

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

LA EMPRESA TRANSPERAVI S A fue constituida en Ecuador el 21 de Mayo del 2013 inscrita en el Registro Mercantil de fojas 3817 a 3854 con número de inscripción 222. En el Registrador de la Propiedad y Mercantil del Cantón Duran, y notado bajo el número 2013-499 del repertorio del 19 de Julio del 2013.

En cumplimiento a lo establecido en la Ley de Compañías, y de conformidad con lo dispuesto en los estatutos sociales de la empresa TRANSPERAVI S.A., presento a vuestra consideración el informe de mi gestión administrativa durante el ejercicio económico terminado al 31 de diciembre de 2019.

TRANSPERAVI S.A. es una empresa en marcha, su actividad principal es el transporte de carga por carretero. Esperando que la industria de la construcción, etc. se reactive al 80 o 100% en sus actividades. Los rubros de ventas permitan obtener mejores resultado a beneficios para accionista y trabajadores, mediante su participación en utilidades de la empresa.

La nómina de Accionistas es la siguiente:

No	Identificación	Nombre	Tipo Inversión	Capital
1	0917810145	CORDERO PERALTA TAMARA CAROLINA	NACIONAL	5000,00
2	0925691586	FLORES OÑATE JUAN DIEGO	NACIONAL	5000,00

La Representación Legal está a cargo de:

Identificación	Nombre	Cargo	Fecha Nombramiento	Periodo	Fecha Registro Mercantil	No Registro Mercantil
0917810145	CORDERO PERALTA TAMARA CAROLINA	GERENTE GENERAL		5		

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.-

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los presentes estados financieros. Estas políticas han sido diseñadas tal como lo requieren las Normas Internacionales de Información

Financiera para Pequeñas y Medianas empresas vigentes al 31 de diciembre de 2009 y fueron aplicadas de manera uniforme a los ejercicios comparados que se presentan en estos estados financieros.

2.1 Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF):

La Superintendencia de Compañías estableció mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF PARA LAS PYMES) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades

sujetas a su control y vigilancia, a partir del 1 de enero de 2009, la cual fue ratificada con la Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 3 de julio del 2008. Adicionalmente, se estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación según lo dispuesto en la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008. La Compañía está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo con NIIF PARA LAS PYMES a partir del 1 de enero de 2012. Conforme a esta Resolución, hasta el 31 de diciembre del 2011, la Compañía preparó sus estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Desde el 1 de enero del 2012, los estados financieros de la Compañía son preparados de acuerdo a NIIF PARA LAS PYMES.

De acuerdo a lo antes indicado, la Compañía definió como su período de transición a las NIIF PARA LAS PYMES el año 2011, estableciendo como fecha para la medición de los efectos de primera aplicación el 1 de enero del 2011. Fuente Resolución N0. SCVS-DNCAN-2019-0009 publicada en el Registro oficial N0. 39 del 13 de Septiembre de 2019

2.2 Período contable.-

Los presentes estados financieros corresponden al período comprendido entre el 1 de enero y 31 de diciembre de 2019, comparado con igual período del año anterior y 1 de enero y 31 de diciembre de 2018.

2.3. Bases de preparación.-

Los estados financieros han sido preparados bajo el idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal adoptada en el Ecuador desde el año 2000.

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas.

Empresas (NIIF PARA LAS PYMES PARA LAS PYMES).

Los estados financieros adjuntos fueron preparados siguiendo el criterio del costo histórico.

2.4 Estimaciones y juicios contables.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF PARA LAS 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 de la Sociedad. En los presentes estados financieros la Sociedad ha utilizado estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos.

Estas estimaciones se realizan en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados. En cualquier caso, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en los próximos ejercicios, lo que se realizaría en su caso, de forma prospectiva.

2.5 Bases de consolidación.-

La Empresa no presenta subsidiarias o filiales.

2.6 Efectivo y equivalentes al efectivo.-

El efectivo y los equivalentes del efectivo se contabilizan en el estado de situación financiera a su costo o gasto. El efectivo comprende tanto la caja como los depósitos bancarios a la vista y fondos mutuos. Otro efectivo a corto plazo con vencimientos a tres meses o menos estos será fácilmente convertible en montos determinados de efectivo.

2.7 Cuentas por Cobrar y Cuentas por Pagar.-

Las cuentas por cobrar corresponden a activos financieros con pagos fijos no negociados o determinable y se clasifican en Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar dentro del Estado de Situación Financiera. A su vez las cuentas por pagar corresponden también a pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables y se clasifican como Acreedores comerciales y otras cuentas por Pagar dentro del Estado de Situación Financiera. Estos activos y pasivos se medirán de acuerdo a la metodología de costo o gasto.

2.8 Gastos y Pagos Anticipados.-

La empresa incluye en esta clasificación pagos anticipados a los proveedores de bienes y servicios.

2.9 Propiedades, plantas y equipos.-

La compañía registra su Propiedad, Planta y Equipo al costo histórico menos las depreciaciones acumuladas y, en su caso, pérdidas por deterioros.

El costo incluye tanto los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción de la Propiedad, Planta y Equipo. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición sólo son capitalizados cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados a la inversión vayan a fluir en la empresa y los costos pueden ser medidos razonablemente.

El detalle de las vidas útiles aplicadas en el rubro propiedades, plantas y equipos es el siguiente:

CUENTAS	AÑOS DE VIDA UTIL	PORCENTAJE
Muebles y enseres	10	10%
Equipos y maquinarias	10	10%
Instalaciones generales	10	10%
Equipos de computación	3	25%
Vehículos	5	20%
Terreno	Indefinida	

2.10 Impuesto a la renta.-

El impuesto a la renta se calcula sobre la base de las Leyes Tributarias vigente a la fecha del Estado Financiera. En este periodo un 22% sobre su base imponible y se la carga a los resultados del año 2019.

2.11 Otras Obligaciones Corrientes.-

Este grupo comprende principalmente las obligaciones con Empleados, así como las obligaciones con el IESS y el SRI.

2.12 Capital Social.-

El capital social de la empresa está representado por acciones.

2.13 Reconocimiento de Ingresos.-

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de bienes o servicios en el curso ordinario de las actividades de la compañía.

2.14 Ventas de bienes o prestación de servicios.-

Las ventas se reconocen cuando se ha transferido sustancialmente al comprador los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del bien y la entidad no está involucrada en el manejo de los productos asociado usualmente a la propiedad.

Se asume que no existe un componente de financiación, dado que las ventas se realizan con un periodo menos de 30 días de cobro, lo que está en línea con la práctica del mercado.

NOTA 3 - ESTIMACIONES CONTABLES, JUICIOS O CRITERIOS DE LA ADMINISTRACION.-

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias.

La preparación de los presentes estados financieros con arreglo a las NIIF exige el uso de ciertas estimaciones y juicios que afectan los montos de activos y pasivos, la exposición de los activos y pasivos contingentes en las fechas de los estados financieros y los montos de ingresos y gastos reconocidos en el estado de resultados integrales.

Las principales estimaciones utilizadas por la empresa en los presentes estados financieros se refieren básicamente a:

- Activos por impuestos diferidos
- Vida útil y valor residual
- Deterioro de Activos
- Reconocimientos de Costo e Ingresos
- Reconocimientos de Gatos o Egresos

NOTA 4 - INFORMACION FINANCIERA POR SEGMENTOS.-

En los presentes estados financieros la empresa no reporta información por segmentos.

NOTA 5 – EN LOS SIGUIENTE CUADROS PRESENTA; ACTIVOS, PASIVO Y PATRIMONIO.-

La composición de Estados Financieros de los rubro al 31 de Diciembre de 2019 / 31 de diciembre 2018. Son los siguientes.

5.1 EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE

	31/12/2019	31/12/2018
Clases de Efectivo y Equivalentes al Efectivo		
Efectivo y Cuentas bancarias en moneda nacional	58.016,81	29.551,27
*Cuentas bancarias en moneda extranjera	0.00	0,00
Total Efectivo y Equivalentes al Efectivo	58.016,81	29,551.27

5.2 DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

	31/12/2019	31/12/2018
Documentos y cuentas por cobrar		
Clientes no relacionados	23.999,24	66.022,41
Total Documentos y Cuentas por Cobrar	23.999,24	66.022,41

5.3 CUENTAS/ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	31/12/2019	31/12/2018
Activos por Impuestos Corrientes		
Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta	4.342,91	4.205,52
Retenciones en la Fuente del IVA		
Anticipo de Impuesto a la renta		
Total Activos por Impuestos Corrientes	4.342,91	4.205,52

5.4 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

	31/12/2019	31/12/2018
Clases de Propiedad, Planta y Equipo, Neto		
MUEBLES Y ENSERES	7.651,28	7.651,28
EQUIPO DE COMPUTACIÓN		
VEHICULO, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQ. CAMINERO	81.708,19	81.708,19
Total	89.359,47	89.359,47

	31/12/2019	31/12/2018
Depreciación Acumulada		
MUEBLES Y ENSERES	2.058,24	1.293,12
EQUIPO DE COMPUTACIÓN		
VEHICULO, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQ. CAMINERO	25.026,55	17.062,15
Total	27.084,79	18.355,27

5.5 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES

	31/12/2019	31/12/2018
Cuentas y Documentos por Pagar Comerciales		
Proveedores Locales	21.106,80	45.953,71
Proveedores del Exterior		
Cuentas y Documentos por Pagar Comerciales	21.106,80	45.953,71

5.6 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Otras Obligaciones Corrientes	31/12/2019	31/12/2018
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	474,85	646,07
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	10.498,79	11.447,93
CON EL IESS	2.728,05	2.383,22
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	4.647,69	3.775,70
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	7.995,69	8.760,36
Total Otras Obligaciones Corrientes	26.345,07	27.013,28

5.7 Directorio y Gerencia

El Directorio está integrado por el Gerente General el cual permanece por un Período de cinco años en sus funciones, pudiendo ser reelegidos.

5.8 PATRIMONIO NETO;

5.8.1 Capital suscrito y pagado

Al 31 de Diciembre de 2019, el capital social es de US\$ 10.000,00

5.8.2 Número de acciones suscritas y pagadas

Al 31 de Diciembre de 2019 el capital de la Sociedad está representado por 10.000,00 acciones suscritas y pagadas de \$ 1.00 cada una.

5.8.3 Reserva Legal

La Ley de Compañías del Ecuador exige que las Compañías Anónimas transfieran a la reserva legal un porcentaje no menor del 5% de la Utilidad Neta del año hasta acumular por lo menos el 50% del Capital Social de la Compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución excepto en el caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser usada para aumentar el capital social o para cubrir pérdidas en las operaciones.

5.8.4 Resultado del Ejercicio

El resultado del Ejercicio al 31 de diciembre del 2019 y 31 de diciembre del 2018 es el siguiente: Sugiero que las utilidades sean distribuidas a los Accionista

Ganancias Del Periodo	31/12/2019	31/12/2018
Utilidad del Ejercicio Económico	35.337,37	38.610,62
Total de Ganancia	35.337,37	38.610,62

GANANCIAS RETENIDAS

RESERVA LEGAL.- De acuerdo con la legislación vigente, la junta General de Accionistas debe trasladar el 10% de la ganancia neta anual a la reserva Legal, hasta completar el 50% del capital suscrito. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en los casos de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para absorber perdidas futuras o para aumentar el capital social.

IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR.- De los resultados al 31 de diciembre del 2019 TRANSPERAVI S.A., El impuesto a la renta de la empresa al 31 de Diciembre de 2019, 31 de diciembre 2018 es el siguiente:

Impuesto a la Renta	31/12/2019	31/12/2018
Impuesto a la Renta	6.155,88	7.242,41
Total de Impuesto a la Renta a Pagar	6.155,88	7.242,41


Cordero Peralta Tamara
Gerente General


Francia Calderón Paredes
Contador