



TRANSPORTE Y LOGISTICA NACIONAL E INTERNACIONAL S.A.

Resolución No. 07.01.1.003669

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE LOGISTICA NACIONAL E INTERNACIONAL S.A. TRANSLOINSA



BUSINESS ALLIANCE FOR SECURE COMMERCE
EQUUI000275

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS:

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

INFORMACIÓN GENERAL

TRANSPORTE Y LOGISTICA NACIONAL E INTERNACIONAL SA TRANSLOINSA, está constituida en el Ecuador desde el 2017; su actividad principal es transporte de carga pesada por carretera. La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

NOTA CRITERIOS CONTABLES UTILIZADOS

Declaración de cumplimiento de los Estados Financieros:

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), Normas Internacionales de Contabilidad (NIC)

Por tal motivo se presentarán los 5 Estados financieros establecidos respectivamente tales como:

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados

Flujo de efectivo

Cambio en el Patrimonio

Notas a los estados financieros

Basés de preparación

Los estados financieros de TRANSPORTE Y LOGISTICA NACIONAL E INTERNACIONAL SA TRANSLOINSA, han sido preparados sobre las bases del costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos a un valor razonable, tal como se aplica en las políticas contables incluidas más abajo.

Costo histórico

El costo histórico generalmente se basa en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

Valor razonable

El valor razonable se define como el precio que se recibiría por vender un activo o que se pagaría por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes en el mercado a la fecha de valuación independientemente de si ese precio es observable o estimado utilizando directamente otra técnica de valuación. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la Compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo, si los participantes del mercado tomarían esas características al momento de fijar el precio del activo o pasivo en la fecha de medición. El valor razonable para propósitos de medición y/o revelación de estos estados financieros se determina de forma tal, a excepción de las



TRANSPORTE Y LOGISTICA NACIONAL E INTERNACIONAL S.A.

Resolución N° 07, Q.I.J. 003669

BUSINESS ALLIANCE FOR SECURE COMMERCE
ECUIU000275

transacciones con pagos basados en acciones que están dentro del alcance de la NIIF 2, las operaciones de arrendamiento que están dentro del alcance de la NIC 17, y las modificaciones

NOTA 2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES UTILIZADAS

EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES A EFFECTIVO.- Incluye aquellos activos financieros líquidos depósitos o inversiones financieras liquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo o en un plazo inferior a tres meses.

ACTIVOS FINANCIEROS

Los valores de disponibles fueron registrados, con el sustento legal, en el momento en que existió movimiento de la cuenta de disponible, todos los movimientos como menciona la normativa legal de acuerdo a principios contables, partida doble, realización puesto que todo movimiento se registro en forma razonable con todos los actores que intervienen en una transacción.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Medición en el momento del reconocimiento - Las partidas de propiedades y equipo se medirán inicialmente por su costo. El costo de propiedades y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo - Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipo son registradas 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 el que se producen.

Método de depreciación y vidas útiles - El costo de propiedades 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 y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Ítem Vida útil (en años)

Vehículos 5

Retiro o venta de propiedades y equipo - La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

Deterioro del valor de los activos tangibles - Al final de cada período, la Compañía valúa los valores en libros de sus activos tangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo o unidad generadora de efectivo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna).

Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados, salvo si el activo se registra a un importe revaluado, en cuyo caso se debe considerar la pérdida por deterioro como una disminución en la revaluación.

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 reconocen 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 es probable que la Compañía



TRANSPORTE Y LOGÍSTICA NACIONAL E INTERNACIONAL S.A.
Resolución N° 07.Q.I.J.003669



disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles. Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

La Compañía compensa activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y sólo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

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; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

ACTIVO LARGO PLAZO

Leasing.- La duración mínima del contrato de *leasing* es de dos años si el bien objeto del contrato es un bien mueble (maquinaria, mobiliario, ordenadores). Cuando el objeto del contrato sea un bien de tipo inmobiliario (terrenos, construcciones) la duración mínima, según la regulación legal, es de 10 años. Por el contrato de arrendamiento financiero, el arrendatario se obliga a pagar unas cuotas al arrendador, que están destinadas a:

Pagar el precio del bien objeto del contrato.

Pagar los gastos financieros de la operación.

Pagar el IVA.

El desglose de estas cuotas figura en un anexo del contrato de arrendamiento financiero, en el que también aparecen las fechas de los vencimientos.

PROVISIONES - Se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes

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 las obligaciones de beneficios definidos. Las nuevas mediciones, que comprenden las ganancias y pérdidas actuariales, se reconocen en el estado de situación financiera con cargo o abono a otro resultado integral, en el período en que se producen. El reconocimiento de las ganancias y pérdidas actuariales en otro resultado integral se reflejan inmediatamente en las utilidades retenidas y no son reclasificadas a la utilidad o pérdida de la *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.

NOTA 3. PRINCIPALES CRITERIOS CONTABLES UTILIZADOS

Cuentas por Cobrar Clientes-Socios.- Son activos 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, menos cualquier deterioro.

Los derechos correspondientes a cada uno de los clientes y socios han sido realizados en base a políticas contables aplicables en la cobranza utilizando métodos de mínimos y máximos en el cumplimiento de fechas, aplicando los



TRANSPORTE Y LOGISTICA NACIONAL E INTERNACIONAL S.A.
Resolución N° 07.Q.I.J.003669



Cuentas por pagar Proveedores-socios

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.

Las obligaciones adquiridas con proveedores por mantenimiento, utilización, y movimiento de su herramienta de trabajo son exclusiva responsabilidad de la Empresa siempre y cuando permita el buen desenvolvimiento de su actividad, y realizando los cobros pertinentes de su trabajo, este criterio especifica claramente con el principio del devengado puesto que se realiza cobro o pagos en el momentos que de presentación de la obligación. Estas cuentas reflejan la obligatoriedad de la compañía al realizar el pago de todos los movimientos económicos en el momento que ocurren con relación a políticas de cobro y pago según sea necesario su movimiento a valores y costos reales con procedimientos razonables.

CAPITAL SOCIAL

El fondo Capital social se mantiene en el presente año de 6000.00

NOTAS A LAS CUENTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Al 31 de Diciembre del 2017, los fondos disponibles estaban confirmados por:

| | |
|------------------------------------|-----------|
| EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO | 74,043.78 |
| CAJA CHICA CAYAMBE-TABACUNDO | 200.00 |
| CAJA CHICA GUAYAQUIL | 200.00 |
| BANCO PICHINCHA | 30,727.80 |
| BANCO PICHINCHA AHORROS | 21,649.37 |
| BANCO GUAYAQUIL | 75.39 |
| BANCO INTERNAC AHORRO SOCIOS | 20,155.06 |
| BANCO PACIFICO | 976.69 |
| BANCO INTERNAC UTILID EMPLEADOS | 59.47 |

La cuenta del banco Internacional y cuenta banco Pichincha es en la cuenta donde se maneja todo el movimiento de cobro y pago tanto de accionistas y a proveedores, por lo que es la de mayor movimiento.

La cuenta de Pichincha Ahorros y banco Guayaquil son cuentas de fondos de provisiones o ahorros.

La cuenta de Pacifico al momento es cuenta de pago de servicios como IESS y servicios básicos y banco Internacional ahorro socios fondo.

NOTA 5. Cuentas por Cobrar

Al 31 de Diciembre del 2017, las cuentas por cobrar a los accionistas es de \$ 45234.57, y de cuentas por cobra clientes es de \$ 175862.38 por lo tanto el movimiento se ha registrado de acuerdo a parámetros económicos incluyendo facturación del último mes del mes de Diciembre.

NOTA 6. PASIVOS

Al 31 de diciembre del 2017, el total de pasivos son por un valor de \$142828.59, con relación del pago a proveedores/ socios de la compañía por facturación durante el último mes del año por el movimiento económico del



TRANSPORTE Y LOGISTICA NACIONAL E INTERNACIONAL S.A.
Resolución N° 07.Q.I.J.003669



NOTA 6.1. Cuentas por Pagar a Proveedores

La cuenta por pagar a proveedores al 31 de diciembre del 2017, haciendo a un total de \$63289.34, por la obligación adquirida pendiente con proveedores y socios por la facturación al mes de diciembre.

NOTA 6.2. Obligaciones Sociales y con la administración Tributaria por Pagar

Los Beneficios Sociales, así como las obligaciones patronales y con la administración Tributaria son asumidos por la Compañía por un valor según anexo detallado, esto con el fin de cumplir con todos los beneficios de ley para los trabajadores.

| | | |
|--|------------|-------------------|
| OBLIGACIONES CON ADMINISTRACION | | -522.37 |
| TRIBUTAR | | |
| RET IVA 30% | -41.93 | |
| RET IVA 70% | -277.43 | |
| RET IVA 100% | -203.01 | |
| RETENCIONES POR PAGAR | | -3,456.04 |
| HONORARIOS PROFESIONALES Y | -20.00 | |
| DIETAS 10% 3 | | |
| SERVICIOS PREDOMINA INTELLECTO | -119.27 | |
| (304) 8% | | |
| PUBLICIDAD Y COMUNICACIÓN (309) 1% | -2.16 | |
| SERVICIO DE TRANSPORTE DE CARGA O | -2,607.81 | |
| PASAJE | | |
| TRANSFERENCIA DE BIENES MUEBLES | -206.56 | |
| (312) 1 | | |
| ARRENDAMIENTO DE BIENES | -74.78 | |
| INMUEBLES (320) | | |
| SEGUROS Y REASEGUROS (322) 0.1% | -4.68 | |
| OTRAS RETENCIONES APLICABLES AL | -420.78 | |
| 2% (344) | | |
| IMPUESTO A LA RENTA | | -11,429.96 |
| IMPUESTO A LA RENTA EMPRESA | -11,406.06 | |
| IMPUESTO A LA RENTA EMPLEADOS | -23.90 | |
| OBLIGACIONES PATRONALES | | -4,354.04 |
| PARTICIPACION TRABAJADORES 15% | -2,020.10 | |
| IESS POR PAGAR | -2,333.94 | |
| PROVISIONES SOCIALES | | -9,203.11 |
| DECIMO TERCER SUELDO | -894.88 | |
| DECIMO CUARTO SUELDO | -3,095.83 | |
| FONDOS DE RESERVA XP IESS | -34.50 | |
| VACACIONES | -5,177.90 | |

NOTA 7. Activos Largo Plazo.

7.1 Activos en leasing.-La parte administrativa de la compañía considerando el alto costo de renta de vehículos, alquiler de camionetas para trámites en general, decide realizar un contrato mercantil en leasing banco pichincha para menorar los gastos, al cierre del ejercicio del año 2017 está un valor de 14430.57.

NOTA 8.- IMPUESTOS

8.1 Pasivos del año corriente – La compañía registró una utilidad de 24015.43, adicionalmente le corresponde calcular y pagar anticipo por impuesto a la renta.

8.2 Conciliación tributaria - contable del impuesto a la renta - Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, es como sigue:

GUAYAQUIL: Parque Industrial el Sauce Vía Dañle Km 12 ½ Parque California 2 Bodega C48 • Telf. (04)3 904 112 / (04)2 103 499 / (04)2 103 199 Ext 551 • Cel. 0987400488 / 0985866462

TABACUNDO: Panamericana Norte Km 4 ½ Parque Comercial San Mateo Lote No. 10 • Telf. 022364131 022185508 - 022363683 • Cel. 0987761664/0987915961

CAYAMBE: Juan Montalvo S7-20 y Panamá • Telf. 022361255

www.transloinsa.com

info@transloinsa.com



TRANSPORTE Y LOGISTICA NACIONAL E INTERNACIONAL S.A.
Resolución N° 07.Q.I.J.003669



Año 2017

| | |
|---|------------------|
| UTILIDAD BRUTA | 24,015.43 |
| 15% de trabajadores | 3,606.31 |
| Utilidad después de participación trabajadores | 20,409.12 |
| Gastos no deducibles | 3,201.96 |
| BASE IMPONIBLE IR | 23,611.08 |
| Impuesto a la Renta x Pagar | 5,194.44 |
| Utilidad neta | 18,416.64 |

(2) A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles.

| | |
|--|-----------|
| Impuesto a la renta x pagar | 5,194.44 |
| Anticipo IR 2016 a pagar (decreto 210) | 15,990.72 |
| Anticipo IR 2017 | 27,693.63 |

Aspectos Tributarios:

“Según lo previsto letra i del numeral 2 del artículo 41 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, es necesario establecer rebajas aplicables al cálculo de anticipo Impuesto a la renta de las pequeñas, medianas y grandes empresas considerando el rol que desempeña los distintos sectores empresariales y su importancia en la generación de empleo,.....”

ART 3.- La rebaja del 40% en valor a pagar del saldo del anticipo impuesto a la Renta correspondiente al periodo fiscal 2017,.....cuyas ventas o ingresos brutos anuales, respecto al ejercicio fiscal 2017, sean de un millón (\$1000000.01) de dólares.

NOTA 9. PATRIMONIO

El saldo del patrimonio es por un valor de \$ 271457.16, el mismo que se encuentra destinado para la capitalización y buen desempeño de la empresa.

Atentamente,


Miryam Cabezas

CONTADORA