LA RENTA AÑO 2018

2018

Utilidad según Estado de Resultados	93.872,79
Gastos No Deducibles Locales	3.683,57
15% Participación Trabajadores	14.080,92
25% Impuesto a la Renta Causado*	20.868,86
Utilidad neta del Ejercicio 2018	83.475,44

4. LITIGIOS Y CONTINGENCIAS

No se revelaron situaciones que puedan afectar el negocio en marcha de la compañía

TRANSPORTE PESADO TRANSECHEVERRIA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresadas en dólares US \$)

5. EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de elaboración de nuestro informe de acuerdo a lo manifestado por la Gerencia de la compañía no han ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre de 2018, ni existe la intención de la Gerencia de afectar el principio de negocio en marcha.

Elaborado por:



Ing. Ligia Mediavilla Ch.
Reg. CCPP 17-03640
CONTADORA GENERAL

TRANSPORTE PESADO TRANSECHEVERRIA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresadas en dólares US \$)

3.