

TRANSMERF S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

1. IDENTIFICACIÓN Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA.

La compañía **TRANSMERF S.A.**, fue constituida en el cantón Portoviejo, provincia de Manabí, República del Ecuador, mediante Escritura Pública celebrada en la Notaría Pública Novena del cantón el 28 de diciembre de 2012 e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Portoviejo mediante registro No. 12 y Repertorio General tomo No. 97 el 17 de enero de 2013 para dar cumplimiento a la Resolución No. SC-DIC-P.13.0035 del 14 de enero de 2013 de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros. Además, cuenta con expediente societario No. 166982.

El Representante legal de la compañía es el Sr. Humberto Anibal Merizalde Cantos, con un periodo de duración de 5 años, contados a partir del 04 de diciembre de 2018, fecha en que fue inscrito su nombramiento en el Registro Mercantil del cantón Manta.

Su domicilio principal se encuentra ubicado en la provincia de Manabí, cantón Portoviejo, Calle América y Avenida del Ejército, diagonal al Paseo Shopping Portoviejo. Su Registro Único de Contribuyente es 1391800703001.

Su actividad económica principal de la compañía es dedicarse exclusivamente al transporte comercial de carga pesada a nivel nacional, sujetándose a las disposiciones de la ley del transporte terrestre, tránsito y seguridad vial.

2. BASES PARA LA ELABORACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS Y PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS.

Las políticas contables más importantes utilizadas por la compañía en la preparación de sus estados financieros se detallan a continuación:

a. Preparación de los estados financieros. -

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes) emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), la Ley de Compañías promulgada por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros además por las disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación a la Ley.

TRANSMERF S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

b. Moneda funcional. -

Las cifras presentadas por la compañía se encuentran en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en el año 2000 y en idioma castellano.

c. Efectivo y equivalentes. -

Se considera efectivo, al dinero físico, así como también los depósitos en las diferentes cuentas bancarias de la empresa.

Se consideran como equivalentes de efectivo, aquellas inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor.

d. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar. -

El método de reconocimiento de esta evaluación está definido por la norma del Servicio de Rentas Internas quien determina el porcentaje de estimación por incobrables. Existen otras cuentas por cobrar que serán llevadas a valor nominal liquidables en el corto plazo.

e. Pagos anticipados. -

Los pagos anticipados corresponden a adelantos entregados a proveedores por servicios, los mismos que serán trasladados al gasto por el costo del servicio recibido.

f. Propiedades, planta y equipo. -

Las propiedades, planta y equipo son aquellos bienes de naturaleza permanente utilizadas por una entidad, que sirvan para el cumplimiento de sus objetivos específicos, siendo su característica una vida útil larga, estarán registrados al costo, las renovaciones y mejoras son contabilizadas como un costo adicional de las propiedades, planta y equipo; únicamente cuando pueden ser medidas confiablemente y se demuestre que los desembolsos resultarán en beneficios económicos futuros por el uso del activo, mientras que los desembolsos para mantenimiento y reparación se afectan a los resultados del ejercicio en que se incurren.

g. Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar. -

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de créditos normales y no tienen intereses. Si hubiere importes de acreedores comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria (dólar) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa.

h. Beneficios a empleados. -

Los beneficios de los trabajadores son reconocidos como un pasivo cuando el empleado ha prestado los servicios a cambio del derecho de recibir pagos en el futuro; y un gasto cuando la empresa ha consumido el beneficio económico procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de las retribuciones en cuestión.

i. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias. -

Los ingresos operacionales procedentes de la prestación de servicios de transporte de carga pesada se reconocen cuando se entrega el servicio y ha cambiado su propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta, cobrados por cuenta del gobierno.

j. Reconocimientos de gastos. -

Los gastos son aquellos que surgen en la actividad ordinaria de la compañía. Los gastos administrativos, de ventas, financieros y otros gastos son reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo del bien o servicio.

k. Impuesto corriente. -

El 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 por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

TRANSMERF S.A.**Notas a los estados financieros****Al 31 de diciembre de 2019 y 2018****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)****3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO. -**

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, la cuenta efectivos y equivalentes presentan los siguientes saldos contables:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2019	31/12/2018
Bancos		
Banco del Pacífico Cta. Cte. 07444079	23.031	19
Banco Pichincha Cta. Cte. 2100059183	1.169	201
Banco de Guayaquil Cta. Cte. 14079181	1.281	26
Banco de Internacional Cta. Cte. 7000636217	136	250.767
Banco bolivariano Cta. Cte. 5310333	98.753	-
TOTAL	124.370	251.014

Representan fondos de liquidez y de disponibilidad inmediata que la compañía mantiene en cuentas bancarias locales (corrientes). Recaudaciones destinadas para cumplir con sus obligaciones corrientes.

Las instituciones financieras locales presentan las siguientes calificaciones, según las firmas calificadoras de riesgos registrados en la Superintendencia de Bancos del Ecuador:

Instituciones financieras	Calificación
Banco del Pacífico	AAA
Banco Pichincha	AAA / AAA-
Banco de Guayaquil	AAA / AAA
Banco Internacional	AAA- / AAA
Banco de Bolivariano	AAA / AAA-

ESPACIO EN BLANCO

TRANSMERF S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR, -

A diciembre 31 de 2019 y 2018, las cuentas y documentos por cobrar están conformados por:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2019	31/12/2018
Cuentas por cobrar clientes locales	a)		
<i>No relacionadas</i>		123.013	141.993
<i>Relacionadas</i>			
<i>Estación de Servicio Jenmer Cia. Ltda.</i>		63.623	66.182
<i>Distribuidora Mertzalde</i>		-	31.393
<i>Mertzalde Cantos Humberto Anibal</i>		8.072	-
Cuentas y Documentos por cobrar	b)		
<i>Relacionadas</i>			
<i>Cuentas por cobrar Humberto Mertzalde</i>		65.608	-
<i>No relacionada</i>			
<i>Cuentas por cobrar Dicalp S.A.</i>		17.728	17.728
Otras cuentas por cobrar relacionadas	c)		
<i>Jenmer Cia Ltda.</i>		5.773	-
<i>Portitrens S.A.</i>		65.358	-
TOTAL		349.176	257.295

- a) Corresponden a cuentas por cobrar a clientes no relacionados y relacionados locales, originados por la facturación del servicio de transporte comercial de carga pesada. Con plazos de créditos corrientes.
- b) Valores pendientes de recuperación de años anteriores y del presente ejercicio económico auditado a parte relacionada y no relacionada (DICAFP S.A), por préstamo que no generan intereses a futuro.
- c) Pertenecen a otras cuentas por cobrar a compañías relacionadas como Portitrens S.A. por un valor de US\$ 65,358 y Estación de servicios Jenmer Cia. Ltda. Por US\$ 5,773 por préstamos que no generan intereses a futuro.

ESPACIO EN BLANCO

TRANSMERF S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

5. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS. –

A diciembre 31 de 2019 y 2018 la cuenta servicios y otros pagos anticipados se refieren a las cuentas que se detallan a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2019	31/12/2018
Anticipos a proveedores	-	1.000
Préstamos a empleados	-	1.137
Seguros pagados por anticipado a)	11.669	24.820
Intereses pagados por anticipado b)	49.634	60.420
TOTAL	61.302	87.376

a) Rubros pagados por anticipado a la aseguradora **ZURICH SEGUROS ECUADOR S.A.**, para cubrir cualquier riesgo o siniestro en caso de originarse, según el siguiente detalle:

# PÓLIZA	COMPAÑÍA ASEGURADORA	MONTO ASEGURADO	VIGENCIA PÓLIZA		RIESGO CUBIERTO	PRIMA		SALDO POR AMORTIZAR
			DESDE	HASTA		TOTAL PRIMA	AMORTIZACIÓN 2019	
1041903	ZURICH SEGUROS ECUADOR S.A.	1.127.900	30/4/2019	30/4/2020	VEHICULOS	35.296	(21.627)	11.669
VALOR PENDIENTE POR AMORTIZAR DEL 2019						35.296	(23.627)	11.669

b) Corresponden a los intereses diferidos por la obligación financiera contraída con el Banco Guayaquil, Internacional y Bolivariano de años anteriores y del presente ejercicio económico auditado. Reconocidos al gasto en el momento en que se cancelan las cuotas mensuales de pagos.

ESPACIO EN BLANCO

TRANSMERF S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES. –

El grupo de activos por impuestos corrientes, por clasificación principal, es como sigue:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2019	31/12/2018
<i>Retenciones en la fuente (2019)</i>	14.248	12.480
<i>Crédito tributario retenciones fuente</i>	5.228	2.432
TOTAL	19.476	14.913

- a) *Saldos tributarios favorables para la compañía, que se pueden utilizar como compensación en la declaración anual del impuesto a la Renta de Sociedades.*

7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, NETO. -

Las propiedades, planta y equipo de la compañía TRANSMERF S.A., han sido valorizados: al valor acordado entre las partes (terreno) y al costo de adquisición (maquinarias y vehículos). Las depreciaciones se registran con cargo al costo operacional del año, no realizando la depreciación a la maquinaria y vehículos en el presente ejercicio económico auditado.

Durante el ejercicio económico de 2019 la compañía adquiere un contenedor de 40 pies Ponv 7570227 por US\$ 2,100 registrado en la cuenta Maquinarias y Equipos y vende un vehículo al Sr. Eduardo Guillermo Ibarra Vallejo de las siguientes características:

*Marca: Internacional
Modelo: 9200 AC15.2P 6X4 TM DIESEL
Chasis: 3HSCEAPT6KN537719
Motor: 80103369
Año: 2019
Placas: MAA6741*

(Ver cuadro de movimiento de propiedades, planta y equipo).

TRANSMERF S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, NETO. - (Continuación).

TRANSMERF S.A.					
MOVIMIENTO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO					
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2020					
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)					
Descripción	Saldo al 31/12/18	Adiciones	Ventas y/o Bajas	Saldo al 31/12/19	% DEPREC.
COSTO					
NO DEPRECIABLES					
Terrenos	80.000	-	-	80.000	
DEPRECIABLES					
Maquinarias	14.000	2.100	-	16.100	
Vehículos	1.667.658	-	(107.143)	1.560.516	
SUBTOTAL	1.761.658	2.100	(107.143)	1.656.616	
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(265.597)		-	(265.597)	
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.496.062	2.100	(107.143)	1.391.019	

TRANSMERF S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR. -

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, las cuentas y documentos por pagar lo conforman las siguientes cuentas contables:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2019	31/12/2018
Cuentas y documentos por pagar			
Cuentas por pagar proveedores	a)		
No relacionadas			
Motrans s.a.		-	490.707
Proveedores varios		146.536	189.555
Cheques postfechados		87.979	84.222
Relacionadas			
Jenmer T	-	194.522	
Distribuidora Merzalde	-	500	
Estacion de servicios Jenmer cia Ltda.	182.873		
Otras cuentas por pagar	b)		
Relacionadas			
Cuentas por pagar Jenmer	492.277	-	
TOTAL		909.665	959.606

a) Deudas pendientes de pago a proveedores locales relacionados y no relacionados por la adquisición de suministros, materiales, repuestos, accesorios, seguros, mantenimientos, reparaciones, lubricantes, y demás servicios prestados. Con vencimientos corrientes.

b) Obligaciones pendientes de cancelación a compañía relacionada por prestamos que no generan intereses a futuro.

9. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS. -

Las Obligaciones con instituciones financieras pendientes de cancelación a diciembre 31 de 2019 y 2018 son:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2019	31/12/2018
Obligaciones con instituciones financieras	a)		
Banco Guayaquil C.P		94.254	81.228
Banco Internacional C.P		40.054	97.236
Banco Bolivariano		147.664	-
TOTAL		281.972	178.463

TRANSMERF S.A.**Notas a los estados financieros****Al 31 de diciembre de 2019 y 2018****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)****9. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS. - (Continuación).**

Corresponde a préstamos porción corriente según el siguiente detalle:

<i>Institución</i>	<i>Operación</i>	<i>Fecha de emisión</i>	<i>Fecha de vencimiento</i>	<i>Plazo (meses)</i>	<i>Monto USD</i>	<i>Tasa de interés</i>	<i>Forma de pago</i>
Banco de Guayaquil	MP81187049	14/2/2018	5/2/2021	36	103.112,47	11,23%	Mensual
Banco de Guayaquil	MP81187177	14/2/2018	5/2/2021	36	103.112,47	11,23%	Mensual
Banco Internacional	700306727	28/12/2018	12/12/2021	36	252.000,00	9,76%	Mensual
Banco Bolivariano	298253	27/12/2018	27/12/2021	36	160.000,00	11,08%	Mensual
Banco Bolivariano	313844	23/12/2019	21/12/2020	12	150.000,00	9,63%	Mensual

<i>DESCRIPCIÓN</i>	<i>VALORES US\$</i>	
Obligaciones con instituciones financieras		
Guayaquil		94.254
Saldo inicial	175.993	
Cargos a pasivos en el año-reclasificación	81.288	
Valores enviados a porción no corriente	(13.477)	
Valores pagados en el año	(149.550)	
TOTAL		94.254
Internacional		40.054
Saldo inicial	291.707	
Cargos a pasivos en el año-reclasificación	154.417	
Valores enviados a porción no corriente	(97.236)	
Valores pagados en el año	(308.835)	
TOTAL		40.054
Bolivariano		147.664
Saldo inicial	-	
Cargos a pasivos en el año-reclasificación	347.260	
Valores enviados a porción no corriente	(141.745)	
Valores pagados en el año	(57.851)	
TOTAL		147.664

ESPACIO EN BLANCO

TRANSMERF S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

10. CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS. –

Al 31 de diciembre 31 de 2019 y 2018, el saldo contable de cuentas por pagar accionistas es:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2019	31/12/2018
Cuentas por pagar accionistas	367.147	538.900
TOTAL	367.147	538.900

Corresponden a valores pendientes de pago al accionista mayoritario de la compañía Abg. Humberto Anibal Mertzalde Cantos por concepto de préstamos y bienes entregados a la compañía. Dichos préstamos no han generado intereses hasta el cierre de la auditoría.

11. OBLIGACIONES CON EL IESS Y EMPLEADOS POR PAGAR. -

Representan aquellas obligaciones con el IESS y de beneficios sociales que la empresa proporciona a sus empleados bajo relación de dependencia a cambio de sus servicios prestados. Obligaciones establecidas según la Ley de Seguridad Social, el Código de Trabajo y demás disposiciones legales vigentes. Los cuales se detallan a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2019	31/12/2018
IESS por pagar	4.582	4.602
Sueldos por pagar	10.368	10.116
Utilidad 15% part. Trab. Años anteriores	a) 11.892	11.892
Utilidad 15% part. Trabajadores 2019	a) 978	-
TOTAL	27.821	26.610

TRANSMERF S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

11. OBLIGACIONES CON EL IESS Y EMPLEADOS POR PAGAR. -Continuación.

- a) *Corresponden a la provisión utilidad 15% participación para trabajadores por un valor de US\$ 6.092 de años anteriores, US\$ 5.800 correspondientes al año 2018 y del presente ejercicio económico auditado US\$ 978, según lo establece el artículo 97 del Código de Trabajo, que es registrado con cargo a resultados del presente ejercicio económico auditado (Ver nota No. 19 – Conciliación tributaria).*

12. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA. -

Los impuestos pendientes de cancelación al Servicio de Rentas Internas, a diciembre 31 de 2019 y 2018 son los siguientes:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2019	31/12/2018
Retenciones en la fuente	305	3.724
Impuesto a la renta (2019) a)	19.718	9.685
TOTAL	20.023	13.409

- a) *Valor por la provisión del Impuesto a la Renta Causado de Sociedades, que la compañía calcula utilizando la tarifa de impuesto a la renta (25%) de acuerdo con la normativa tributaria vigente al 31 de diciembre de 2019, aplicable a las ganancias gravables del periodo. (Ver nota No. 19 - Conciliación tributaria).*

ESPACIO EN BLANCO

TRANSMERF S.A.*Notas a los estados financieros**Al 31 de diciembre de 2019 y 2018**(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)***13. PASIVO NO CORRIENTE. -***El grupo de pasivo no corriente al 31 de diciembre de 2019 y 2018 es como sigue:*

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2019	31/12/2018
<i>Obligaciones con instituciones financieras</i>		
<i>Banco de Guayaquil</i>	13.477	94.765
<i>Banco Internacional</i>	97.236	194.471
<i>Banco Bolivariano</i>	141.745	-
TOTAL	252.457	289.236

Representan la porción no corriente de las deudas contraídas con el Banco de Guayaquil, Internacional y bolivariano según a lo indicado en la nota explicativa No. 09 – (Obligaciones con instituciones financieras), de este informe.

14. CAPITAL SOCIAL. -

A diciembre 31 de 2019 y 2018 constituye el monto total del capital de la compañía, representado por acciones y que consta en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil; el cual está conformado por 9.461 acciones ordinarias y nominativas, de US\$ 1 cada una. Distribuido de la siguiente manera:

Accionistas	Nacionalidad	%	Valor Total USD
<i>Distribuidora Diradar Cia. Ltda.</i>	<i>Ecuador</i>	1,06	100
<i>Merizalde Cantos Humberto Anibal</i>	<i>Ecuador</i>	88,37	8,361
<i>Merizalde Flores Carlos Humberto</i>	<i>Ecuador</i>	2,64	250
<i>Merizalde Flores Humberto Anibal</i>	<i>Ecuador</i>	2,64	250
<i>Merizalde Flores Jenny Mercedes</i>	<i>Ecuador</i>	2,64	250
<i>Merizalde Flores Luis Manuel</i>	<i>Ecuador</i>	2,64	250
TOTAL		100,00	9.461

TRANSMERF S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

15. RESERVA LEGAL. -

El saldo contable que la compañía mantiene al 31 de diciembre de 2019 y 2018 es:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2019	31/12/2018
Reserva legal		
Saldo al inicio de año	4.440	1.747
(+) Incremento en el año	-	2.692
Saldo al 31 de diciembre de 2019	4.440	4.440

La Ley de Compañías en su artículo 297 requiere que en las Compañías Anónimas el 10% de la ganancia neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital social. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital. En el ejercicio económico auditado la compañía no realiza cálculo de reservas.

16. GANANCIAS ACUMULADAS. -

Un desglose del saldo contable de la cuenta ganancias acumuladas a diciembre 31 de 2019 y 2018 se detalla a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2019	31/12/2018
Ganancias acumuladas		
Saldo al inicio de año	63.349	39.115
(+) Transferencias de resultados en el año	23.184	26.926
(-) Apropriación de reserva legal del 2017	-	(2.693)
Saldo al 31 de diciembre de 2019	86.533	63.349

TRANSMERF S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

17. VENTAS NETAS. -

Las ventas netas de la compañía al 31 de diciembre de 2019 y 2018, comprende lo siguiente:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2019	31/12/2018
<i>Ventas netas</i>	a)		
<i>Prestación de servicios</i>			
<i>Servicio de transporte</i>		1.521.972	1.336.021
<i>Otros ingresos</i>	b)		
<i>Ingresos por indemnización Zurich</i>		63.000	-
TOTAL		1.584.971	1.336.021

a) Ingresos por actividades ordinarias tarifa 0%, reconocidos exclusivamente por la facturación por el servicio de transporte comercial de carga pesada a clientes locales.

b) Liquidación por indemnización recibida por la aseguradora "Zürich Seguros Ecuador S.A." por siniestro del vehículo 4766 Internacional MAA-6741.

ESPACIO EN BLANCO

TRANSMERF S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

18. COSTO DE VENTA Y PRODUCCIÓN Y GASTOS OPERACIONALES. –

El detalle del costo de venta y producción y de gastos operacionales por su naturaleza, según libros contables (administración) y financieros, es como se detallan a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2019	31/12/2018
(-) Costo de venta y producción		
Transporte	(8.450)	-
Mano de obra directa		
Sueldos, salarios y demás remuneraciones		
Horas extras producción	(64.142)	
Alimentación producción	(30.554)	
Sueldos producción	-	(125.138)
Liquidación de empleados	(1.229)	(2.078)
Aporte patronal	(23.183)	-
Fondo de reserva productividad	(5.451)	-
Beneficios sociales e indemnización	(26.810)	-
Otros costos indirectos de fabricación		
Mantenimiento y reparación de vehículos	(64.505)	(107.139)
Seguros y reaseguros	-	(54.175)
Repuestos de vehículos	-	(172.894)
Peajes	-	(1.100)
Combustible y lubricantes	-	(332.781)
Depreciación	-	(115.754)
TOTAL	(224.324)	(911.058)

ESPACIO EN BLANCO

TRANSMERF S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

18. COSTO DE VENTA Y PRODUCCIÓN Y GASTOS OPERACIONALES. -
(Continuación).

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2019	31/12/2018
(-) Administración		
Sueldos administrativos	(14.696)	(35.107)
Horas extras administrativas	(9.190)	(5.869)
Sueldos de choferes	(175.915)	-
Liquidación de empleados	(1.110)	-
Servicios básicos	(6.714)	-
Aporte patronal	-	(19.477)
Fondo de reserva	-	(5.423)
Décimo tercer sueldo	-	(10.939)
Décimo cuarto sueldo	-	(6.659)
Mantenimiento y reparaciones	(560.991)	(65.207)
Combustible	(238.557)	-
IVA que se carga al gasto	-	(180.022)
Seguros y reaseguros primas	(76.456)	-
Impuestos, contribuciones y otros	-	(3.145)
Otros gastos	(220.860)	(33.220)
TOTAL	(1.304.489)	(365.067)

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2019	31/12/2018
(-) Financieros		
Otros gastos financieros	(43)	(21.226)
Gastos por intereses financieros	(49.596)	-
TOTAL	(49.639)	(21.226)

ESPACIO EN BLANCO

TRANSMERF S.A.*Notas a los estados financieros**Al 31 de diciembre de 2019 y 2018**(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)***19. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA. -**

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, la determinación del 15% participación de trabajadores, del impuesto a la renta causado y del saldo a favor del contribuyente es como se indica a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2019	31/12/2018
Utilidad contable	6.518	38.689
Menos:		
15% participación de trabajadores	978	5.800
Más:		
Gastos no deducibles locales	73.332	5.869
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 25%	78.873	38.738
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	19.718	9.685
CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR / SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE		
25% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	19.718	9.685
Saldo del anticipo pendiente de pago antes de rebaja		
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal declarado	-	-
(=) Rebaja del saldo del anticipo - decreto ejecutivo No. 210		
(=) Anticipo reducido correspondiente al ejercicio fiscal declarado	-	-
(=) Impuesto a la renta causado mayor al anticipo reducido	19.718	9.685
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago		
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	14.248	12.480
Crédito tributario años anteriores	5.228	2.432
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE		5.228
IMPUESTO A PAGAR	242	-

20. REFORMAS TRIBUTARIAS. –

En el Suplemento al Registro Oficial No. 111 del 31 de diciembre de 2019, se expidió la Ley de Simplificación y Progresividad Tributaria, entre las principales modificaciones tributarias se indica lo siguiente:

Capítulo II

REFORMAS A VARIOS CUERPOS NORMATIVOS

Sección 1era.

REFORMAS A LA LEY DE RÉGIMEN TRIBUTARIO INTERNO

Artículo 20.- Sustitúyase el artículo 41, por el siguiente:

**Art. 41.- Pago del impuesto. - Los sujetos pasivos deberán efectuar el pago del impuesto a la renta en los plazos y en la forma que establezca el reglamento.*

El pago del impuesto podrá anticiparse de forma voluntaria, y será equivalente al cincuenta por ciento (50%) del impuesto a la renta causado del ejercicio fiscal anterior, menos las retenciones en la fuente efectuadas en dicho ejercicio fiscal.

*El valor anticipado constituirá crédito tributario para el pago del impuesto a la renta. Las condiciones y requisitos para el pago anticipo voluntario se establecerán en el reglamento.**

Capítulo III

DE LA CONTRIBUCIÓN ÚNICA Y TEMPORAL

Artículo 56.- Las sociedades que realicen actividades económicas, y que hayan generado ingresos gravados iguales o superiores a un millón de dólares de los Estados Unidos de América (USD\$1.000.000,00) en el ejercicio fiscal 2018, pagarán una contribución única y temporal, para los ejercicios fiscales 2020, 2021 y 2022, sobre dichos ingresos, de acuerdo con la siguiente tabla:

Ingresos gravados Desde	Ingresos gravados Hasta	Tarifa
1.000.000,00	5.000.000,00	0,10%
5.000.000,01	10.000.000,00	0,15%
10.000.000,01	En adelante	0,20%

Las sociedades pagarán esta contribución teniendo como referencia el total de ingresos gravados contenidos en la declaración del impuesto a la renta ejercicio 2018, inclusive los ingresos que se encuentren bajo un régimen de impuesto a la renta único.

TRANSMERF S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

20. REFORMAS TRIBUTARIAS. - (Continuación)

En ningún caso esta contribución será superior al veinte y cinco por ciento (25%) del impuesto a la renta causado del ejercicio fiscal 2018.

Esta contribución no podrá ser utilizada como crédito tributario, ni como gasto deducible para la determinación y liquidación de otros tributos durante los años 2020, 2021 y 2022.

Esta contribución no será aplicable para las empresas públicas.

Artículo 57. *La declaración y el pago de esta contribución se realizará hasta el 31 de marzo de cada ejercicio fiscal, de conformidad con las condiciones y requisitos que establezca el Servicio de Rentas Internas a través de resolución de carácter general. El pago tardío de la contribución estará sujeto a cobro de los intereses que correspondan de conformidad con el Código Tributario.*

Esta contribución podrá estar sujeta a facilidades de pago por un plazo máximo de hasta tres (3) meses, sin que se exija el pago de la cuota inicial establecida en el artículo 152 del Código Tributario.

La falta de presentación de la declaración dentro de los plazos señalados en este Capítulo será sancionada con una multa equivalente a mil quinientos dólares de los Estados Unidos de América USD\$1.500,00) por cada mes o fracción de mes de retraso en la presentación, multa que no excederá del cien por ciento (100%) de la contribución. La presentación tardía de la declaración se sancionará conforme lo dispuesto en el primer inciso del artículo 100 de la Ley de Régimen Tributario Interno. El pago de las referidas multas no exime a los sujetos pasivos del cumplimiento de la obligación tributaria.

21. EVENTOS SUBSECUENTES. -

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 y a la fecha de la emisión de este informe, no se produjeron otros eventos que, en la opinión de la administración de la compañía, pudieran tener un efecto significativo en los estados financieros y que no se hayan revelado en los mismos.

ESPACIO EN BLANCO