

TRANSPORTE Y LOGISTICA NACIONAL E INTERNACIONAL S.A. TRANSLOINSA



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

1. INFORMACIÓN GENERAL

TRANSPORTE Y LOGISTICA NACIONAL E INTERNACIONAL S.A, se constituyó en el cantón Cayambe Provincia de Pichincha, mediante escritura pública del 28 de junio del 2007 e inscrita en el registro mercantil con fecha 16 de agosto del 2007, según el expediente 158826 de la Superintendencia de Compañías se da la constitución de la empresa Transporte y Logística Nacional e Internacional TRANLOINSA.

Con número de resolución 3669 el 6 septiembre del 2007, se genera la constitución de la empresa que posteriormente sería publicado en el diario del Norte el 8 de septiembre del 2007 en la provincia de Pichincha cantón Cayambe,

Antecedentes Históricos

La Compañía de Transporte y Logística Nacional e Internacional S.A., TRANSLAINS A, es una empresa que brinda servicio de transporte de carga pesada por carretera, la cual inició sus operaciones el 21 de septiembre de 2007, en el cantón Cayambe, perteneciente a la provincia de Pichincha.

Mediante resolución de Junta General el 8 de junio del 2017, se aprueba el cambio de domicilio de la Compañía TRANSLAINS A hacia el cantón Pedro Moncayo, dentro de la misma provincia de Pichincha, además de poseer una sucursal en la ciudad de Guayaquil.

Actualmente la empresa cuenta con la certificación BASC, SMETA, COTECNA, además de encontrarse en el proceso de certificación de ISO-9001 e ISO-39001 la mismas que garantizan que la compañía tiene implementado Sistemas de gestión en control y seguridad, que le permiten mejorar día a día en todos los procesos que se maneja dentro de la misma.

2.- DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO DE LAS NIIF'S para las PYMES

Declaramos que los estados financieros cumplen con los requerimientos establecidos en la Sección 3 Presentación de Estados Financieros, y las disposiciones establecidas en las políticas contables definidas por la Empresa en cumplimiento de las normas. Existen algunas exenciones a la aplicación retroactiva de otras NIIF's para las PYMES.

3.- BASES DE ELABORACIÓN

Estos estados financieros están preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad que han sido adoptados en Ecuador.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF's para las PYMES exigen la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes se establecen en la nota 5.

4.- UNIDAD MONETARIA

En base a las disposiciones de la "Ley 2000-4 para La Transformación Económica del Ecuador" promulgada el 13 de marzo del 2000, la compañía efectúa y registra sus transacciones en dólares estadounidenses.

5.- RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se describen las políticas y prácticas contables más importantes seguidas por la compañía para la preparación de sus Estados Financieros:

a) Negocio en Marcha

Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable, empresa en marcha, a menos que se indique todo lo contrario. **TRANSPORTE Y LOGISTICA NACIONAL E INTERNACIONAL S.A.**, es una empresa en marcha, por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución.

b) Presentación de los estados financieros

Las políticas adoptadas para la presentación de Estados Financieros son las siguientes:

- Estado de Situación Financiera. - La compañía clasificó las partidas del Estado de Situación Financiera, en Corrientes y No Corrientes.
- Estado de Resultados Integrales. - Los costos y gastos se clasificaron en función de su "naturaleza".
- Estado de Flujos de Efectivo. - Se utilizó el método Directo, el cual informa de los flujos de efectivo y equivalentes de efectivo obtenidos durante el período por actividades de operación, de inversión y de financiación.
- Estado de Cambios en el Patrimonio. - Revela conciliaciones entre importes en libros al inicio y al final del período, en resultados y otras partidas relacionadas con estos rubros.
- Notas a los Estados Financieros. - Revela aclaraciones o explicaciones de hechos o situaciones cuantificables o no que se presentan en el movimiento de las cuentas, las mismas que deben leerse conjuntamente a los **Estados Financieros** para una correcta interpretación.

c) Ingresos

En función de las disposiciones establecidas en la Sección 2 Conceptos y Principios Fundamentales y la Sección 23 Ingresos de Actividades Ordinarias, los ingresos son reconocidos considerando el principio de prudencia y en función del devengamiento de la transacción, independientemente de su cobro.

De ser necesario, cuando surja alguna incertidumbre sobre el grado de recuperabilidad de un saldo ya incluido entre los ingresos de actividades ordinarias, la cantidad incobrable o la cantidad respecto a la cual el cobro ha dejado de ser probable se lo reconocerá como un gasto, en lugar de ajustar el importe del ingreso originalmente reconocido.

d) Activos fijos y otros activos.

Medición Inicial

Un elemento de activos fijos, que cumpla las condiciones para ser reconocido, se medirá por su costo, entendiendo como tal, a todos aquellos rubros directamente relacionados con el o los activos hasta que se encuentren listos para ser utilizados en la forma prevista por la empresa.

Reconocimiento

Todo bien adquirido que sea igual o superior a los siguientes valores será capitalizado, en el caso de: Muebles y Enseres, Equipos de oficina y Equipos de Computación USD\$ 250,00 (Doscientos cincuenta 00/100); Terrenos, Vehículos, Maquinarias y Edificios no tendrán restricción alguna.

La depreciación de los activos fijos se realizará de acuerdo a la naturaleza de los bienes, a la duración de su vida útil y la técnica contable.

Para que este gasto sea deducible, no podrá superar los siguientes porcentajes:

ACTIVOS FIJOS	VIDA UTIL	% DEPRECIACION
Inmuebles (excepto Terrenos), naves, aeronaves, bascasas y similares	20 años	5% anual
Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles	10 años	10% anual
Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero	5 años	20% anual
Equipos de cómputo y software	3 años	33.33% anual

La Compañía medirá los elementos que compongan la clase de activos fijos, de acuerdo al Modelo de Costo para todas las clases de bienes

Costo
(-) Depreciación Acumulada
(-) Importe Acumulado de las pérdidas por deterioro del valor
(=) Propiedad, Planta y Equipo.

Política para el tratamiento de provisiones, activos y pasivos contingentes.

Provisión: La compañía reconoce una provisión, solamente en los siguientes casos:

- Se tiene una obligación presente, legal o implícita, como resultado de operaciones pasadas;
- Es probable que la compañía deba desprenderse de recursos, los cuales incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación; y
- Se puede estimar con fiabilidad el importe de la obligación.

e) Política para el tratamiento de impuestos sobre las ganancias.

Impuestos Diferidos

Los efectos sobre los activos por impuestos diferidos se reconocen como una cuenta por cobrar en la medida en que exista una probabilidad de recuperar el Impuesto a la Renta que se deba pagar por efectos de las diferencias generadas entre la base fiscal y la base contable, producto de la aplicación de las NIIFs para las PYMES.

Los pasivos o activos por impuestos diferidos se miden por las cantidades que se espere pagar (recuperar) de la autoridad fiscal, utilizando la normativa y tasas impositivas vigentes a la fecha del cierre de los estados financieros.

Al finalizar cada ejercicio fiscal se deben actualizar los activos y pasivos por impuestos diferidos en función de las tasas vigentes para el ejercicio posterior y de las probabilidades de recuperación y de liquidar los activos y pasivos por impuestos diferidos, respectivamente. Adicionalmente, se deben actualizar los activos y pasivos por impuestos diferidos en función de las reformas que se realicen tanto a la normativa contable como a la tributaria.

Medición

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, basándose en las tasas y leyes fiscales vigentes a la fecha de cierre de los estados financieros. Los activos y pasivos por impuestos diferidos no deben ser descontados.

Impuesto a la renta corriente

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa de impuesto a la renta causado se calcula en un 25% sobre las utilidades gravables, siempre y cuando se haya cumplido a tiempo con la obligación de presentación anual del Anexo de Accionistas, Participes y Socios según calendario estipulado por el ente controlador.

Impuesto a la renta diferido

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. El impuesto a la renta diferido se determina usando las tasas tributarias vigentes a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

f) Exenciones a la aplicación retroactiva utilizadas por la compañía.

Valor razonable o revalorización como costo atribuido

De acuerdo a lo que establece en el párrafo 35.10 inciso c) de la Sección 35 "Transición a la NIIF para las PYMES", la compañía adoptó el modelo de revaluación por única vez en el período de transición, a partir de ese período se reconoce el costo histórico como costo atribuido.

6.- EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

Al 31 de diciembre de 2019, la Compañía tiene saldo disponible en Bancos USD\$ 248689.74 y valor en efectivo de Caja Chicas UDS \$ 400.00 lo cual representa la totalidad de efectivo existente en la compañía.

7.- CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Al 31 de diciembre del 2019 el saldo de las cuentas por cobrar a clientes asciende al valor de USD\$196729.22 y a socios el valor de USD\$ 64939.26

8.- CRÉDITO TRIBUTARIO

El saldo del crédito tributario a favor de la compañía por Impuesto a la Renta e IVA, al 31 de diciembre del 2019 se identifica en el siguiente cuadro:

Activos por impuestos corrientes		<u>2019</u>
Crédito tributario a favor de la empresa (IVA)	US\$	258.76
Crédito Tributario a favor de la empresa (IR)	US\$	7153.11
Otros	US\$	30128.99
Impuesto a la salida de divisas	US\$	
Anticipo de impuesto a la renta	US\$	
	US\$	<u>37540.86</u>

9.- OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Otros activos no financieros corrientes	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Comisiones y otros gastos	-	-
Otros pagos anticipados	500.00	500.00
Seguros pagados por anticipado	-	-
US\$	<u>500.00</u>	<u>500.00</u>



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



10.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Un detalle del movimiento de propiedad, maquinaria, vehículos, muebles y equipos al 31 de diciembre de 2018 y 2019, como se detalla a continuación:

Propiedad planta y equipo		<u>2018</u>	<u>2019</u>
Terreno	US\$	61.852,00	61.852,00
Construcciones en Curso		-	-
Reparaciones y Adecuaciones en Curso		-	-
Edificios		170.799,75	172.211,85
Muebles y enseres		17.216,75	17.216,75
Equipo de oficina		-	-
Software		-	-
Equipo de computo		32.442,01	34.776,83
Vehículo		3.591,97	36.061,61
Equipos de oficina		23.392,58	24.326,51
Software 1		29.718,75	29.718,75
		339.013,81	376.164,30
(-) Depreciación acumulada propiedad, planta y equipo		(130.024,14)	(173.581,36)
	US\$	208.989,67	202.632,44

El incremento en el Activo Fijo referente al vehículo se debe a la activación de los vehículos en Leasing que mantenía la compañía.



TRANSPORTE Y LOGISTICA NACIONAL E INTERNACIONAL S.A.

Resolución N° 07.Q.I.J.003669



El movimiento de la propiedad, maquinaria, vehículos, muebles y equipos al 31 de diciembre de 2017, 2018 y 2019, es como sigue:

MOVIMIENTO DE COSTO HISTÓRICO

	Terreno	Edificios	Muebles y enceres	Equipo de oficina	Software	Equipo de Computación	Vehículo	Total
Saldo al 31-dic-2017	61,852.00	170,799.75	17,216.75	20,592.58	28,718.75	29,834.87	3,591.97	332,606.67
Adiciones	-	-	-	2,800.00	1,000.00	2,607.14	-	6,407.14
Bajas	-	-	-	-	-	-	-	-
Ventas	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31-dic-2018	61,852.00	170,799.75	17,216.75	23,392.58	29,718.75	32,442.01	3,591.97	339,013.81
Adiciones	-	1,412.10	-	933.93	-	2,334.82	32,469.64	37,150.49
Bajas	-	-	-	-	-	-	-	-
Ventas	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31-dic-2019	61,852.00	172,211.85	17,216.75	24,326.51	29,718.75	34,776.83	36,061.61	376,164.30



TRANSPORTE Y LOGÍSTICA
11.- CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES
Resolución N° 07.Q.I.J.003669



Proveedores y otras cuentas por pagar se compone de cuentas por pagar a proveedores locales que se liquidan en menos de 360 días. Un resumen de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar es como sigue:

	Al 31 de diciembre de 2019		Al 31 de diciembre de 2018	
	<u>Corriente</u>	<u>No corriente</u>	<u>Corriente</u>	<u>No corriente</u>
<u>Cuentas por pagar</u>				
<u>comerciales:</u>				
Proveedores locales	91552.69	0	301980.19	0
Subtotal	91552.69	0	301980.19	0

12.- PRÉSTAMO BANCARIO

Al 31 de diciembre de 2019 la compañía mantiene como obligación un préstamo bancario otorgado por el Banco Internacional con un saldo \$139106.69 valor pendiente a ser cancelado en 11 cuotas restantes al cierre del ejercicio fiscal.

13.- OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

Al 31 de diciembre de 2019 la compañía mantiene como obligación el pago de retenciones en la fuente por USD \$ 3240.81, por retenciones el IVA USD\$ 476.61 y por Impuesto a la Renta Corriente y Diferido generado al 2019 USD \$ 6304.96 el mismo se cruzará con las retenciones en la fuente recibidas durante el periodo 2019.

13.-PATRIMONIO

Al 31 diciembre del 2019 el patrimonio está compuesto de las siguientes cuentas:

Capital

El capital suscrito y pagado de la Compañía es de US \$6.000,00

Reserva legal

Las sociedades anónimas de acuerdo a la Ley de Compañías deben formar un fondo de reserva. La compañía segregará, de las utilidades líquidas y realizadas, un diez por ciento para este objeto.

Este año no se registró un valor por este concepto, debido a que el resultado de esta cuenta ya representa el 50% del Capital social.

Al 31 de diciembre del 2019 la compañía mantiene como saldo de la reserva legal USD\$ 3000.00

GUAYAQUIL: Parque Industrial el Sauce Vía Daule 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

Resultados acumulados

Al 31 de diciembre del 2019 la compañía tiene como utilidades acumuladas que ascienden a USD\$ 266401.88

14.- CONCILIACION TRIBUTARIA.

		<u>2019</u>
Utilidad antes de impuesto trabajadores	US\$	14.618,89
15% Participación a trabajadores		2.192,83
Utilidad antes de impuesto a la renta		12.426,06
Partidas conciliatorias:		
Ingresos exentos		-
Gastos no deducibles		6.951,40
Jubilación patronal y Desahucio		5.842,39
Utilidad Gravable		25.219,85
Impuesto a la renta causado 25%	US\$	6.304,96
Impuesto a la renta corriente	US\$	4.844,37
Impuesto a la renta diferido	US\$	1,460,59
Retenciones efectuados en el periodo	USD\$	(36.433,95)
= SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	UDS\$	<u>30.128,99</u>

15.- SITUACION FINANCIERA.

La autoridad fiscal mantiene el derecho de revisión de la situación tributaria de la Compañía, si hubiera consideraciones de impuestos, éstos y los correspondientes intereses y multas serán imputables a la Compañía.

Para ello, la Administración Tributaria, tiene 3 años contados a partir de la presentación de las declaraciones, para revisar la información y determinar las obligaciones tributarias de la Compañía.

Atentamente,


Ing. Jacqueline Sánchez
CONTADORA
REG-SENECYT 1811501