

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA TRANSCHELITO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresado en dólares americanos)

1. TRANSCHELITO S.A. es una compañía de nacionalidad ecuatoriana, creada mediante escritura de Constitución, otorgada por el Dr. Diego Javier Almeida Montero Notario Suplente (Notaría Décima del Cantón Quito), el 15 de mayo del 2013, e inscrita en el Registro Mercantil de Guayaquil el 21 de junio del 2013, tiene como objeto social el transporte de carga pesada a nivel nacional.
2. Las políticas contables se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las cuales requieren que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la compañía con el propósito de determinar la valuación y presentación de las cuentas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la administración tales estimaciones y supuestos se basaron en la mejor utilización de la información disponible de ese momento.

Las políticas más importantes son las siguientes:

En cumplimiento a la Resolución EMITIDA Por La Superintendencia de Compañías No 08G.DSC 010 del 20 de noviembre del 2008 publicada en el Registro Oficial No 498 de 31 de diciembre del 2008, los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board (IASB)).

Bases de preparación de los estados financieros

Los estados financieros son preparados en base al valor razonable para los activos y pasivos financieros. Los otros activos y pasivos financieros y los activos y pasivos no financieros se presentan al costo amortizado o al costo histórico.

Los estados financieros y los registros contables de la Compañía se presentan en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda de circulación en la República del Ecuador a partir de marzo del 2000.

Instrumentos Financieros

Los instrumentos financieros se clasifican en: Activos y Pasivos Financieros. Los Activos Financieros se clasifican en las siguientes categorías:

Efectivo y equivalentes en efectivo, inversiones, cuentas por cobrar comerciales y otros activos financieros.

Las políticas contables relacionadas con los activos financieros de la empresa son como sigue:

Efectivo y Equivalentes. - Comprende efectivo en caja y depósitos bancarios que son convertibles a un conocido importe efectivo. Y fondos fijos debidamente segregados que pueden utilizarse en forma inmediata

Cuentas y Documentos por Cobrar y otros activos financieros por cobrar. - Son contabilizados al valor de los importes adeudados.

Inventarios

Los inventarios de existir en periodos posteriores serán presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Serán valuados al costo promedio ponderado. El valor neto realizable representará el precio de venta estimado menos todos los costos de terminación y los costos necesarios para la venta.

Depreciaciones

La depreciación se registra en resultados del periodo, en base al método de línea recta, en función de los años de vida estimada aplicando los siguientes porcentajes anuales:

Construcciones y edificaciones	5%
Maquinaria y Equipo	10%
Muebles y Enseres	10%
Vehículos	20%
Equipo de computación	33%

Pasivos Financieros. - Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías:

Cuentas por Pagar, Obligaciones SRI-IESS y Empleados y Otros Pasivos Corto Plazo.

Periodo Cubierto

Los estados financieros corresponden al ejercicio comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del 2019.

Cuentas por Cobrar Comerciales

Dentro de estas cuentas se registran los valores por cobrar por servicios prestados y otros valores por cobrar a terceros de corto plazo. La empresa de acuerdo con su política de cobro recupera todos los créditos por lo que no provisiona valores para cuentas incobrables.

Propiedades Planta y Equipos

Al 31 de diciembre de 2019, las Propiedades y Equipos se registran al costo de adquisición, más los ajustes de acuerdo con las Normas Internacionales de Información y los efectuados de conformidad con las disposiciones legales las depreciaciones han sido determinadas en base al método de línea recta, en función de la vida útil estimada y de acuerdo con los porcentajes establecidos en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento

Los desembolsos por reparación y mantenimiento efectuados para ayudar o mantener el beneficio económico futuro esperado de las propiedades y equipos, se reconoce como gasto cuando se incurre, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan.

Provisión Beneficios Sociales

La compañía ha provisionado los Beneficios Sociales que por ley les corresponde a los trabajadores, rigiéndose a las disposiciones legales vigentes y establecidas en el Código del Trabajo.

Reconocimiento de Ingresos y gastos

Los ingresos por la prestación de los servicios en el curso de las actividades ordinarias se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida. Los ingresos por servicios son reconocidos como tales, basado en el progreso de los servicios a la fecha del balance y no hay importantes incertidumbres con respecto a la recuperación de los importes adeudados; los gastos y costos asociados se reconocen cuando incurren en ellos. Los gastos se reconocen mediante el método de acumulación.

Aspectos Tributarios

La empresa en el año 2019 ha cumplido con todas las disposiciones tributarias emitidas por el Servicio de Rentas Internas SRI. Los criterios de aplicación de las normas tributarias surgen del entendimiento por parte de la administración de dichas normas que eventualmente podrían no ser compartidas con las autoridades tributarias.

Determinación de Resultados

Todos los ingresos y gastos son reconocidos y registrados al momento en que realizan las operaciones o transacciones por parte de la empresa (Método de Acumulación y Devengado).

Efectivo y Equivalentes en Efectivo	614,53
Saldos de la cuenta del Banco Bolivariano al 31 de Diciembre 2019	
Cuentas y Documentos por Cobrar	3.116,68
Valores recuperables en el corto plazo	
Otras Cuentas por Cobrar Accionistas	3.545,34

Corresponde a Cuotas mensuales establecidas en junta General de Accionistas con corte 31 de diciembre 2019.

Crédito Tributario (Impuesto a la Renta)	117,69
Otros Activos Corriente	322,17
Activo Fijo	825,00
Depreciaciones	(-) 572,74
Activo Intangible	2.200,00
Corresponde al Sistema Contable Kapital	
Cuentas y Documentos por Pagar	373,62
Impuesto a la Renta por Pagar	118,69
Patrimonio	9.676,36

La reserva facultativa por el 5% se realizara en el año 2020.

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

UTILIDAD(PERDIDA)OPERACIONAL	284,33
(-) 15% PT	-
(-) Ingresos excentos	-
(+) Gastos no deducibles	255,16
Base imponible para impuestos	539,49
22% Impuesto a la Renta causada	118,69
Base para reservas	165,64
Reserva Legal	16,56
Reserva facultativa	8,28
Utilidad del Ejercicio	140,80

En el caso de las compañías de transporte se realiza en las declaraciones del SRI las ventas generadas por los puntos de emisión de manera informativa, de manera mensual en el formulario 104 y en el formulario 101 en la declaración anual.

Por tal motivo y para poder tener un correcto control de la facturación de los puntos de emisión se implementó la facturación electrónica en este período, que nos permite tener una información correcta y completa para poder reportar al SRI.

Hasta aquí las notas explicativas al balance 2019.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Mery Ríos Morillo', is written over a light blue background.

Mery Ríos Morillo
CONTADORA
REG 17-04431