

Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2019

TRANSPORTE PESADO JOSE TRANSPJOS SOCIEDAD ANONIMA

Notas a los Estados Financieros

(DOLARES)

1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.

Nombre de la entidad:

TRANSPORTE PESADO JOSE TRANSPJOS SOCIEDAD ANONIMA

RUC de la entidad:

1792444896001

Domicilio de la entidad:

Provincia: PICHINCHA Cantón: QUITO Parroquia: GUAMANÍ Ciudadela: MATILDE ALVAREZ Calle: OE2C Número: S59-30 Intersección: S59D Piso: 0 Referencia ubicación: A UNA CUADRA DE LAS CANCHAS DEPORTIVAS

Forma legal de la entidad:

SOCIEDAD ANONIMO

País de incorporación:

Ecuador

Descripción:

Constituida el 22 de marzo del 2013 en la ciudad de Saquisilí del Cantón del mismo nombre , Provincia de Cotopaxi, República del Ecuador,

Estructura organizacional y societaria:

TRANSPORTE PESADO JOSE TRANSPJOS SOCIEDAD ANONIMA, cuenta con personería jurídica, patrimonio y autonomía administrativa y operativa propia. La Compañía tiene una estructura de tipo funcional, contando con áreas operativas - funcionales interrelacionadas.

Representante legal:

CHICAIZA CHIGUANO JUAN RAFAEL, quién representa a la Compañía, está facultado para dirigir y administrar los negocios sociales, celebrar y ejecutar a nombre de la Compañía y representar a ésta en toda clase de actos y contratos, mantener el cuidado de los bienes y fondos de la Compañía, suscribir y firmar a nombre de la Compañía todas las escrituras públicas e instrumentos privados en los que consten actos y contratos que celebre la compañía; entre otros.

TRANSPORTE PESADO JOSE TRANSPROS SOCIEDAD ANONIMA**Notas a los Estados Financieros****(DOLARES)****Línea de negocio:**

TRANSPORTE PESADO JOSE TRANSPROS SOCIEDAD ANONIMA tiene como línea de negocio:SERVICIOS DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA

Composición empresarial

Las participaciones de TRANSPORTE PESADO JOSE TRANSPROS SOCIEDAD ANONIMA:

No.	No.CEDULA	SOCIOS	CAPITAL	% PARTICIPACION
1	1707460307	AMAGUA CHICAIZA HECTOR DADSUN	100	4.545
2	1801041714	CARVAJAL LESCANO NOE ALFREDO	95	4.318
3	1705993846	CASA CASA FRANCISCO	5	0.227
4	0501097158	CHANGOLUISA ZAPATA SAMUEL	100	4.545
5	1714297387	CHICAIZA CHICAIZA WALTER JAVIE	100	4.545
6	1707144778	CHICAIZA CHIGUANO AGUSTIN	100	4.545
7	1704360674	CHICAIZA CHIGUANO FRANCISCO	100	4.545
8	1706395777	CHICAIZA CHIGUANO JOSE FERNANDO	100	4.545
9	1702305457	CHICAIZA CHIGUANO JOSE MIGUEL	100	4.545
10	1703295343	CHICAIZA CHIGUNO JUAN RAFAEL	100	4.545
11	1710437276	CHICAIZA CHIGUANO LUIS ARMANDO	100	4.545
12	1712949989	CHICAIZA CHIGUANO MAURICIO GERARDO	100	4.545
13	1710437334	CHICAIZA MARCO VINICIO	100	4.545
14	1707431951	CHICAIZA PACHACAMA LUIS ANTONIO	100	4.545
15	1713234712	CHICAIZA TOAPANTA WILSON PATRICIO	100	4.545
16	1714297379	CHICAIZA VILAÑA LEONARDO WLADIMIR	100	4.545
17	1704728813	CHIGUANO JOSE IGNACIO	70	3.182
18	1713466868	CHIGUANO SANGOLUISA JOSE MAURICIO	30	1.364
19	1713246153	CHIGUANO PACHACAMA JOSE MANUEL	100	4.545
20	1713862405	CHINCHERO CHICAIZA CESAR MIGUEL	100	4.545
21	1709493439	CUCHICONDOR CHICAIZA JAIME HERNAN	100	4.545
22	1718455684	GALLO CRIOLLO MONICA PATRICIA	100	4.545
23	1803434735	LIMACHE LAGUA WILLIAM PATRICIO	100	4.545
24	1710810779	QUISHPE PAUCAR LUIS HERNAN	100	4.545
		SUMAN:	2200	100

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

TRANSPORTE PESADO JOSE TRANSPJOS SOCIEDAD ANONIMA

Notas a los Estados Financieros

(DOLARES)

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de sus estados financieros se presenta a continuación:

1.1. Período contable.

- Los Estados de Situación Financiera clasificados al 31 de Diciembre de 2019, incluyen saldos contables con base en Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).
- Los Estados de Resultados por Función reflejan los movimientos acumulados al 31 de Diciembre de los años 2019, con base en Normas internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).
- Los Estados de Cambios en el Patrimonio Neto reflejan los movimientos ocurridos entre el 31 de Diciembre del año 2018 y 31 de Diciembre del año 2019, con base EN Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).
- Los Estados de Flujo de Efectivo - Método Directo reflejan los movimientos ocurridos entre el 31 de Diciembre del año 2018 y 31 de Diciembre del año 2019 con base en Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).

1.2. Bases de preparación.

El juego completo de estados financieros de TRANSPORTE PESADO JOSE TRANSPJOS SOCIEDAD ANONIMA, han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para PYMES), así como los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF para PYMES, requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

La Administración de la Compañía declara que las NIIF para PYMES han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación del presente juego de estados financieros.

1.3. Moneda funcional y su presentación.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de TRANSPORTE PESADO JOSE TRANSPJOS SOCIEDAD ANONIMA, es el Dólar de los Estados Unidos de América.

1.4. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.

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

1.5. Efectivo y equivalentes de efectivo.

TRANSPORTE PESADO JOSE TRANSPROS SOCIEDAD ANONIMA

Notas a los Estados Financieros

(DOLARES)

La Compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo a los saldos en caja y bancos sin restricciones. En el Estado de Situación Financiera ha clasificado los sobregiros, como obligaciones con instituciones financieras en el “Pasivo corriente”.

1.6. Activos financieros.

Los activos financieros son clasificados en las siguientes categorías: préstamos y partidas por cobrar, y con la correspondiente pérdida por deterioro. La Compañía ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

1.6.1. Partidas por cobrar.

Las partidas por cobrar, incluyen principalmente a cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados.

Estas cuentas corresponden a activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no son cotizados en un mercado activo. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde de la fecha del balance que se clasifican como activos no corrientes.

1.6.2. Deterioro de cuentas incobrables.

Las pérdidas por deterioro relacionadas a cuentas incobrables se registran como gastos en el estado de resultados integrales por función, la determinación de este deterioro se lo registra en base a disposiciones legales y tributarias vigentes.

El criterio que utiliza la Compañía para determinar si existe evidencia objetiva de una pérdida por deterioro incluye:

- Dificultad financiera significativa del emisor u obligado;
- Incumplimiento del contrato, como el incumplimiento de pagos o mora en el pago del principal;
- Es probable que el prestatario entrará en la bancarrota u otras reorganizaciones financieras
- La desaparición de un mercado activo para ese activo financiero debido a dificultades financieras o
- Información disponible que indica que hay una reducción medible en los flujos de efectivo estimados de una cartera de activos financieros desde su reconocimiento inicial, aunque la reducción aún no se pueda identificar con los activos financieros individuales en la cartera.

1.7. Otros pagos anticipados.

Corresponden principalmente a valores pagados como anticipos a socios de la compañía por servicios de transporte prestados a los clientes, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

1.8. Activos por impuestos corrientes.

Corresponden principalmente a: anticipos de impuesto a la renta, y retenciones en la fuente, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

Las pérdidas por deterioro de impuestos a no recuperar se registran como gastos en el estado de resultados integrales por función, en base al análisis de recuperación o compensación de cada una de las cuentas por cobrar.

TRANSPORTE PESADO JOSE TRANSPROS SOCIEDAD ANONIMA

Notas a los Estados Financieros

(DOLARES)

1.9. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable, además que a un porcentaje importante de las compras realizadas, son pagadas de forma anticipada a sus proveedores.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar a accionistas de la compañía, que son reconocidas inicial y posteriormente a su valor nominal.

1.10. Préstamos y otros pasivos financieros.

La Compañía no cuenta con valores en este grupo de pasivos.

Baja de activos y pasivos financieros.

- Activos financieros: Un activo financiero (o, cuando sea aplicable una parte de un activo financiero o una parte de un grupo de activos financieros similares) es dado de baja cuando:
- Los derechos de recibir flujos de efectivo del activo han terminado; o
- La Compañía ha transferido sus derechos a recibir flujos de efectivo del activo o ha asumido una obligación de pagar la totalidad de los flujos de efectivo recibidos inmediatamente a una tercera parte bajo un acuerdo de traspaso ; y
- La Compañía no tiene el caso de bajas de activos o pasivos financieros.

1.11. Provisiones.

La Compañía considera que las provisiones se reconocen cuando:

- La Compañía tiene una obligación futura, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos presentes.
- Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación.
- El importe se ha estimado de forma fiable.

Las provisiones en la compañía no se las efectua por cuanto no tiene personal a cargo.

1.12. Beneficios a los empleados.

Los importes de beneficios a empleados a largo plazo y post empleo serán estimados por un perito independiente, inscrito y calificados en la Superintendencia de Compañías. Las provisiones en la compañía no se las efectua por cuanto no tiene personal a cargo.

1.13. Impuesto a las ganancias e impuestos diferidos.

El gasto por impuesto a la renta del período comprende al impuesto a la renta corriente y al impuesto diferido, las tasas de impuesto a las ganancias para el año 2018 la compañía no causa impuesto, ya que sus resultados son perdida en el presente ejercicio.

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

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.

1.14. Capital suscrito.

TRANSPORTE PESADO JOSE TRANSPROS SOCIEDAD ANONIMA**Notas a los Estados Financieros****(DOLARES)**

Las participaciones se registran a su valor nominal y se clasifican como patrimonio neto.

1.15. Ingresos de actividades ordinarias.

Cuando el resultado de una transacción que involucre la prestación de servicios pueda ser estimado con fiabilidad, una entidad reconocerá los ingresos de actividades ordinarias asociados con la transacción, por referencia al grado de terminación de la transacción al final del periodo sobre el que se informa. El resultado de una transacción puede ser estimado con fiabilidad cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- el importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad;
- sea probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción;
- el grado de realización de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad; y
- los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad.

Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos.

1.16. Costo de ventas.

El costo de venta incluye todos aquellos costos relacionados con la venta del servicio de transporte.

1.17. Gastos de administración y ventas.

Los gastos de administración y ventas corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: Pago de servicios , publicidad, y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa y de ventas de la Compañía.

1.18. Medio ambiente.

La actividad de la Compañía no se encuentra dentro de las que pudieren afectar el medio ambiente, por lo tanto, a la fecha de cierre de los presentes estados financieros no tiene comprometidos recursos ni se han efectuado pagos derivados de incumplimiento de ordenanzas municipales u otros organismos fiscalizadores.

1.19. Estado de Flujos de Efectivo.

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

2. ACTIVOS CORRIENTES**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

TRANSPORTE PESADO JOSE TRANSPROS SOCIEDAD ANONIMA**Notas a los Estados Financieros****(DOLARES)**

Concepto	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Bancos	3,715.35	186.40
Total	3,715.35	186.40

(+/-) ACTIVOS FINANCIEROS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Clientes	3,075.31	8,405.23
Cuentas por Cobrar Accionistas	19,522.16	19,522.16
Total	22,597.47	27,927.39

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Credito Tributario Renta	1,179.65	-
Impuesto Anticipado Cia	39.73	-
Total	1,219.38	-

OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Anticipo Provedores	3,221.93	4,957.00
Total	3,221.93	4,957.00

3. PASIVOS CORRIENTES**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

TRANSPORTE PESADO JOSE TRANSPROS SOCIEDAD ANONIMA**Notas a los Estados Financieros****(DOLARES)**

Concepto	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Proveedores	5,542.82	1,941.31
Total	5,542.82	1,941.31

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Sobregiros Bancarios	-	760.23
Total	-	760.23

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
less por Pagar	631.95	123.82
Impuesto a la Renta por Pagar	51.79	51.79
Retenciones por Pagar	572.58	159.71
Total	1,256.32	335.32

CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Cuentas por Pagar Accionistas	17,447.14	17,447.14
Total	17,447.14	17,447.14

OTROS PASIVOS CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Anticipo Accionistas	3,205.37	-

TRANSPORTE PESADO JOSE TRANSPROS SOCIEDAD ANONIMA**Notas a los Estados Financieros****(DOLARES)**

Total	3,205.37	-
--------------	----------	---

4. PATRIMONIO**CAPITAL**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Capital	2,200.00	2,200.00
Total	2,200.00	2,200.00

RESERVAS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Reserva Legal	1,139.41	562.47
Total	1,139.41	562.47

RESULTADOS ACUMULADOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Utilidades Acumuladas	9,247.38	4,054.87
Total	9,247.38	4,054.87

7. INGRESOS/GASTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Servicio de Transporte	118,026.86	62,089.75

TRANSPORTE PESADO JOSE TRANSPROS SOCIEDAD ANONIMA**Notas a los Estados Financieros****(DOLARES)**

Aporte Accionistas 1%	1,062.27	385.16
Aporte mensual Accionistas	410.44	300.00
Total	119,499.57	62,774.91

COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Transporte	123,384.30	34,200.22
Total	123,384.30	34,200.22

OTROS INGRESOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Aporte Accionistas Nuevos	800.00	-
Ingreso Descuento Plntura	853.19	-
Ingresos Varios	6,716.63	-
Total	8,369.82	-

GASTO DE VENTA

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Sueldos	7,021.68	8,640.39
Aporte Patronal	853.08	1,049.79
Comisiones Transpenac	331.90	172.81
Gastos Varios	856.01	25.05
Iva cargado al Gasto	317.12	-
Total	9.062,67	9,888.04

GASTOS ADMINISTRATIVOS

TRANSPORTE PESADO JOSE TRANSPROS SOCIEDAD ANONIMA**Notas a los Estados Financieros****(DOLARES)**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Honorarios Profesionales	1,722.22	-
Gastos de Gestión	-	70.20
Utiles de Oficina	39.50	99.60
Total	1,761.72	169.80

GASTOS FINANCIEROS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Gastos Bancarios	1.72	166.25
Total	1.72	166.25

OTROS GASTOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Multas e intereses	975.72	376.12
Retenciones Asumidas	116.98	130.55
Transporte Socios sin documento	893.90	3,198.08
Honorarios Contables sin documentos	623.72	1,384.40
Cuentas Incobrables Produteck	-	5,920.89
Diferencias	15.85	13.38
Total	2,626.17	11,023.42

8. OTROS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

IMPUESTO A LA RENTA

TRANSPORTE PESADO JOSE TRANSPJOS SOCIEDAD ANONIMA**Notas a los Estados Financieros****(DOLARES)**

Concepto	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
(+) SALDO INICIAL	1,557.73	-
(+) PROVISIÓN DEL AÑO	-	1,557.73
(-) PAGOS	-	-
SALDO FINAL	1,557.73	1,557.73

Otra Información Relevante**SANCIONES****De la Superintendencia de Compañías.**

Se han aplicado sanciones a TRANSPORTE PESADO JOSE TRANSPJOS SOCIEDAD ANONIMA,, a sus Directores o Administradores, emitidas por parte de la Superintendencia de Compañías durante el ejercicio terminado el 31 de Diciembre de 2019.

De otras autoridades administrativas.

No se han aplicado sanciones significativas a TRANSPORTE PESADO JOSE TRANSPJOS SOCIEDAD ANONIMA, a sus Directores o Administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas al 31 de Diciembre de 2019.

Hechos posteriores a la fecha de balance.

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.

Ing. Fanny Chasi

CONTADORA

Reg. 005-2016-1758759