

## **TRANSPORTE PESADO AL INSTANTE TRANSDIMAB S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

#### **OPERACIONES**

La Compañía se constituyó según escritura pública del 10 de diciembre del 2009 con la denominación de TRANSPORTE PESADO AL INSTANTE TRANSDIMAB S.A.

El objeto social de la compañía es el transporte de carga pesada, dentro y fuera del país, de toda clase de mercaderías, material pétreo, productos agrícolas y cualquier otra clase de productos, en vehículos de gran capacidad, bien sea con camiones, volquetes, tracto camiones, tanqueros y otros automotores similares. Actuar en representación de empresas de transporte nacionales o extranjeras. Ejercer la representación técnica de empresas de transporte nacionales o extranjeras. Realizar la importación, exportación, compra o venta, comercialización o distribución de vehículos, repuestos y accesorios automotrices. Establecer almacenes para la comercialización de llantas y toda clase de accesorios automotrices. Instalar servicios de lubricación. Entre otras con una duración de 50 años a partir de la fecha de constitución de la compañía.

#### **NOTA 1 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

##### **a) Preparación de los estados financieros -**

Los estados financieros de la Empresa han sido preparadas de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

La preparación de estados financieros conforme con la NIIF para las PYMES exige el uso de ciertas estimaciones. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables.

A continuación, se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Empresa en la preparación de sus estados financieros:

##### **b) Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera cuando los hubiere.

**NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES  
POLITICAS CONTABLES  
(Continuación)**

**c) Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas**

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

**d) Activos fijos**

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

**e) Activos Intangibles**

El activo intangible se reconoce si es probable que los beneficios económicos futuros atribuibles al activo fluyan hacia la entidad; el costo o valor se puede medir confiablemente; y no resulta de desembolsos incurridos internamente.

Los desembolsos incurridos en elementos generados internamente se reconocen como gastos cuando se incurre en ellos.

Subsiguiente al reconocimiento inicial, los activos intangibles se miden al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro.

**f) Reconocimiento de ingreso por actividades ordinarias**

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de servicios se reconocen cuando se entregan los servicios y ha cambiado su propiedad.

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

**g) Costos y Gastos**

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

**h) Costos por préstamos**

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

**i) Deterioro del valor de los activos**

Activos diferentes a los inventarios. - Si la cantidad recuperable es más baja que el valor en libros, la diferencia se reconoce en resultados como una pérdida por deterioro. Cuando hay un indicador de deterioro se deben determinar el valor recuperable del activo, y de su caso, reconocer el deterioro.

En ciertos casos se permite la reversa de anteriores pérdidas por deterioro.

**j) Beneficios a empleados**

Incluye las provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal la compañía, y en el caso de existir los establecidos en el contrato Colectivo.

**k) Participación de los trabajadores en las utilidades**

La Empresa 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 vigentes en el Ecuador.

**l) Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar**

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El período de crédito promedio para la compra de ciertos servicios y bienes es de 45 días.

**m) Impuesto a las Ganancias**

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

Impuesto corriente - El impuesto por pagar 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 imponderables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la empresa por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

Impuestos diferidos - El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados

financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias

Temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

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 debe compensar 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.

### NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

#### Composición:

Caja chica	-
Bancos	22,692.89
	<u>22,682.89</u>

### NOTA 4 - CLIENTES

#### Composición: USD

Clientes No relacionados	145,746.20
Otras Cuentas por Cobrar	-
Anticipo a Proveedores	11,963.53
	<u>157,709.73</u>

### NOTA 5 - CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR

#### Composición:

Impuestos Retenidos	17,360.07
Retenido Renta 2014 SRI	2,639.11
	<u>19,999.18</u>

**NOTA 6 - ACTIVOS FIJOS**

Composición:

Equipos de Cómputo	2,561.44
Muebles y Enseres	1,955.75
Residual 5% Otros Propiedad Planta y Ec	95.00
Residual 5% Muebles y Enseres	85.25
Residual 5% Equipos de Cómputo	134.81
	<hr/>
	4,832.25
Menos: depreciación acumulada	-3,847.37
	<hr/>
	984.88

**NOTA 7- CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES**

Composición:

Cuentas por Pagar Proveedores	125,817.53
	<hr/>
	125,817.53

**NOTA 8 - OBLIGACIONES CORRIENTES EMITIDAS**

Composición:

Con el IESS	2,338.05
Con la Administración Tributaria	893.37
Con Empleados	8,940.51
	<hr/>
	12,171.93

**NOTA 9 - PROVISIONES BENEFICIOS A EMPLEADOS**

Composición:

Provisiones Sociales	7,754.77
	<hr/>
	7,754.77

#### **NOTA 10 - DIVIDENDOS POR PAGAR SOCIOS/ACCIONISTAS**

##### **Composición:**

Dividendos a Socios por Pagar a 2019	5,078.69
	<hr/>
	5,078.69

#### **NOTA 11 – OBLIGACIONES CON INSTITUTCIONES FINANCIERAS**

##### **Composición:**

Corrientes Corto Plazo	39,635.52
No Corrientes Largo Plazo	19,761.78
	<hr/>
	49,397.20

#### **NOTA 12- CAPITAL SOCIAL**

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 comprende 1.000,00 participaciones de un valor nominal de US\$10,00 cada una.

#### **NOTA 13- RESULTADOS ACUMULADOS EJERCICIOS ANTERIORES Y PRESENTE EJERCICIO**

Resultados ejercicios anteriores se determinaron como Dividendos por Pagar a Socios, su baja se da conforme a la liquidez de la compañía, el presente ejercicio se expondrá en junta de socios para su destino.

#### **NOTA 14- INGRESOS ORDINARIOS**

##### **Composición:**

Ventas	809,088.70
Descuentos y Devolución en Ventas	(10,987.40)
Otros Ingresos	31,186.44
	<hr/>
	829,287.74

## NOTA 15- EGRESOS ORDINARIOS

### Composición:

Gasto de Ventas	721,649.79
Gasto de Administración	35,505.30
Gastos Financieros	45,409.65
	<hr/>
	802,564.74

## NOTA 16- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y a la fecha de emisión de estos estados financieros (05 de abril del 2020) no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.



**ING. CRISTIAN ABAD**  
**CONTADOR GENERAL**  
**TRANSPORTE PESADO AL INSTANTE TRANSDIMAB S.A**