

**COMPAÑIA DE TRANSPORTE DE CARGA, FLETES Y MUDANZAS TRANSFLETE S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

---

**1. INFORMACIÓN GENERAL**

COMPAÑIA DE TRANSPORTE DE CARGA, FLETES Y MUDANZAS TRANSFLETE S.A., constituida en Quito el 13 de Mayo del 2009, sujeta a control de la Superintendencia De Compañías Del Ecuador.

**2. DESCRIPCIÓN DEL NEGOCIO**

La Compañía tiene como objetivo principal, El transporte de carga pesada a nivel nacional.

**3. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS**

**3.1. Bases de preparación de los Estados Financieros Consolidados Interinos**

a. Estados Financieros Interinos

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES) emitidas por el International Accounting Standard Board (IASB), que han sido adoptadas en el Ecuador.

Los estados financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de América (USD), la cual es la moneda funcional de la Compañía y de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador. Toda la información financiera se presenta en dólares.

b. Período Contable

Los Estados Financieros comprenden el período cumplido del 01 de enero al 31 de diciembre del 2019.

c. Bases de Preparación

La preparación de los Estados Financieros, está en función de Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, la misma que se encuentra en los registros contables de la empresa.

Esta información fue aprobada con fecha 01 de Abril del 2019 en la Junta de Accionistas.

d. Responsabilidad de la Información y Estimaciones Realizadas

Los Directivos de la empresa COMPAÑIA DE TRANSPORTE DE CARGA, FLETES Y MUDANZAS TRANSFLETE S.A., en la junta realizada el 01 de Abril del 2019, en conocimiento de la información contenida en los Estados Financieros, se responsabiliza por la transparencia de los mismos, que han sido consolidados bajo NIIF'S para PYMES.

### 3.2. Principios Contables

a. Bases de Consolidación

Para la presentación de los respectivos Estados Financieros, se realizó la consolidación de toda la información del año 2019 y de esta manera poder obtener información fehaciente a la fecha de presentación de los Estados Financieros 2019. La empresa no cuenta con sucursales.

b. Moneda

La moneda utilizada para la presentación de los Estados Financieros, es en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica; pues es esta la adoptada por el Ecuador como moneda funcional.

c. Bases de Conversión

Los activos y pasivos de la empresa que se encuentren en moneda extranjera, se cambiarán a la moneda de uso frecuente de la misma, es decir, si un activo de la empresa se lo adquiere a moneda distinta a la ecuatoriana (dólares de Estados Unidos de Norteamérica), al ser el dólar la moneda a la que se rige la empresa por ser de Ecuador, entonces se transformará el valor del activo a dólares.

En el caso de la empresa COMPAÑIA DE TRANSPORTE DE CARGA, FLETES Y MUDANZAS TRANSFLETE S.A., no posee sucursales y tampoco adquirió activos ni pasivos en moneda extranjera.

d. Estado de Flujo de Efectivo

El Estado de Flujo de Efectivo elaborado se encuentra de acuerdo a la SECCION 7, permitiendo a los usuarios evaluar los cambios en los activos netos de la empresa, su estructura financiera; incluyendo su liquidez y solvencia, y su capacidad para modificar tanto los importes como las fechas de cobros y pagos.

✓ **Actividades de Operación**

Se derivan fundamentalmente de las transacciones que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la empresa, así como otros no calificados de inversión o financiación para la empresa.

✓ **Actividades de Inversión**

Estos son de relevancia debido a que representan la medida en la cual se han realizado desembolsos para recursos económicos que a futuro producirán ingresos y flujos de efectivo.

✓ **Actividades de Financiamiento**

Estos en cambio permiten prever necesidades de efectivo con los que proporcionan capital a la empresa.

✓ **Impuesto sobre las ganancias (SECCION 29)**

Una entidad medirá un pasivo (o activo) por impuestos corrientes a los importes que se esperen pagar (o recuperar) usando las tasas impositivas y la legislación que haya sido aprobada, o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado, en la fecha sobre la que se informa.

e. Beneficios a los Empleados

La SECCION 28 no requiere información a revelar específica sobre beneficios a corto plazo a los empleados. Para cada categoría de otros beneficios a largo plazo que una entidad proporcione a sus empleados, la entidad revelará la naturaleza de los beneficios, el importe de su obligación y el nivel de financiación en la fecha en la que se informa. Entonces anualmente las obligaciones implícitas a corto plazo que se le debe reconocer a un Empleado desde su primer día de trabajo son:

- El décimo tercero consiste en el cálculo de: el salario neto que gana el empleado en el año en la empresa, dividido para los doce meses y multiplicado para el número de meses que este ha laborado dentro de la empresa.
- El décimo cuarto sueldo se multiplica el salario básico por el número de meses laborados para la empresa y se lo divide para doce meses.
- En el cálculo de utilidades se toma en cuenta: el número de cargas familiares, los días laborados, el sueldo percibido en el año, décimo tercer y décimo cuarto sueldo percibidos, fondos de reserva y otros ingresos pagados por el empleador.
- Las indemnizaciones se las cancela por las causas previstas en el Código de Trabajo del Ecuador.
- Salario digno: Conforme al artículo 8 del Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversión, se determina como salario digno para el año 2019, el valor de en US\$ 415,59. Este resultado se obtiene dividiendo el valor promedio de la canasta básica familiar del año 2019, para el número de perceptores del hogar. Se encuentran obligados a liquidar y pagar la compensación económica por salario digno, los empleadores, sociedades o personas naturales obligadas a llevar contabilidad, que al final del ejercicio 2019 tuvieron utilidades o que hubieron pagado un anticipo al impuesto a la renta inferior a la utilidad.

Todos los mencionados beneficios, son obligaciones que tiene el empleador con el empleado.

Todas estas obligaciones han sido detalladas en su cálculo, puesto que algunas se han implementado recientemente por el Ministerio de Trabajo.

f. Reconocimiento de Ingresos

El ingreso es reconocido cuando es probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la entidad y estos beneficios puedan ser medidos con fiabilidad.

El resultado de una transacción, puede ser estimado con fiabilidad, los ingresos ordinarios asociados con la operación deben reconocerse, considerando el grado de terminación de la prestación a la fecha del balance.

g. Clasificación de saldos en Corriente y No Corriente

Para la clasificación de saldos en el Estado de Situación Financiera, se ha tomado en cuenta primero los saldos corrientes tanto en activos como en pasivos con vencimientos dentro de doce meses; y los no corrientes que tienen un vencimiento superior a los doce meses.

**4. GESTIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS Y DEFINICIÓN DE COBERTURA**

El riesgo de cualquier forma de financiación, para la empresa representa consecuencias negativas; produciendo que los beneficios de la empresa disminuyan.

Para la empresa uno de las principales fuentes de riesgo es:

- ✓ Riesgo Operacional: está dada por actividades desarrolladas por la empresa; que incluyen al personal, riesgo de fraude o debidos al entorno.

Ante esta situación los Directivos realizan reuniones con sus Jefes de Área para conocer constantemente el entorno en que se está desarrollando sus empleados; considerando al Capital Humano, fundamental para continuar con la Actividad de la Empresa.

**5. REVELACIONES DE LOS JUICIOS QUE LA GERENCIA HAYA REALIZADO AL APLICAR LAS POLÍTICAS CONTABLES DE LA ENTIDAD.**

En la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, los Directivos fueron los encargados de tomar decisiones que decidirán el futuro de la empresa; estas decidirán qué rumbo deberá seguir la empresa con respecto a lo que se reporta sobre los activos, pasivos y patrimonio.

Para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, los Directivos de la empresa mediante la Junta de Aprobación de Estados Financieros; plantearon y resolvieron sobre puntos de principal afectación de la empresa, lo siguiente:

**6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

El efectivo y equivalentes de efectivo se componen de los saldos del efectivo

disponibles en caja y bancos, sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor. Un detalle del Efectivo y Equivalente al Efectivo al 31 de diciembre del 2019, es como sigue:

**7. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

La empresa de acuerdo a sus políticas contables establece que la mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen interés; estableciéndose un plazo de treinta días sin intereses, sin embargo estos valores al terminar el año se convierte en valores de cuentas por cobrar.

**8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Los activos por impuestos corrientes, al 31 de diciembre del 2019, se muestran como sigue:

**9. IMPUESTO A LA RENTA E IMPUESTOS DIFERIDOS**

Se reconocen en resultados, excepto en la medida en que se relacionan con partidas reconocidas directamente en el patrimonio, en cuyo caso se reconoce en el patrimonio. El impuesto a la renta corriente es el impuesto que se estima pagar a las autoridades fiscales sobre la renta gravable para el periodo actual, aplicando las tasas de tributarias promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha de presentación de informes, y cualquier ajuste de impuesto a pagar con respecto a años anteriores. Los impuestos diferidos activo y pasivo son reconocidos sobre las diferencias temporarias entre el valor contable y las bases fiscales de activos y pasivos de los estados financieros.

**10. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO**

Son activos tangibles que posee una entidad para su uso en la producción o suministros de bienes y servicios, para arrendarlos o para propósitos administrativos.

**11. OBLIGACIONES CORRIENTES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA**

El detalle de los impuestos por pagar es como sigue:

**12. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Al 31 de diciembre del 2019, en los estados financieros se encuentra lo siguiente:

**13. OBLIGACIONES CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS**

Las obligaciones por beneficios a empleados comprenden todas las formas de contraprestación concedida por una entidad a cambio de los servicios prestados por los empleados. El detalle es el siguiente:

**14. PROVISIONES CORRIENTES**

Comprende las provisiones de naturaleza corriente. El detalle es como sigue:

## 15. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2019, el capital suscrito y pagado de la compañía es de \$1,000.00 dividido en 100 acciones a un valor nominal de \$10.00 cada una, detalle como sigue:

N°	Identificación	Nombre	Nacionalidad	Tipo Inversión	Capital
1	1792202477001	COMPAÑIA DE TRANSPORTE DE CARGA, FLETES Y MUDANZAS TRANSFLETE S.A.	ECUADOR	NACIONAL	\$ 210.00
2	1718956848	ANDRANGO MARCALLA SANDRA MARIBEL	ECUADOR	NACIONAL	\$ 10.00
3	1712784691	CAICEDO SISA PABLO JIMMY	ECUADOR	NACIONAL	\$ 10.00
4	1714727706	CAIZA PACHACAMA MILTON ORLANDO	ECUADOR	NACIONAL	\$ 90.00
5	1703099299	CAIZA PAUCAR JOSE OSWALDO	ECUADOR	NACIONAL	\$ 100.00
6	1704455854	CALAHORRANO MORALES JORGE MARCELO	ECUADOR	NACIONAL	\$ 100.00
7	0501612469	CALO OCAPANA LAURA AMELIA	ECUADOR	NACIONAL	\$ 10.00
8	0200537447	CHANGOLUISA CALIZ MARIANITA DE JESUS	ECUADOR	NACIONAL	\$ 10.00
9	1707760888	ENRIQUEZ FARINANGO HECTOR IVAN	ECUADOR	NACIONAL	\$ 270.00
10	0602061152	GUADALUPE JUAN RODRIGO	ECUADOR	NACIONAL	\$ 10.00
11	1711047892	GUALOTUÑA DE LA CRUZ MANUEL EDUARDO	ECUADOR	NACIONAL	\$ 90.00
12	1704443991	GUANUCHE VELEPUCHA WILMAN GERMAN	ECUADOR	NACIONAL	\$ 10.00
13	1705263463	GUIJARRO LOPEZ RAUL	ECUADOR	NACIONAL	\$ 10.00
14	0501331581	MARCALLA GASPATA HILDA MARIA	ECUADOR	NACIONAL	\$ 10.00
15	0602336141	MARTINEZ DELGADO GUIDO RAMIRO	ECUADOR	NACIONAL	\$ 10.00
16	1709431181	MONTESDEOCA NARVAEZ SEGUNDO JORGE	ECUADOR	NACIONAL	\$ 10.00
17	0702589284	MORA MORA JOSE HERNAN	ECUADOR	NACIONAL	\$ 10.00
18	1712240413	NARANJO GODOY EDISON GEOVANNY	ECUADOR	NACIONAL	\$ 10.00
19	1101997805	ROJAS LIMA LUIS	ECUADOR	NACIONAL	\$ 10.00
20	1703387405	SALAGAJE QUISHPE ZOILA VICTORIA	ECUADOR	NACIONAL	\$ 10.00
<b>TOTAL</b>					<b>\$ 1000.00</b>

## 16. RESERVAS

Las reservas comprenden los beneficios no repartidos por la empresa con el objetivo de hacer frente a futuras obligaciones. El detalle es como sigue:

## 17. RESULTADOS ACUMULADOS

Representan las utilidades y/o pérdidas de ejercicios anteriores incluyendo la del correspondiente ejercicio.

## 18. INGRESOS ORDINARIOS

La compañía ha percibido los siguientes ingresos, detalle como sigue:

## 19. COSTOS Y GASTOS POR NATURALEZA

La compañía ha generado lo siguientes costos y gastos, detalle como sigue:

## 20. HECHOS POSTERIORES

Los Estados Financieros presentados del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2019, no presentan ningún cambio significativo a la fecha de presentación.

TRANSFLETE S.A.

PAGINA : 1

ESTADO DE SITUACION

DESDE 1-Enero-2019 HASTA 31-Diciembre-2019

=====			
1	ACTIVO		
1.01.	ACTIVO CORRIENTE		
1.01.01.01.01	Caja General	-	
1.01.01.02.01	Banco Produbanco	1.197,19	
1.01.05.02.02	Retenciones del Impuesto	10.405,56	
1.01.05.03.01	Anticipos del impuesto a	6.615,71	
TOTAL 1.01.	ACTIVO CORRIENTE		18.218,46
1.02.	ACTIVO NO CORRIENTE		
1.02.01.08	Equipo de Computaci3n	846,42	
1.02.01.12.17	(-)Dep Acum Equipo de Ccm	-551,54	
TOTAL 1.02.	ACTIVO NO CORRIENTE		294,88
TOTAL 1.	ACTIVO		18.513,34
PASIVO Y PATRIMONIO			
2	PASIVO		
2.01.	PASIVO CORRIENTE		
2.01.03.01.01	Proveedores	-8.591,14	
2.01.03.01.02	Proveedores - entes de control	-30,99	
2.01.07.01.01.07	Transporte Privado de Pasajero	-1.881,15	
2.01.07.01.01.08	Transferencia Bienes Muebles n	-3,87	
2.01.07.03.01	Aportes 21.50% por pagar	-216,36	
2.01.07.03.03	Fondos de Reserva por pagar	-33,46	
2.01.07.04.02	Decimo Tercer sueldo por pagar	-33,46	
2.01.07.04.03	Decimo Cuarto sueldo por pagar	-164,15	
2.01.07.04.04	Vacaciones por pagar	-184,14	
2.01.07.05.01	15% Participaci3n a Trabajador	-732,27	
TOTAL 2.01.	PASIVO CORRIENTE		-11.870,99
TOTAL 2.	PASIVO		-11.870,99
3	PATRIMONIO NETO		
3.01.01.01	Cía. TRANSFLETE SA	-210,00	
3.01.01.02	Andrango Marcalla Sandra	-10,00	
3.01.01.03	Caicedo Sisa Pablo Jimmy	-10,00	
3.01.01.04	Caiza Pachacama Milton Orlando	-90,00	
3.01.01.05	Caiza Paucar Jos, Oswaldo	-100,00	
3.01.01.06	Calahorrano Morales Jorge	-100,00	
3.01.01.07	Calo Ocapana Laura Amelia	-10,00	
3.01.01.08	Cela Cando Oswaldo Rafael	-10,00	
3.01.01.09	Chuqui Toapanta Wilson Gustavo	-10,00	
3.01.01.10	Cuyo Chugchil n Jaime Rodrigo	-10,00	
3.01.01.11	Enrriquez Farinango Hetor Iv n	-240,00	
3.01.01.12	Guadalupe Juan Rodrigo	-10,00	
3.01.01.13	Gualotuxa De La Cruz Manuel	-90,00	

3.01.01.14	Guanuche Velepucha Wilman	-10,00	
3.01.01.15	Gujjarro Ltpez Rafl	-10,00	
3.01.01.16	Marcalla Gaspata Hilda Marja	-10,00	
3.01.01.17	Martinez Delgado Guido Ramiro	-10,00	
3.01.01.18	Molina Gubio Jos, Ruperto	-10,00	
3.01.01.19	Montesdeoca Narv ez Segundo	-10,00	
3.01.01.20	Mora Mora Jos, Hern n	-10,00	
3.01.01.21	Naranjo Godoy Edison Geovanny	-10,00	
3.01.01.22	Rojas Lima Luis	-10,00	
3.01.01.23	Salagaje Quishpe Zoila	-10,00	
3.04.01.01	Reserva Legal 10%	-954,34	
3.06.06.01	Ganancias acumuladas años anteriores	-1.554,01	
3.07.01.01	Ganancia neta del periodo (des	-3.134,00	
TOTAL 3.	PATRIMONIO NETO		-6.642,35
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		-18.513,34

TRANSFLETE S.A.

PAGINA : 1

ESTADO DE PERDIDAS/GANANCIAS

DESDE 1-Enero-2019 HASTA 31-Diciembre-2019

=====

RESULTADO

4	INGRESOS		
4.01.01.02	Servicios de Transporte	520.815,94	
4.01.01.03	Aporte Socios	16.982,78	
4.01.01.04	Transporte facturado por socio	184.010,18	
TOTAL 4.	INGRESOS		537.798,72
6	GASTOS		
6.01.	GASTOS DE VENTA		
6.01.02.05.05	Servicio satelital (camiones)	240,00	
6.01.02.08.01.01	Repuestos de Vehiculos	234,89	
6.01.02.08.02	Mantenimiento Equipos, Insta	9,00	
6.01.02.11.01	Publicidad	114,00	
6.01.02.15.05	Servicio de Transporte	509.438,88	
6.01.02.15.07	Transporte facturado por socio	184.010,18	
6.01.02.16.04	Reposici3n de Materiales	4.957,82	
TOTAL 6.01.	GASTOS DE VENTA		514.994,59
6.02.	GASTOS DE ADMINISTRACION		
6.02.01.01.01	Sueldos	12.019,68	
6.02.01.02.01	Aportes patronales	1.460,40	
6.02.01.02.02	Fondos de reserva	401,52	
6.02.01.03.01	Décimo tercer sueldo	401,64	
6.02.01.03.02	Décimo cuarto sueldo	397,30	
6.02.01.03.03	Vacaciones	200,88	
6.02.01.03.05	Alimentaci3n a Empleados	60,07	
6.02.02.05.04	Servicios contables	791,76	
6.02.02.16.01	Agasajo a Trabajadores. Navidad	600,31	
6.02.02.19.01	Gastos Registrador Mercantil y Notaría	60,00	
6.02.02.20.01	Impuestos municipales	30,99	
6.02.02.20.04	Interés por mora SRI	22,31	

6.02.02.20.05	Multa SRI	444,31	
6.02.02.21.05	Depreciación Equipo de Cómputo	98,04	
6.02.02.27.01	Trabajo de Imprenta	48,00	
6.02.02.27.02	Suministros de Oficina	18,32	
6.02.02.27.03	Suministros de Computación	43,46	
6.02.02.27.08	Gastos de cafetería	15,24	
6.02.02.27.60	IVA que se carga al gasto	806,45	
TOTAL 6.02.	GASTOS DE ADMINISTRACION		17.920,68
6.03.	GASTOS FINANCIEROS		
6.03.02.01	Comisiones Bancarias	1,62	
TOTAL 6.03.	GASTOS FINANCIEROS		1,62
TOTAL 6.	GASTOS		532.916,89
	<b>TOTAL RESULTADO</b>		<b>4.881,83</b>
2.01.07.05.01	15% Participación a trabajadores		732,27
2.01.07.2.01	Impuesto a la renta causado		1.015,56
	<b>UTILIDAD NETA A DISTRIBUIR</b>		<b>3.134,00</b>