

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIERAS
EMPRESA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA GUAYASAMIN MARCILLO S.A.
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

1. PRESENTACION Y ACTIVIDADES

a) Información General. -

EMPRESA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA GUAYASAMIN MARCILLO S.A., fue constituida en la ciudad de Quito mediante escritura pública inscrita en el Registro Mercantil el 16 de abril del 2013. La Compañía comenzó sus operaciones el 24 de junio del 2013.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

b) Actividades. –

Su actividad principal es el servicio de transporte de carga pesada a nivel nacional.

2. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.1 Declaración de Cumplimiento

Los presentes estados financieros han sido preparados de acuerdo a la Norma Internacional de Información Financiera NIIF para Pequeñas y Medianas Entidades PYMES, las cuales han sido adoptadas según resolución 08. G.DSC10 de la Superintendencia de Compañías del Ecuador y que se publicó en el Registro Oficial No. 498 de Diciembre 2008. En adelante pueden utilizarse las denominaciones Norma

Internacional de Información Financiera NIIF para Pequeñas y Medianas Entidades PYMES o NIIF para PYMES.

Estos estados financieros reflejan fielmente la situación financiera de la empresa TRANSPORTE DE CARGA PESADA GUAYASAMIN MARCILLO S.A, al 31 de diciembre del 2019.

2.2 Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con la sección 35: Transición NIIF para las PYMES, requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el fin de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

3. CRITERIOS CONTABLES APLICADOS

Los principales criterios contables aplicados en la elaboración de los estados financieros adjuntos, han sido los siguientes:

3.1 Período Contable

Los estados financieros cubren los siguientes períodos:

Estado de Situación Financiera al: 31º de diciembre 2019

Estados de Resultados Integrales,

Estados de Cambios en el Patrimonio

Estados de Flujos de Efectivo

3.2 Moneda Funcional

La compañía, de acuerdo con lo establecido en la NIIF para PYMES sección 30 “Conversión de la Moneda Extranjera”, ha determinado que el dólar de los Estados Unidos de América representa su moneda

funcional. Para determinar la moneda funcional, se consideró que el principal ambiente económico, en el cual opera la compañía es el mercado nacional. Consecuentemente, las transacciones en otras divisas distintas del dólar de los Estados Unidos de América, se considerarán moneda extranjera.

Los estados financieros adjuntos están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda funcional del país.

3.3 Instrumentos Financieros

Conforme la sección 11, las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden a costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El período de crédito promedio es de 30 días. Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes.

3.4 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

3.5 Gastos Anticipados

Todos los gastos anticipados son reconocidos como gastos durante el período que concurre.

3.6 Propiedad Planta y Equipo

Las propiedades, planta y equipo se valoran a su costo de adquisición o al costo atribuido inicial.

El costo de propiedades y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación, se registran directamente en resultados como gasto del período en que se incurren.

Las ganancias o pérdidas que surgen en ventas o retiros de propiedad planta y equipo se reconocen como resultados del período y se calculan como la diferencia entre el valor de venta y el valor neto contable del activo.

Las vidas útiles y porcentaje de depreciación, según clase de activo son las siguientes:

Bien	Vida Útil	%
Muebles y Enseres	10	10
Equipo de Oficina	10	10
Equipo de Computación	3	33

3.7 Préstamos

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de transacción) y el valor de redención se reconoce en el estado de resultados durante el período del préstamo usando el método de interés efectivo.

Los préstamos se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

3.8 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 gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial. El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 30 días. El valor razonable de las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se revelan en la Nota 9.

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

3.9 Impuesto a las Ganancias

El resultado por impuesto a las ganancias del período, resulta de la aplicación del impuesto a la renta sobre la base imponible del período, una vez aplicadas las deducciones que tributariamente son admisibles, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos y créditos tributarios, tanto por pérdidas tributarias como por deducciones. Las diferencias entre el valor contable de los activos y pasivos y su base tributaria generan los saldos de impuestos diferidos de activo o de pasivo, que se calculan utilizando las tasas impositivas que se espera estén en vigor cuando los activos y pasivos se realicen.

Las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes en Ecuador; a la fecha de cierre de cada período, siendo de un 22% al 31 de diciembre de 2019.

3.9.1 Impuesto corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el período. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

Los activos por impuestos diferidos y créditos tributarios se reconocen únicamente cuando se considera probable que existan ganancias tributarias futuras suficientes para recuperar las deducciones por diferencias temporarias y hacer efectivos los créditos tributarios.

3.10 Provisiones

3.10.1 General

Los pasivos de montos o vencimientos inciertos existentes a la fecha de los estados financieros, surgidas como consecuencia de hechos pasados de los que pueden derivarse disminuciones patrimoniales de probable materialización para la empresa **TRANSPORTE DE CARGA GUAYASAMIN MARCILLO S.A.**

Los montos reconocidos como provisiones son la mejor estimación con la información disponible en la fecha de la emisión de los estados financieros, del desembolso necesario para liquidar la obligación presente y son re-estimadas en cada cierre contable posterior.

3.10.2 Provisión Indemnizaciones al personal por años de servicios

El costo de los beneficios definidos: jubilación patronal y bonificación por desahucio es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período.

**TRANSPORTE DE CARGA PESADA
GUAYASAMIN MARCILLO S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

Los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente en la medida en que los beneficios ya han sido otorgados; de lo contrario, son amortizados utilizando el método de línea recta en el período promedio hasta que dichos beneficios son otorgados.

3.11 Reconocimiento de Ingresos y Gastos

Los ingresos y gastos se reconocen sobre la base de devengado.

- **Ingresos ordinarios**

El principal ingreso de esta empresa es la del servicio de Transporte, se dice que estos ingresos ordinarios asociados con la transacción, deben reconocerse considerando el grado de avance de la prestación a la fecha del balance general. El resultado de una transacción puede ser estimado con fiabilidad cuando se cumplan todas las siguientes condiciones:

- a) El monto del ingreso puede ser medido con fiabilidad;
- b) Es probable que los beneficios económicos asociados con la transacción fluirán hacia la entidad;
- c) El grado de avance de la transacción a la fecha del balance general puede ser medido con fiabilidad; y
- d) Los costos incurridos por la transacción y los costos para completarla, pueden ser medidos con fiabilidad.

3.12 Instrumentos de Patrimonio

Un instrumento de patrimonio consiste en cualquier contrato que evidencie un interés residual en los activos de la Compañía luego de deducir todos sus pasivos. Los instrumentos de patrimonio emitidos por la Compañía se reconocen por los ingresos recibidos, neto de los costos de emisión directos.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

1. Equivalentes del Efectivo

La empresa mantiene los siguientes saldos al 31 de diciembre del 2019.

	BANCOS	SALDO AL 31/12/2019	
	Caja General	460,81	
2. Clientes	Banco Produbanco	2301,04	Nacionales
	TOTAL	2761,85	

**TRANSPORTE DE CARGA PESADA
GUAYASAMIN MARCILLO S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

El saldo a la fecha de corte es de USD 4.714,35, a continuación, el detalle es el siguiente:

CUENTAS POR COBRAR	No.FC	VALOR
MADERAS ANDINAS MADEORTEGA SA	702	325
MADERAS ANDINAS MADEORTEGA SA	701	693
FILTROCORP SA	699	379,17
FILVECOR SA	696	307,39
MADERAS ANDINAS MADEORTEGA SA	648	693
MADERAS ANDINAS MADEORTEGA SA	646	692,2
AUTOPARTES ANDINA	644	643,5
FILTROCORP SA	642	288,09
MADERAS ANDINAS MADEORTEGA SA	647	693
TOTAL		4714,35

3. Otras cuentas por cobrar

La compañía TRANSPORTES GUAYASAMIN MARCILLO S.A. presenta en Otras cuentas por cobrar el siguiente saldo.

OTRAS CUENTAS POR COBRAR	SALDO AL 31/12/2019
Reclamo Debito Duplicado SRI	89,39
TOTAL	89,39

4. Anticipo Impuesto a la Renta Año corriente

La empresa al 31 de diciembre mantiene los siguientes saldos:

**TRANSPORTE DE CARGA PESADA
GUAYASAMIN MARCILLO S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

BANCOS	SALDO AL 31/12/2019
Retenciones de clientes año anterior	449,69
Retenciones de renta de clientes año corriente	252,70
TOTAL	702,39

5. Proveedores Locales

A la fecha de corte 31 de diciembre de 2019, la empresa presenta el siguiente saldo:

CUENTAS POR COBRAR	No.FC	VALOR
BEATRIZ OCHOA	515-516	298
CHANGOLUISA HERMANOS	574	300
GIRASOL GIRAGUAYAS	118	495
LOPEZ CAMPAÑA ROMEL	152	327,94
PACARSA	251	594
TRANSGLOBALSUR	138	594
TRANSPORTE DE CARGA CAÑABERAL	269	247,5
TOTAL		2856,44

6. Obligaciones Fiscales

A la fecha de corte 31 de diciembre de 2019, la compañía mantiene impuestos por pagar por:

OBLIGACIONES FISCALES	SALDO AL 31/12/2019
Impuestos SRI	62,48
TOTAL	62,48

7. Obligaciones a Empleados

A la fecha de corte 31 de diciembre de 2019 la compañía mantiene obligaciones del mes de diciembre por:

OBLIGACIONES IESS	SALDO AL 31/12/2019
Aportes IESS por pagar	889,38
TOTAL	889,38

**TRANSPORTE DE CARGA PESADA
GUAYASAMIN MARCILLO S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

8. Capital de socios

El capital de LA EMPRESA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA GUAYASAMIN MARCILLO S.A. está conformado por:

NO	IDENTIFICACION	NOMBRES Y APELLIDOS	APORTE EN DOLARES US	PORCENTAJE
1	1718192378	GUAYASAMIN MARCILLO PABLO LEONARDO	50	0,06
2	1711413797	GUAYASAMIN MARCILLO WILLAN ALBERTO	50	0,06
3	1703509651	GUAYASAMIN QUISHPE LUIS ALBERTO	650	0,76
4	1712428588	LOPEZ CAMPAÑA ROMEL EDUARDO	50	0,06
5	1703192516	MARCILLO SANGUANO MARIA CECILIA	50	0,06
TOTAL			850	1,00

9. Resultado del periodo

A la fecha de corte 31 de diciembre de 2019 la compañía tiene una pérdida de USD 1.534,72, se está mejorando poco a poco, buscando nuevas alternativas para nuestra empresa, y poder lograr alcanzar nuestros objetivos.

10. Reserva Legal

La ley de compañías solicita a las empresas un porcentaje de su utilidad para mantenerlo como reserva, la EMPRESA TRANSPORTE DE CARGA PESADA GUAYASAMIN MARCILLO, el valor que reserva considerando el porcentaje del 10 % que le corresponde por ser sociedad anónima, proporciona le valor de USD 119,71.

Atentamente,



Ing. Beatriz Ochoa
Rg.174841