



***COMPAÑÍA DE TRANSPORTE
DE CARGA PESADA
TRANSALPINASUR S.A.***

***NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS***

***AL 31 DE DICIEMBRE DE
2018***

1. INFORMACIÓN GENERAL



TRANSALPINASUR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

LA COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA TRANSALPINASUR S.A. con número de RUC 1792460816001, fue constituida el 9 de abril de 2013 bajo la normativa vigente en el Ecuador en el cantón Mejía, provincia de Pichincha, Ecuador.

Funciona con una oficina matriz ubicada en la Calle Rafael Arroba S/N y 23 de Julio en el Cantón Mejía, Parroquia Machachi su objeto social es la prestación de servicios de Transporte de Carga Pesada.

La administración para el período 2018 según consta en el detalle de Administradores en la Superintendencia de Compañías está a cargo de Yánez Noroña Juan René como Presidente, nombrado con fecha 03 de marzo de 2018 por el lapso de dos años, y el Sr. Juan René Yánez Amores en calidad de Gerente por el mismo período.

2. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO DE LAS NORMAS.

Declaramos que los estados financieros cumplen con los requerimientos establecidos en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, las Normas Internacionales de Contabilidad vigentes durante el año 2018, las disposiciones establecidas en las políticas contables en cumplimiento de las normas citadas y el Catálogo Único de Cuentas emitido por el ente de control.

3. BASES DE ELABORACIÓN

Estos estados financieros han sido preparados de conformidad con la NEC No. 2 dando cumplimiento a lo establecido “Sin perjuicio de lo dispuesto anteriormente, las instituciones financieras, deben presentar sus estados financieros y efectuar las correspondientes revelaciones, conforme a la Norma Ecuatoriana de Contabilidad No.2”

4. MONEDA FUNCIONAL

Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la unidad monetaria de medida para la contabilidad y para la Información financiera en la República del Ecuador.

5. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se describen las políticas y prácticas contables más importantes seguidas por la TRANSALPINA SUR S.A. para la preparación de sus Estados Financieros:

A. Negocio en Marcha



TRANSALPINASUR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable, empresa en marcha, a menos que se indique todo lo contrario; LA CIA. TRANSALPINASUR S.A., es una compañía con antecedentes de negocio en marcha, se aprobó la existencia legal hasta el año 2042.

B. Presentación de los estados financieros

Las políticas adoptadas para la presentación de Estados Financieros son las siguientes:

- *Estado de Situación Financiera.- La CIA TRANSALPINASUR S.A. clasificó las partidas del Estado de Situación Financiera, en Corrientes y No Corrientes, de acuerdo al Catálogo Único de Cuentas*
- *Estado de Resultados Integrales.- Los costos y gastos se clasificaron en función de su “naturaleza”.*
- *Estado de Flujos de Efectivo.- Se utilizó el método Directo, el cual informa de los flujos de efectivo y equivalentes de efectivo obtenidos durante el período por actividades de operación, de inversión y de financiación.*
- *Estado de Cambios en el Patrimonio.- Revela conciliaciones entre importes en libros al inicio y al final del período, en resultados, partidas de resultado integral.*

C. Ingresos

En función de las disposiciones, los ingresos son reconocidos considerando el principio de prudencia y en función del devengamiento de la transacción, independientemente de su cobro.

Los ingresos ordinarios son medidos utilizando el valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir, que se derivan de la prestación del servicio de carga pesada.

D. Cartera de Créditos

La CIA TRANSALPINASUR S.A. trabaja con la Empresa Quala Ecuador, a crédito sin interés de hasta 15 días, y en el último trimestre se ha incorporado a la cartera de clientes a la Empresa TIA S.A. , TRANSPENAC S.A y Otras entidades

E. Activos fijos y otros activos.

Medición Inicial



TRANSALPINASUR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Un elemento de activos fijos, que cumpla las condiciones para ser reconocido, se medirá por su costo, entendiendo como tal, a todos aquellos rubros directamente relacionados con el o los activos hasta que se encuentren listos para ser utilizados en la forma prevista por la empresa.

Reconocimiento

Todo bien adquirido que sea igual o superior a los siguientes valores será capitalizado, en el caso de: Muebles y enseres USD\$ 100,00; Equipos de oficina USD\$ 100,00; Equipos de computación USD\$ 500,00; Maquinaria USD \$ 1.000 y Vehículos como Edificios no tendrá restricción alguna.

Vidas útiles

Las vidas útiles estimadas y los porcentajes de depreciación a utilizar para todos los activos, son los siguientes:

<i>Detalle del activo</i>	<i>Vida útil/años</i>	<i>% de depreciación</i>
<i>Muebles y enseres</i>	<i>10</i>	<i>10.00%</i>
<i>Equipos de oficina</i>	<i>10</i>	<i>10.00%</i>
<i>Equipos de computación</i>	<i>3</i>	<i>33.33%</i>
<i>Vehículos</i>	<i>5</i>	<i>20.00%</i>
<i>Edificios</i>	<i>20</i>	<i>5.00%</i>
<i>Maquinaria</i>	<i>10</i>	<i>10.00%</i>

Para efectos de la depreciación de los elementos de propiedad, planta y equipo, se utilizará los valores residuales para cada clase, en los siguientes porcentajes sobre el costo de activación:

<i>Detalle del activo</i>	<i>Valor residual</i>
<i>Muebles y enseres</i>	<i>1.00%</i>
<i>Equipos de oficina</i>	<i>1.00%</i>
<i>Equipos de computación</i>	<i>1.00%</i>
<i>Vehículos</i>	<i>2.00%</i>
<i>Edificios</i>	<i>5,00%</i>

Los valores residuales deberán ser revisados por lo menos al final de cada año y serán modificados en función de las probabilidades de venta que exista para cada clase de



TRANSALPINASUR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

activos, los cambios en el valor residual serán tratados en forma prospectiva conforme lo establece la NIC 8.

La CIA TRANSALPINASUR S.A. es una empresa nueva, en el año 2017 no adquirió ningún bien en calidad de Activo Fijo.

ACTIVO

EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

Está constituido por el efectivo y equivalentes de efectivo, en este grupo de cuentas se desglosa la Cuenta Corriente del Banco Produbanco No. 0205100876 con la que trabaja la CIA TRANSALPINASUR S.A., básicamente para atender pagos a proveedores y recibir depósitos por cobro del servicio prestado.

ACTIVOS FINANCIEROS

Este activo exigible se produce por la prestación del Servicio de carga pesada a la empresa Quala Ecuador, mientras esta nos cancela los valores de las facturas emitidas en el mes; la Compañía TRANSALPINASUR S.A tiene como cliente estratégico a la empresa Quala Ecuador

Cumpliendo con la disposición de la Ley de Régimen Tributario Interno se ha procedido con la provisión de ley del 1%; no se ha considerado ningún porcentaje mayor en razón que es un cliente con calificación A.

PASIVO

Cuentas y Documentos por pagar

Valores que al 31 de diciembre la Cia TRANSALPINASUR S.A. adeuda a sus proveedores básicamente por el servicio de transporte de carga pesada del mes de diciembre; estos valores han sido cubiertos en el mes de enero de 2019.

Obligaciones Tributarias

Las obligaciones Tributarias señaladas se derivan de obligaciones impuestas por las leyes de tipo tributario y están relacionadas con la actividad de la CIA TRANSALPINASUR S.A.; en tal virtud la CIA TRANSALPINASUR S.A. por sus actividades específicas, es agente de retención y percepción de los tributos que generan sus operaciones, dando así cumplimiento con las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno.

La CIA TRANSALPINASUR S.A. se encuentra al día con la presentación, declaración y pago de sus obligaciones según certificado de cumplimiento tributario emitido por el SRI



TRANSALPINASUR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Obligaciones Patronales

En este grupo se registra los pagos que la CIA TRANSALPINASUR S.A. realiza a sus empleados por concepto de sueldos, beneficios sociales así como el pago al IESS por Aporte Patronal y Personal, al 31 de diciembre de 2018 la CIA TRANSALPINA SUR S.A. se encuentra al día en los pagos con el IESS.

PATRIMONIO

Este sector financiero del Balance General corresponde a cuentas que significan propiedad neta de los accionistas, esta agrupa el capital suscrito, reservas, resultados acumulados y del ejercicio.

De acuerdo al estado de resultado presentado observamos que la CIA TRANSALPINASUR S.A. presenta resultados positivos como producto de la operación misma de la CIA

INGRESOS		
VENTAS		924.393,55
GASTOS		-
RASTREO SATELITAL	138,15	
SERVICIO DE TRANSPORTE DE CARGA	841.371,50	
SMART CARGO	1.136,80	
TELEFONIA	4.200,00	
INTERNET	345,60	
FONDO DE RESERVA	836,33	
GASTO APOORTE PATRONAL	3.157,61	
GASTO ARRIENDO	5.040,00	
GASTO DECIMO CUARTO	1.479,67	
GASTO DECIMO TERCERO	1.533,00	
GASTO SEGURO TRANSPORTE	4.726,83	
GASTO SUELDO	25.988,60	
GASTOS BANCARIOS	235,73	
GASTOS DE MOVILIZACION	4.800,00	
HONORARIOS PROFESIONALES	2.986,64	
MANTENIMIENTO	1.875,10	
SUMINISTROS DE OFICINA	749,53	
GASTOS DE REPRESENTACION	16.600,00	
GASTOS AUTOCONSUMOS	2.495,91	
TOTAL GASTOS		919.697,00
UTILIDAD		4.696,55

IMPUESTO A LA RENTA



TRANSALPINASUR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

La tarifa para el impuesto a la renta en el período 2018 es del 22% sobre las utilidades tributarias, por los resultados obtenidos se ha calculado el anticipo de Impuesto a la Renta para el ejercicio 2018, según lo establece la Ley de Régimen Tributario Interno, en el caso de la Compañía el valor por retenciones es mayor que el valor a PAGAR, por lo que para el ejercicio 2019 no hay Anticipo de Impuesto a la Renta a Pagar.

INGRESOS Y GASTOS

Los ingresos obtenidos por la Compañía TRANSALPINASUR S.A. han sido producto de su actividad principal y han sido suficientes para sustentar los gastos en los que se ha incurrido en el presente ejercicio económico con el fin de obtener un resultado favorable en el año 2018.

EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de cierre de los estados financieros no se han producido eventos que puedan afectar el saldo de las distintas cuentas contables y por ende que incidan en la situación financiera de la CIA TRANSALPINA SUR S.A.

Dra. Maritza Reino Abarca
CONTADOR