

COMPAÑÍA T-C.P.TRANSLOSPANAS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2019

(Expresado En dólares Americanos)

1. IDENTIFICACION DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONOMICA

COMPAÑÍA DE TRANSPORTES DE CARGA PESADA TRANSLOSPANAS S.A. es una Sociedad Anónima constituida en el Ecuador. Su domicilio principal es en Puembo y se constituyó en el año 2009 cuyo objeto social es el de proveer servicios de transporte de carga pesada .

Objeto Social: La empresa se dedica a la PRESTACION DE SERVICIOS DE CARGA PESADA POR CARRETERA A NIVEL NACIONAL .

Plazo de duración: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil.

Domicilio principal de la empresa: Puembo av. 24 de mayo -Ecuador.

Domicilio Fiscal: En la ciudad de Puembo con RUC: 1792202957001

Forma legal: Sociedad Anónima .

Estructura organizacional y societaria:La empresa cuenta con personería jurídica, patrimonio y autonomía administrativa y operativa propia.

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros .Estas bases contables se ha aplicado de manera uniforme para todos los años presentados,

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, IASB, adoptadas por la Superintendencia de Compañías de Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas Normas Internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

COMPAÑÍA T-C.P.TRANSLOSPANAS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2019

(Expresado En dólares Americanos)

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- En la Nota N° 3, se resumen los Principios, políticas contables y criterios de valoración, de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2019.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2019 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha

2.2 Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF"

Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador

Con Resolución N°06.Q.ICI 004 Del 21 de agosto del 2006, la Superintendencia de Compañías resuelve: Adoptar las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro. Preparación y presentación de estados financieros.

Con Resolución No. SC.ICLCPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" completas y de las Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), para las compañías sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de compañías:

Para efectos del registro y preparación de estados financieros, la Superintendencia de Compañías califica como Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES), a las personas jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:

- a) Monto de Activos inferiores a CUATRO MILLONES DE DOLARES
- b) Registren un valor bruto de ventas Anuales de HASTA CINCO MILLONES DE DOLARES Y,
- c) Tengan menos de 200 trabajadores(Personal Ocupado),Para este cálculo se tomara el promedio anual ponderados

La empresa Califica como Pequeña y Mediana Entidades (PYMES), por cuando cumple con las tres condiciones establecidas por la Superintendencia de Compañías, el periodo de transición fue el año 2011 y sus primeros estados financieros comparativos con NIIF" PYMES" fueron del ejercicio 2012

COMPAÑÍA T-C.P.TRANSLOSPANAS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2019

(Expresado En dólares Americanos)

2.3 Moneda

Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en estos Estados Financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal, en que la empresa opera ("moneda funcional"). Los estados financieros se presentan en unidades monetarias (\$Dólares Americanos), que es la moneda funcional y de presentación en dólares americanos.

2.4 Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas

La administración declara que las NIIF han sido aplicadas íntegramente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros. La información es responsabilidad del representante legal, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

2.5 Período Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2019 y el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2019

2.6 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimientos igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

COMPAÑÍA T-C.P.TRANSLOSPANAS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2019

(Expresado En dólares Americanos)

		Al 31 de Diciembre		
		NOTAS	2018	2019
			US\$	US\$
1	ACTIVO			
101	ACTIVO CORRIENTE			
10101	Efectivo y equivalentes del efectivo	1	193,50	640,31
10102	Activos Financieros			
10102	Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes	2	83.364,01	39.208,18
10102	Otras Cuentas por Cobrar	3	27.189,56	27.318,23
10105	Activos por Impuestos Corrientes	4	4.854,36	5.832,46
10108	Otros activos Corrientes	5	120,00	120,00
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		115.721,43	73.119,18
102	ACTIVO NO CORRIENTE			
10201	Propiedad, Planta y Equipo	6	215,04	215,04
1020112	(-)Depreciación Acumulada	6	(215,04)	(215,04)
10206	Activos Financieros no corrientes	7	-	-
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		-	-
1	TOTAL ACTIVO		115.721,43	73.119,18
2	PASIVO			
201	PASIVO CORRIENTE			
20103	Cuentas y Documentos por pagar	8	76.889,78	47.121,77
20104	Obligaciones con Instituciones Financieras	9	1.438,20	6.440,31
20107	Otras Obligaciones Corrientes	10	1.564,86	279,44
20113	Otras Pasivos Corrientes	11	6.382,56	254,01
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		86.275,40	54.095,53
	Suman y pasan....		86.275,40	54.095,53

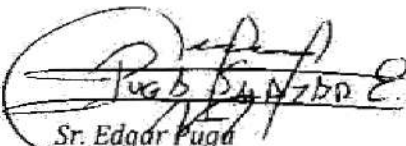
*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

COMPAÑÍA T-C.P.TRANSLOSPANAS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2019

(Expresado En dólares Americanos)

COMPAÑÍA DE TRANSPORTES DE CARGA PESADA TRANSLOSPANAS SA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en Dólares)

			Al 31 de Diciembre	
		NOTAS	2018	2019
	<i>Suman y Vienen.....</i>		86,275,40	54.095,53
202	PASIVO NO CORRIENTE			
20204	Cuentas por pagar diversas relacionadas	12	1.500,00	-
20207	Provisiones por Beneficios a Empleados	13	1,000,38	1.000,38
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		2.500,38	1.000,38
2	TOTAL PASIVO		88.775,78	55.095,91
301	PATRIMONIO NETO			
30101	Capital Suscrito o Asignado	14	812,00	812,00
302	Aportes para futuras capitalizaciones		-	-
30401	Reserva Legal	15	109,45	109,45
306	RESULTADOS ACUMULADOS			
30601	Ganancias acumuladas	16	25.898,25	26.823,71
30602	(-) Pérdidas Acumuladas		(871,17)	(871,17)
30603	Resultados acumulados provenientes de la adopción	17	(120,00)	(120,00)
30607	Superávit por revaluación de Inversiones		191,66	191,66
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	18		
30701	Ganancia neta del Periodo	RI	925,46	-
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo	RI		(8.922,38)
	TOTAL PATRIMONIO NETO		26.945,65	18.023,27
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO		115.721,43	73.119,18


 Sr. Edgar Puga
 Representate Legal
 C.I.1717006926


 Ing. Myriam Cargua
 Contador (a)
 Ruc 0601850746001

**Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.*

COMPAÑÍA T-C.P. TRANSLOSPANAS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2019

(Expresado En dólares Americanos)

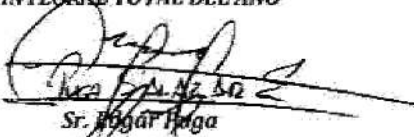
COMPAÑÍA DE TRANSPORTES DE CARGA PESADA TRANSLOSPANAS SA

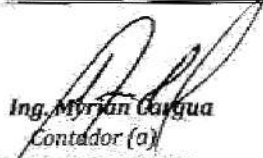
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)

Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2018 y 2019

(Expresado en Dólares)

			Diciembre	
		Notas	2018	2019
<u>INGRESOS</u>				
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
4101	Ventas Netas	19	360.685,97	202.222,40
41	VENTAS NETAS		360.685,97	202.222,40
51	(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN			
	Costo de venta y producción	20	345.629,16	-
42	GANANCIA BRUTA		15.056,81	202.222,40
43	Otros Ingresos		4.165,60	12,45
<u>GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</u>				
5202	Gastos de Administración	21	16.015,36	210.566,90
	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		16.015,36	210.566,90
5203	GASTOS FINANCIEROS	22		
	Interés, comisiones de Operaciones Financieras		969,36	591,15
	TOTAL GASTOS FINANCIEROS		969,36	591,15
5204	OTROS GASTOS	23		-
60	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS		2.237,69	(8.923,20)
61	15% Participación a Trabajadores	24	(335,65)	-
62	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos		1.902,04	(8.923,20)
63	Impuesto a la Renta	25	(976,58)	-
64	GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO		925,45	(8.923,20)
82	RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO		925,45	(8.923,20)


Sr. Rogar Puga
Representante Legal
C.I.1717006926


Ing. Myrian Cargua
Contador (a)
Rdc 0601850746001

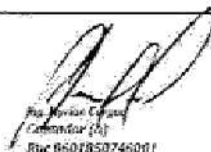
COMPAÑÍA T-C.P.TRANSLOSPANAS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2019

(Expresado En dólares Americanos)

COMPAÑÍA DE TRANSPORTES DE CARGA PESADA TRANSLOSPANAS SA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
 (Expresado en dólares)

INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA	CÓDIGO	CAPITAL SOCIAL	RESERVA	RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA/NETO DEL PERÍODO	(-) PÉRDIDA/NETO DEL PERÍODO	
			391	30101	30601	30602	30603	30701	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	99	11,077.08	109.45	26,823.79	(871.17)	(120.00)	-	(8,922.30)	29,200.35
SALDO REEXPRESADO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	9901	812.00	109.45	25,898.25	(871.17)	(120.00)	925.46	-	26,945.65
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	990101	812.00	109.45	25,898.25	(871.17)	(120.00)	925.46	-	26,945.65
CAMBIO EN POLÍTICAS CONTABLES	990102	-	-	-	-	-	-	-	-
CORRECCIÓN DE ERRORES	990103	-	-	-	-	-	-	-	-
CAMBIO DEL ADOPTAR EL PATRIMONIO	9902	10,265.08	-	925.46	-	-	(925.46)	(8,922.30)	1,342.70
Aumento (disminución) de capital social	990201	10,265.08	-	-	-	-	-	-	10,265.08
Aportes por futuras capitalizaciones	990202	-	-	-	-	-	-	-	-
Prima por emisión primario de acciones	990203	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos	990204	-	-	(8.00)	-	-	-	-	(8.00)
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	990205	-	-	-	-	-	-	-	-
Realización de la Reserva por Valoración de Activos Financieros Disponibles para la venta	990206	-	-	-	-	-	-	-	-
Realización de la Reserva por Valoración de Propiedades, plantas y equipo	990207	-	-	-	-	-	-	-	-
Realización de la Reserva por Valoración de Activos Intangibles	990208	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros cambios	990209	-	-	925.46	-	-	(925.46)	-	-
Resultado Integral Total del Año (ganancia o pérdida del ejercicio)	990210	-	-	-	-	-	-	(8,922.30)	(8,922.30)

*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.


 Por: **Gerardo Cordero**
 Contador (C)
 RUC 0601850746001

COMPAÑÍA T-C.P.TRANSLOSPANAS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2019

(Expresado En dólares Americanos)

5.- PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2019, se han aplicado los siguientes principios, políticas contables y criterios de valoración.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1.-Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Se registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalentes de efectivo partidas como: caja, los depósitos a la vista en instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles, con un vencimiento original de 3 meses o menos, los sobregiros bancarios se clasifican como recursos ajenos en el pasivo corriente.

1 10101 EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO dic-18 dic-19

	Caja Chica		
	Caja General		
	Subtotal Caja	-	-
	BANCOS LOCALES		
	Banco Pichincha Cta. Corriente	193,50	640,31
	Subtotal Bancos e Inversiones	193,50	640,31
10101	TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	193,50	640,31

3.2 Activos Financieros

Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero, dentro del alcance de la sección 11 "Instrumentos Financieros" y sección 2 "Conceptos y Principios generales"; presentación, reconocimiento y medición son clasificados como activos financieros para préstamos y cuentas por cobrar, la empresa ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

Los préstamos y partidas por cobrar, incluyen principalmente a cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados

- **Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados**
 - De actividades ordinarias que generan intereses*
 - De actividades ordinarias que no generan intereses*
- **Documentos y cuentas por cobrar de clientes relacionados**
- **Otras cuentas por cobrar relacionadas**

COMPAÑÍA T-C.P.TRANSLOSPANAS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2019

(Expresado En dólares Americanos)

- **Otras cuentas por cobrar**
- (-) **Provisión cuentas incobrables**

a) Documentos y Cuentas por Cobrar clientes

Documentos y Cuentas comerciales incluyen principalmente las cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados. Son importes debido por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos, se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente al costo. Después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado, que no es otra cosa que al cálculo de la tasa de intereses efectiva, que iguala los flujos estimados con el importe neto en libros de la cuenta por cobrar.

Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de 45 días, lo que está en línea con la práctica de mercado, y las políticas de crédito de la empresa, por lo tanto se registra al precio de la factura, la política de crédito de la empresa es de 45 días.

Las transacciones con partes relacionadas se presentaran por separado.

2

10102

ACTIVOS FINANCIEROS

dic-18

dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados		
101020501	De actividades ordinarias que generan intereses	-	-
101020502	De actividades ordinarias que no generan intereses	83.364,01	39.208,18
1010206	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas		
1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	-	-
1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	27.189,56	27.318,23
	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	110.553,57	66.526,41

3.4 Activos por Impuestos Corrientes

Corresponde principalmente al Crédito Tributario a favor de la empresa por retenciones en la fuente del impuesto a la renta del ejercicio, efectuada por sus clientes del ejercicio corriente, Anticipos de Impuesto a la Renta, Crédito Tributario de años anteriores (Renta), las cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separados.

COMPAÑÍA T-C.P.TRANSLOSPANAS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2019

(Expresado En dólares Americanos)

4 **10105** **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES** **dic-18** **dic-19**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010502	Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio	4.854,36	5.832,46
1010502	Crédito Tributario años anteriores		
1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario		
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	4.854,36	5.832,46

5 **10108** **OTROS ACTIVOS CORRIENTES** **dic-18** **dic-19**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
10108	Otros Activos Corrientes	120,00	120,00
10108	TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES	120,00	120,00

3.5 Propiedad Planta y Equipo

El reconocimiento de propiedad, planta y equipo en el momento inicial es el costo atribuido, los pagos por mantenimiento y reparación se cargan a gastos, mientras que las mejoras en caso de haberlas se capitalizan, siempre que aumente su vida útil o capacidad económica. La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual, los cargos anuales por depreciación se realizan con la cuenta de pérdidas y ganancias.

Para que un bien sea catalogado como propiedad, planta y equipo deben cumplir los siguientes requisitos:

- Que sean propiedad de la entidad para uso administrativo o el uso en la venta de productos
- Se espera usar durante más de un periodo
- Que sea probable para la compañía, obtener beneficios económicos derivados del bien
- Que el costo del activo pueda medirse con fiabilidad
- Que la compañía mantenga el control de los mismos

El costo de las propiedades, planta y equipo comprende:

1. Su precio de compra, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio.
2. Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.

Los costos incurridos en las obras en construcción de activos son acumulados hasta la conclusión de la obra, transfiriendo al bien correspondiente.

COMPAÑÍA T-C.P. TRANSLOSPANAS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2019

(Expresado En dólares Americanos)

Las pérdidas y ganancias por la venta de propiedad, planta y equipo se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros neto del activo, es decir costo menos depreciación acumulada y deterioro, cuyo efecto se registrará en el Estado de Resultados.

Los activos empiezan a depreciarse cuando estén disponibles para su uso y continuaran depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente, incluso si durante dicho periodo, el bien ha dejado de ser utilizado.

La vida útil para las propiedad, planta y equipo se han estimado como sigue:

Descripción	Vida útil	Valor residual
Edificio	Entre 25 y 60 años	Del 5% al 15%
Instalaciones	10 años	15%
Muebles y Enseres	10 años	10%
Maquinaria y Equipo	10 años	10%
Equipo de Computación	3 años	N/A
Vehículos	5 años	10%

La depreciación es reconocida en los resultados en base al método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada componente de propiedad, planta y equipo. Los terrenos no están sujetos a depreciación.

Anualmente se revisará el importe en libros de la propiedad, planta y equipo, con el objetivo de determinar el importe recuperable de un activo y cuando debe ser reconocido, o en su caso revertirán las pérdidas por deterioro del valor de acuerdo a lo establecido en la sección 27.

6 10201 **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO** dic-18 dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)	VALOR USD
1020108	Equipo de Computación	215,04	-	215,04
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	215,04	-	215,04
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(215,04)	-	(215,04)
	Total Depreciación Acumulada	(215,04)	-	(215,04)
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	-	-	-

COMPAÑÍA T-C.P.TRANSLOSPANAS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2019

(Expresado En dólares Americanos)

8.-Cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es corto y no existe diferencia material con su valor razonable, además en el caso de las importaciones un porcentaje, son pagadas de forma anticipada, Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores locales y del exterior de bienes y servicios adquiridos en el curso normal del negocio.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio tales como: anticipo de clientes, obligaciones con la administración tributaria, impuesto a la Renta por pagar del ejercicio, obligaciones con el IESS, beneficios de ley a empleados (Décimo cuarto, décimo tercero, fondos de reserva), participación del 15% a trabajadores, dividendos por pagar, son reconocidas inicial y posteriormente a su valor nominal.

PASIVO CORRIENTE

8	20103	<u>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</u>	dic-18	dic-19
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2010301	Proveedores Locales	76.889,78	47.121,77
	2010302	Proveedores del Exterior		
	20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	76.889,78	47.121,77
9	20104	<u>OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</u>	dic-18	dic-19
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
		Sobregiros Bancarios		
		Sobregiros Bancarios: Banco PICHINCHA	-	-
	2010401	TOTAL SOBREGIROS BANCARIOS	-	-
LOCALES				
	2010401	Obligaciones Bancos locales		
		Banco Pichincha Tarjeta de credito	1.438,20	6.440,31
		Banco del Pacifico(2)		-
	2010401	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES	1.438,20	6.440,31
	20104	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	1.438,20	6.440,31

COMPAÑÍA T-C.P.TRANSLOSPANAS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2019

(Expresado En dólares Americanos)

3.8 Beneficios a los empleados

Los planes de beneficios a empleados post empleo como la jubilación patronal y desahucio, son reconocidos aplicando el método del valor actuarial del costo devengado del beneficio, para lo cual, se consideran ciertos parámetros en sus estimaciones como: permanencia futura, tasas de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos actuariales.

Esta norma permite definir planes de aportaciones definidas y planes de beneficios definidos. Un plan de aportaciones definidas es un plan de pensiones bajo el cual la empresa paga aportaciones fijas a un fondo y no tiene ninguna obligación, ni legal ni implícita, de realizar aportaciones adicionales al fondo.

Los planes de beneficios definidos establecen el importe de la prestación que recibirá un empleado en el momento de su jubilación, normalmente en función de uno o más factores como la edad, años de servicios y remuneraciones.

El pasivo reconocido en el balance (Reserva Jubilación Patronal) respecto de los planes de beneficios definidos, se calcula anualmente por actuarios independientes de acuerdo con el método de la unidad de crédito proyectado.

10

20107

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

dic-18

dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010701	Con la Administración Tributaria		
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	976,58	-
2010703	Obligaciones con el IESS	118,87	163,84
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	133,76	115,60
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	335,65	-
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	1.564,86	279,44

0

20108

CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

dic-18

dic-19

11

20113

OTROS PASIVOS CORRIENTES

dic-18

dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20113	Otras cuentas por pagar	6.382,56	254,01
20113	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	6.382,56	254,01

COMPAÑÍA T-C.P.TRANSLOSPANAS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2019

(Expresado En dólares Americanos)

3.9 Impuesto a las Ganancias e Impuestos diferidos

El gasto por impuesto a la Renta del periodo comprende al impuesto a la Renta corriente y al impuesto diferido; las tasas de impuesto a la renta para los años 2013 y 2014 ,2015-2016 son del 23%

El gasto por impuesto a la renta corriente se determina sobre la base imponible y se calcula de acuerdo con las disposiciones legales tributarias vigentes para cada periodo contable

Los activos y pasivos por Impuesto Diferido, para el ejercicio actual son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio, siendo el 22% para los años 2013 y 2014.2015-2016

La compañía registrara los impuestos diferidos sobre la base de las diferencias temporales imponibles o deducibles que existen entre la base tributaria de activos y pasivos y su base financiera.

El resultado por impuesto a las ganancias se determina por la provisión de impuesto a las ganancias del ejercicio, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

En cada cierre contable se revisan los impuestos registrados tanto activos como pasivos con el objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con el resultado del citado análisis.

3.10 Participación a trabajadores

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación a los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

COMPAÑÍA T-C.P.TRANSLOSPANAS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2019

(Expresado En dólares Americanos)

PASIVO NO CORRIENTE

12 20204 **CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS** dic-18 dic-19

LOCALES

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2020401	Cuentas por pagar relacionadas locales	1.500,00	-
2020402	Cuentas por pagar relacionadas del Exterior	-	-
2020401	TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	1.500,00	-

13 20207 **PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (porción no corriente)** dic-18 dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2020701	Provisión Jubilación Patronal	406,89	406,89
2020702	Otros beneficios no corrientes para los empleados(desahucio)	593,49	593,49
20207	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	1.000,38	1.000,38

3.11Capital Social

El capital se registra al valor de las participaciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación nominal, se clasifican como parte del Patrimonio neto.

14 301 **CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO** dic-18 dic-19

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones y/o participaciones, según la escritura pública

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30101	Capital Suscrito o asignado		
	Varios socios	812,00	812,00
301	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	812,00	812,00

0 **RESERVAS** dic-18 dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30401	Reserva Legal	109,45	109,45
304	TOTAL RESERVAS	109,45	109,45

0 **RESULTADOS ACUMULADOS** dic-18 dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30601	Ganancias acumulados	25.898,25	26.823,71
30602	(-) Pérdidas Acumuladas	(871,17)	(871,17)
30603	Resultados acumulados por adopción NIIF	(120,00)	(120,00)
	Ajuste a los inventarios(Corrección de errores)	-	-
30605	Reserva por Donaciones	-	-
30606	Reserva por Valuación	-	-
30607	otros resultados integrales ORI	191,66	191,66
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	25.098,74	26.024,20

COMPAÑÍA T-C.P.TRANSLOSPANAS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2019

(Expresado En dólares Americanos)

3.11 Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar de bienes y servicios entregados a terceros en el curso ordinario de las actividades de la empresa.

Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos, siempre y cuando cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a. La compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
- b. La compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- c. Sea probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y,
- d. El importe de los ingresos ordinarios y sus costos puedan medirse con fiabilidad.

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad.

19	41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	dic-18	dic-19
CODIGO		DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4101		Ventas		
4102		Prestación de Servicios	360.685,97	202.222,40
410602		Otros Intereses Generados		
41		TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	360.685,97	202.222,40
0	43	OTROS INGRESOS	dic-18	dic-19
4301		Dividendos	-	-
4302		Intereses Financieros	9,86	12,45
4303		Ganancias en Inversiones	-	-
4304		Valuación de Instrumentos Financieros a Valor Razonable	-	-
4305		Otras Rentas	4.155,74	-
43		TOTAL OTROS INGRESOS	4.165,60	12,45

3.12 Costo de venta

El costo de venta incluye todos aquellos rubros relacionados con la venta de los bienes y/o servicios entregados a terceros, netos de devoluciones efectuadas en cada periodo.

COMPAÑÍA T-C.P.TRANSLOSPANAS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2019

(Expresado En dólares Americanos)

20 51 **COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION** dic-18 dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
510408	Otros Costos de producción	345.629,16	-
51	TAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	345.629,16	-

3.13 Reconocimiento de gastos de administración y ventas

Los gastos de administración y ventas son reconocidos por la compañía sobre la base del devengado, corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: pago de servicios de terceros, depreciación de propiedades, planta y equipo y demás gastos asociados a la actividad administrativa y ventas de la Empresa.

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los costos y gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

21 5202 **GASTOS DE ADMINISTRACION** dic-18 dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	7.484,16	7.177,02
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	1.169,41	886,53
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones	476,49	398,84
520204	Gasto planes de beneficios a empleados		
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	2.240,02	1.567,98
520206	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos	995,87	512,00
520207	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales		
520208	Mantenimiento y reparaciones	24,50	92,32
520209	Arrendamiento operativo	-	1.440,00
520210	Suministros, herramientas, materiales y repuestos		
520212	Combustibles	-	40,00
520213	Lubricantes		
520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)		
520215	Transporte	156,18	195.496,01
520216	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	-	1.121,03
520217	Gastos de viaje		
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	326,08	532,14
520219	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles		
520220	Impuestos, Contribuciones y otros	542,39	426,51
520221	Depreciaciones:		
520226	Otros gastos	2.600,26	876,52
	Subtotal Gastos de Administración	16.015,36	210.566,90
	Total Gastos de Venta y Administrativos	16.015,36	210.566,90

22 5203 **GASTOS FINANCIEROS** dic-18 dic-19

520305	Otros Gastos Financieros	969,36	591,15
5203	Total Gastos Financieros	969,36	591,15

COMPAÑÍA T-C.P.TRANSLOSPANAS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2019

(Expresado En dólares Americanos)

24 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

dic-18

dic-19

Casillero Súper	Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
60	801/802	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	2.237,69	(8.923,20)
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	(335,65)	-
	807	(+) Gastos no Deducibles Locales	2.536,98	2.322,92
62	819	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos (Utilidad Gravable) ---	4.439,02	(6.600,28)
63	839	Impuesto a la Renta Causado (23%) (22%)	(976,58)	-
64		GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO	925,45	(8.923,20)
67		(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	925,45	(8.923,20)

50

IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR

dic-18

dic-19

Se refiere al siguiente detalle:

Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
839	Impuesto a la Renta Causado (23%) (22%)	976,58	-
841-845	(-) Anticipo del Impuesto a la Renta: pagado en el año corriente	-	-
846	(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio Fiscal	(3.445,81)	(1.956,69)
850	(-) Crédito tributario de años anteriores	(1.404,54)	(3.873,77)
855	Impuesto a pagar		
856	Saldo a Favor	(3.873,77)	(5.832,46)

3.14 Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

3.15 Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

3.16 Segmentos operacionales

Los segmentos operacionales están definidos por los componentes de una compañía sobre la cual la información de los Estados Financieros está disponible y es evaluada permanentemente por el órgano principal de administración, quien toma las decisiones sobre la asignación de los recursos y evaluación del desempeño.

COMPAÑÍA T-C.P.TRANSLOSPANAS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2019

(Expresado En dólares Americanos)

La compañía opera con un segmento único, puesto que existen ingresos por ventas de subproductos cuyos importes no son significativos y no amerita su revelación por separado.

3.17 Medio ambiente

La actividad de la compañía no se encuentra dentro de las que pudieran afectar el medio ambiente, por lo tanto, a la fecha de cierre de los presentes Estados Financieros no tiene comprometidos recursos ni se han efectuados pagos derivados de incumplimiento de ordenanzas municipales u otros organismos fiscalizadores.

3.18 Estado de Flujo de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- *Actividades Operativas:* actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- *Actividades de inversión:* las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo.
- *Actividades de financiación:* actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- *Flujos de efectivo:* entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

3.19 Contingentes;

Al 31 de diciembre del 2017, a criterio de la Gerencia de la Compañía no mantiene vigentes demandas laborales o de otra índole significativa que deban ser consideradas como un activo o pasivo contingente

3.20 Cambios en políticas contables y estimaciones contables

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2017, no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior.

COMPAÑÍA T-C.P. TRANSLOSPANAS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2019

(Expresado En dólares Americanos)

1. POLITICA DE GESTIÓN DE RIESGO

4.1 Factores de riesgo

La Gerencia es la responsable de monitorear constantemente los factores de riesgos más relevantes para la compañía, en base a una metodología de evaluación continua se administran una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación y variaciones de mercado.

4.1.1 Riesgos propios y específicos

a. Riesgos de pérdidas asociadas a la inversión de propiedades, planta y equipo

La compañía está expuesta a un riesgo normal, esto se debe a que tiene sus propiedades, planta y equipo asegurados contra todo tipo de siniestros, lo cual, atenúa y reduce posibles pérdidas importantes en el caso de existir algún tipo de siniestros tales como robo, incendio, lucro cesante, entre otros.

b. Riesgo de tipo de cambio

La compañía no se ve expuesta a este tipo de riesgo, debido a que tanto sus compras como sus ventas son en dólares de los Estados Unidos de América (moneda funcional).

4.1.2 Riesgo sistemático de mercado

a. Riesgo de interés

La compañía se ve expuesta a un riesgo normal, debido a que las operaciones financieras han sido realizadas a una tasa de interés variable, lo cual expone a la compañía de posibles pérdidas por variaciones en la tasa de interés, sin embargo, debe anotarse que las tasas de interés no han variado significativamente en el tiempo en los créditos no se evidencia posibles volatilidades de los costos financieras que causen pérdidas.

b. Riesgo de inflación

El riesgo de inflación proviene del proceso de la elevación continuada de los precios con un descenso discontinuado del valor del dinero. El dinero pierde valor cuando con él no se puede comprar la misma cantidad de inventarios que anteriormente se compraba.

4.2 Estimaciones y juicios o criterios críticos de la administración

COMPAÑÍA T-C.P. TRANSLOSPANAS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2019

(Expresado En dólares Americanos)

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias.

La empresa efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Las estimaciones y supuestos efectuados por la administración se presentan a continuación:

a. Vidas útiles y de deterioro de activos

La administración es quien determina las vidas útiles estimadas y los correspondientes cargos por depreciación para sus propiedades, planta y equipo, esta estimación se basa en los ciclos de vida de los activos en función del uso esperado por la empresa, considerando como base depreciable el valor resultante entre el costo de adquisición del bien menos su valor residual estimada.

Adicionalmente, de acuerdo a lo dispuesto en la Sección 27 “Deterioro del valor de los activos”, la empresa evaluará al cierre de cada ejercicio anual o antes, si existe algún indicio de deterioro, el valor recuperable de los activos de largo plazo, para comprobar si hay pérdida de deterioro en el valor de los activos.

b. Otras estimaciones

La Compañía ha utilizado estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos. Básicamente estas estimaciones se refieren a

- *La evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos.*
- *La vida útil de los activos materiales e intangibles.*
- *Los criterios empleados en la valoración de determinados activos.*
- *La necesidad de constituir provisiones y, en el caso de ser requeridas, el valor de las mismas*
- *Valor actuarial de jubilación patronal e indemnizaciones por años de servicios de su personal.*

La determinación de estas estimaciones está basada en la mejor estimación de los desembolsos que será necesario pagar por la correspondiente obligación, tomando en consideración toda la información disponible a la fecha del periodo, incluyendo la opinión de expertos independientes tales como asesores legales y consultores.

En el caso que las estimaciones deban ser modificadas por cambios del entorno económico y financiero de las mismas, dichas modificaciones afectarán al período contable en el que se generen, y su registro contable se lo realizaría de forma prospectiva.

COMPAÑÍA T-C.P.TRANSLOSPANAS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2019

(Expresado En dólares Americanos)

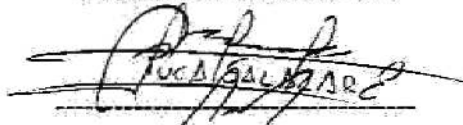
4. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2019 y hasta la fecha de emisión de estos Estados Financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.



Contadora

ING. MYRIAN CARGUA



Gerente General

Sr. Edgar Puga