

TRANSPORTE PESADO TRANSECHEVERRIA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(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 TRANSCHEVERRIA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(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 2019.

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 TRANSCHEVERRIA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(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

ACTIVOS

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

	2.019	2.018
BANCO PICHINCHA	27.328,90	1.754,02
PRODUBANCO	5.484,80	36.263,62
BANCO PICHINCHA	1.440,89	2.994,30

ACTIVOS FINANCIEROS

	2.019	2.018
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES	198.011,89	264.096,73
CREDITO TRIBUTARIO POR IMPUESTO A LA RENTA	9.594,66	1.783,62

PASIVOS

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR

	2.019	2.018
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	281.825,56	205.082,94

OBLIGACIONES CORRIENTES FISCALES

	2.019	2.018
RETENCIONES IMPTO RENTA POR PAGAR	1.510,05	5.104,15
RETENCIONES IVA POR PAGAR	431,02	403,34

TRANSPORTE PESADO TRANSECHEVERRIA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresadas en dólares US \$)

OBLIGACIONES CORRIENTES IESS Y EMPLEADOS

	2.019	2.018
APORTES IESS POR PAGAR	1.059,58	1.024,42
FONDO DE RESERVA IESS POR	116,62	7.264,64
PRESTAMOS QUIR. IESS	202,43	
NOMINA POR PAGAR	3.751,83	
DECIMO TERCER SUELDO POR	374,47	
DECIMO CUARTO SUELDO POR	1.182,00	
VACACIONES POR PAGAR	2.256,49	

IMPUESTO A LA RENTA AÑO 2019

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.

Las conciliaciones tributarias que determinaron el impuesto a la renta del año corriente fueron los siguientes:

	2019
Utilidad según Estado de Resultados	27,456.84
Gastos No Deducibles Locales	1,154.66
15% Participación Trabajadores	4,118.53
25% Impuesto a la Renta Causado	6,198.24
Utilidad neta del Ejercicio 2019	17,140.07

4. LITIGIOS Y CONTINGENCIAS

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

5. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 01 de enero de 2020 y la fecha de emisión de estos estados financieros la propagación de COVID-19 ha impactado severamente muchas economías locales a nivel mundial. En muchos países, las empresas se ven obligadas a cesar o limitar las

TRANSPORTE PESADO TRANSCHEVERRIA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresadas en dólares US \$)

operaciones por períodos largos indefinidos. Estas medidas han sido adoptadas para contener la propagación del virus, incluyendo prohibiciones de viaje, cuarentenas, distanciamiento social, y el cierre de servicios no esencial lo que ha provocado interrupciones significativas para las empresas en todo el mundo, lo que resulta en una desaceleración económica, los mercados bursátiles mundiales también experimentan una gran volatilidad y un debilitamiento significativo, los gobiernos y los banco central han respondido con intervenciones monetarias y fiscales para estabilizar las condiciones económicas.

Sin embargo, se mantienen expectativas positivas de una recuperación de mercado en lo que resta del año, por tanto, se mantiene el principio de negocio en marcha.

La Compañía ha determinado que estos hechos son eventos posteriores no ajustables. En consecuencia, la posición financiera y resultados de operaciones para el año finalizado el 31 de diciembre de 2019 no se ha ajustado para reflejar su impacto. La duración y el impacto de la Pandemia de COVID-19, así como la efectividad de respuestas del gobierno, sigue sin estar claras este momento. No es posible estimar confiablemente la duración y gravedad de éstas consecuencias, así como su impacto en la posición financiera y los resultados de la Compañía para futuros períodos.

Los Estados Financieros de la compañía fueron aprobado por su Administración con fecha 10 de abril de 2020.