

**TRANSPORTE DE CARGA PESADA TRANSPRESTIGIO CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

<u>Notas</u>	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	<u>(En US\$ dólares)</u>	
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE:		
Efectivo y equivalentes de efectivo	27,298	5,741
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	53,389	109,483
Pagos Anticipados	1,850	113
Activos por impuestos corrientes	<u>17,045</u>	<u>26,818</u>
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	<u>99,582</u>	<u>142,155</u>
ACTIVO NO CORRIENTE:		
Propiedad, planta y equipo	5,030	13,710
Activo intangible	<u>0</u>	<u>0</u>
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	<u>5,030</u>	<u>13,710</u>
TOTAL	<u>104,612</u>	<u>155,865</u>
 PASIVOS Y PATRIMONIO		
PASIVOS CORRIENTES		
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	6,865	33,206
Pasivos por impuestos corrientes	15,310	15,739
Obligaciones acumuladas	<u>794</u>	<u>9,995</u>
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	<u>22,969</u>	<u>58,940</u>
PASIVOS NO CORRIENTES		
Obligaciones por beneficios definidos y total pasivos no corrientes	<u>0</u>	<u>31,784</u>
Total Pasivos	<u>22,969</u>	<u>90,724</u>
PATRIMONIO:		
Capital social	30,000	30,000
Reserva legal	864	864
Reserva facultativa	0	0
Utilidades retenidas	27,183	2,033
Utilidad del Periodo	<u>23,596</u>	<u>32,244</u>
TOTAL PATRIMONIO	<u>81,643</u>	<u>70,956</u>
TOTAL	<u>104,612</u>	<u>155,865</u>

Ver notas a los estados financieros

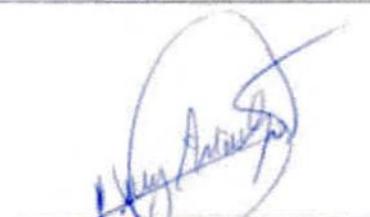

SR. Henry Asimbaya
GERENTE GENERAL


Cpa. Sharon Sares
CONTADORA

TRANSPORTE DE CARGA PESADA TRANSPRESTIGIO CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		<u>(En US\$ dólares)</u>	
INGRESOS	13	128,914	93,873
COSTO DE VENTAS		<u>0</u>	<u>0</u>
MARGEN BRUTO		0	0
Gastos operacionales		90,409	61,629
Gastos no operacionales			
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		<u>38,504</u>	<u>32,244</u>
Menos gasto por Impuesto a la renta corriente	9	<u>9,133</u>	<u>7,093</u>
UTILIDAD DEL AÑO Y TOTAL RESULTADO INTEGRAL		<u>28,522</u>	<u>25,151</u>

Ver notas a los estados financieros


SR. Henry Asimbaya
GERENTE GENERAL


Cpa. Sharon Sares
CONTADORA

**TRANSPORTE DE CARGA PESADA TRANSPRESTIGIO CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

	<u>Capital social</u>	<u>Reserva legal</u>	<u>Reserva facultativa</u> ... (en U.S. dólares) ...	<u>Utilidades retenidas</u>	<u>Total</u>
Saldos al 31 de diciembre de 2018	30,000	864	0	34,277	65,141
Utilidad del ejercicio	—	—	—	(23,596)	(23,596)
Saldos al 31 de diciembre de 2019	<u>30,000</u>	<u>864</u>	<u>0</u>	<u>27,183</u>	<u>81,643</u>

Ver notas a los estados financieros


SR. Henry Asimbaya
GERENTE GENERAL


Cpa. Sharon Sares
CONTADORA

**TRANSPORTE DE CARGA PESADA TRANSPRESTIGIO CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

<u>Nota</u>	<u>2019</u>
	(En US\$ dólares)
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:	
Recibido de clientes	182,673
Pagos a proveedores y a empleados	(120,462)
Impuesto a la renta	(8,339)
Otros gastos, neto	<u>(1,169)</u>
Flujo neto de efectivo proveniente de actividades de operación	<u>52,704</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:	
Adquisición de propiedades, planta y equipo y Flujo de efectivo utilizado en actividades de inversión	<u>(0)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:	
Incremento de préstamos	(32,390)
Dividendos pagados	<u> </u>
Flujo neto de efectivo utilizado en actividades de Financiamiento.	<u>(32,390)</u>
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	
Incremento (disminución) neto en efectivo y equivalentes de efectivo	5,741
Saldos al comienzo del año	<u>5,741</u>
SALDOS AL FIN DEL AÑO	<u>26,053</u>


SR. Henry Asimbaya
GERENTE GENERAL


Cpa. Sharon Sares
CONTADORA

**TRANSPORTE DE CARGA PESADA TRANSPRESTIGIO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

1. ANTECEDENTES

La Compañía fue constituida en el año 2012 con la denominación de TRANSPORTE DE CARGA PESADA TRANSPRESTIGIO CIA.LTDA., con el objeto de transporte de carga pesada a nivel nacional. Para cumplir con su objeto social la Compañía podrá participar en licitaciones y concursos de precios públicos y privados, así como ejecutar todos los actos y contratos permitidos por las leyes ecuatorianas y que tengan relación con el mismo.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

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

Bases de preparación y presentación - Los estados financieros de TRANSPORTE DE CARGA PESADA TRANSPRESTIGIO CIA. LTDA., han sido preparados sobre la base del costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo - Incluye aquellos activos financieros líquidos.

Activos Financieros.- La Compañía TRANSPORTE DE CARGA PESADATRANSPRESTIGIO CIA. LTDA. Clasifica sus activos financieros en documentos y cuentas por cobrar y deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

a. Documentos y cuentas por cobrar

Los documentos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables hasta 90 días plazo, que no cotizan en un mercado activo; vencido este plazo las cuentas generarán un interés implícito por los días de mora, exceptuando las transacciones realizadas con empresas del Estado. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde de la fecha del balance, que se clasifican como activos no corrientes. Los documentos y cuentas por cobrar incluyen a los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

b. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas comerciales a cobrar se reconocen por su valor razonable (valor nominal que incluye un interés implícito). Se registran a valor nominal, debido a que los plazos de recuperación de las cuentas por cobrar son bajos y la diferencia entre el valor nominal y el valor justo no es significativa.

Se establece una provisión para pérdidas por deterioro de cuentas comerciales a cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la entidad no será capaz de cobrar todos los importes que se adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar.

El importe de la provisión es la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor actual de los flujos futuros de efectivo estimados, descontados al tipo de interés efectivo.

Propiedad, Planta y Equipo.

Medición en el momento del reconocimiento - Las partidas de equipos se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

Se considera un bien adquirido por la entidad como propiedad planta y equipo siempre y cuando su costo sea superior a los \$500 (quinientos dólares con 00/100), cuya vida útil sea mayor a un año y su costo se justifique dentro del estado financiero.

Medición posterior al reconocimiento: MODELO del costo - Después del reconocimiento inicial, los equipos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

Método de depreciación y vidas útiles - El costo de propiedad, planta y equipo, se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación, se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

- Muebles y Enseres 10 años.
- Equipos de Computación 3 años.
- Software Contable 3 años.

Impuestos - El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

Impuesto corriente - Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

Impuestos diferidos - Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Impuestos corrientes y diferidos - Se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado.

Beneficios a empleados

Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio - El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período.

Los costos por servicio presente y pasado se reconocen en el resultado del año en el que se generan, así como el interés financiero generado por la obligación de beneficio definido.

Participación a trabajadores - La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

Reconocimiento de ingresos por venta de bienes - Se reconocen cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

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

Compensación de saldos y transacciones - Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

Pasivos financieros e instrumentos de patrimonio emitidos por la Compañía - Los instrumentos de deuda y patrimonio son clasificados como pasivos financieros o como patrimonio de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual

Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

Pasivos financieros medidos al costo amortizado - Se reconocen inicialmente a su costo, neto de los costos que se hayan incurrido en la transacción. Posteriormente, se miden a su costo

amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor del reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante la vida del acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar - Son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

Baja de un pasivo financiero - La Compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen sus obligaciones.

Instrumentos de patrimonio - Consiste en cualquier contrato que evidencie un interés residual en los activos de la Compañía luego de deducir todos sus pasivos. Los instrumentos de patrimonio emitidos por el Compañía se reconocen por los ingresos recibidos, neto de los costos de emisión directos.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRITICOS

A continuación, se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

Deterioro de activos - A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Provisiones para obligaciones por beneficios definidos - El valor presente de las provisiones para obligaciones por beneficios a definidos depende de varios factores que son determinados en función de un cálculo actuarial basados en varios supuestos. Estos supuestos utilizados para determinar el valor presente de estas obligaciones incluyen una tasa de descuento. Cualquier cambio en los supuestos impacta en el valor en libros de las provisiones de estos beneficios.

El actuario contratado por la Compañía para realizar el cálculo actuarial, utiliza la tasa de descuento, la tasa de mortalidad y de rotación al final de cada año reportados por la administración de la Compañía. La tasa de descuento es la tasa de interés que debe ser utilizada para determinar el valor presente de los flujos futuros de caja estimados que se espera van a ser requeridos para cumplir con la obligación de estos beneficios.

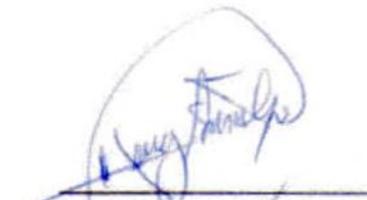
Estimación de vidas útiles de propiedades, planta y equipo - La estimación de la vida útil y el valor residual se efectúan de acuerdo a lo mencionado en el numeral 2. Propiedad, Planta y Equipo.

4. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros (19 de marzo de 2020) no se ha producido ningún evento subsecuente, que en opinión de la Administración haya tenido un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

5. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Junta de Socios y la administración no prevé modificaciones en los saldos.



St. Henry Asimbaya M.
GERENTE GENERAL



CPA. Sharon Sares B.
CONTADORA GENERAL