

COMPAÑÍA TRANSEDULOPEZ S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2018.

Jima J Alexander

Shushufindi 09 Marzo 2019

POLITICAS CONTABLES COMPAÑIA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA INTERNACIONAL TRANSEDULOPEZ S.A.

Las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros se describen a continuación:

Base de preparación

Los estados financieros de **COMPAÑIA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA INTERNACIONAL TRANSEDULOPEZ S.A.**

Información Financiera (NIIF). La NIIF 1, Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera, fue aplicada para preparar estos estados financieros.

Las políticas establecidas se han aplicado de manera uniforme a todos los años presentados, exceptuando las políticas que se indican a continuación, relacionadas con la clasificación y medición de los instrumentos financieros. Se aplicó la exención disponible en la NIIF 1 que estipula la aplicación de la NIC 32 y la NIC 39 sólo a partir el 1° de enero de 2012

Los PCGA difieren en ciertos aspectos de las NIIF. Al preparar los estados financieros de **COMPAÑIA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA INTERNACIONAL TRANSEDULOPEZ S.A.**, la gerencia hizo enmiendas de ciertos métodos de contabilidad, valuación y consolidación aplicados a los estados financieros de los PCGA para cumplir con las

Estos estados financieros se han preparado bajo la premisa del uso del costo histórico.

Dicha premisa sólo es modificada por la revaluación de los activos financieros disponibles para la venta, así como por la valoración a su valor razonable de los activos financieros y pasivos financieros (incluyendo los instrumentos derivados), sobre los cuales los efectos de las variaciones del valor razonable se incluyen en los resultados.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF requiere el uso de ciertas estimaciones contables importantes. Igualmente, requiere que la gerencia utilice su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la Compañía. Las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad, o las áreas en las cuales los supuestos y las estimaciones son significativas para los estados financieros

Propiedad, planta y equipo

La depreciación se calcula usando el método de línea recta para distribuir el costo de cada activo durante su vida útil estimada, de la siguiente manera:

- Planta y maquinaria 10 años
- Equipos y vehículos 5 años

Las renovaciones significativas se deprecian durante la vida útil restante del activo correspondiente, o hasta la fecha en que se realice la siguiente renovación significativa, lo que ocurra primero. Los valores residuales de los activos y las vidas útiles se revisan, y se ajustan cuando sea necesario, en la fecha de cada balance general. Cuando el valor según libros de un activo es mayor que su monto recuperable estimado, dicho valor en libros es ajustado a su monto recuperable

Durante el periodo de tiempo requerido para finalizar y preparar el activo para el uso que se tiene previsto. Otros costos financieros se registran como gastos al momento de incurrirse.

Deterioro del valor de los activos

Los activos que tienen una vida útil indefinida no están sujetos a amortización y el deterioro de su valor se evalúa anualmente. Los activos sujetos a amortización o depreciación se revisan en cuanto al deterioro del valor cuando los sucesos o cambios de las circunstancias indican que el valor según

libros no puede recuperarse. Una pérdida por deterioro se reconoce por el monto del exceso del valor según libros en comparación con su monto recuperable, el cual representa el valor más alto entre el valor razonable menos los costos para la venta y su valor en uso. Para evaluar el deterioro, los activos se agrupan a su nivel más bajo para el cual existen flujos de efectivo identificables por separado (UGE).

Existencias

Las existencias se presentan al valor más bajo entre el costo y el valor realizable neto. El costo se determina usando el método de primeras entradas primeras salidas (fifo). El valor realizable neto es el precio de venta estimado en el curso ordinario del negocio, menos los gastos por ventas aplicables y variables. El costo de los existencias también incluye transferencias de ganancias/pérdidas diferidas en el patrimonio por operaciones que califican como coberturas de flujos de caja por compras de inventario.

Cuentas por cobrar

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente al valor razonable y, posteriormente, se miden al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos la provisión por deterioro del valor. Se registra una provisión por deterioro de las cuentas por cobrar comerciales cuando existe una evidencia objetiva de que

COMPañÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA INTERNACIONAL
TRANSEDULOPEZ S.A. no estará en capacidad de cobrar todos los saldos adeudados, de acuerdo con las condiciones originales de las partidas por cobrar. El monto de la provisión es la diferencia entre el valor según libros del activo y el valor actual de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados a la tasa de interés efectiva. El monto de la provisión se reconoce en el estado de ganancias y pérdidas.

Efectivo y equivalentes del efectivo

El efectivo y los equivalentes del efectivo se contabilizan en el balance general a su costo.

El efectivo y los equivalentes del efectivo comprenden efectivo disponible, depósitos bancarios a la vista, otro efectivo a corto plazo, inversiones de alta liquidez con vencimientos a tres meses o menos, y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios se incluyen en los préstamos registrados dentro de los pasivos circulantes del balance general.

Impuesto sobre la renta diferido

El impuesto sobre la renta diferida se registra en su totalidad, usando el método del pasivo, por las diferencias temporales que surgen entre las bases fiscales de los activos y los pasivos y sus valores según libros en los estados financieros consolidados. Sin embargo, si el impuesto sobre la renta diferido surge del reconocimiento inicial de un activo o de un pasivo por una transacción que no sea una combinación de negocios, y dicha transacción no afecte ni la contabilidad ni las ganancias o pérdidas imponibles al momento de ocurrir la misma, el impuesto diferido no se contabiliza. El impuesto sobre la renta diferido se determina usando las tasas fiscales (y leyes) vigentes, o a punto de entrar en vigencia, en la fecha del balance general, y que se espera aplicar cuando el activo de impuesto sobre la renta diferido sea realizado o cuando el pasivo de impuesto sobre la renta diferido sea cancelado.

Los activos de impuesto sobre la renta diferida se reconocen hasta el punto en que sea probable que en el futuro se dispongan de beneficios gravables suficientes, contra los cuales las diferencias temporales puedan ser utilizadas.

Reconocimiento de los ingresos

Los ingresos comprenden el valor facturado por la venta de bienes y servicios, netos del

impuesto al valor agregado, rebajas y descuentos.

Los ingresos se reconocen de la siguiente manera:

Ventas de productos alimenticios

La prestación de servicios se reconoce en el periodo en el cual los servicios se prestan, y se basa en la etapa de finalización determinada por referencia a los servicios prestados hasta la fecha como un porcentaje de los servicios totales que se prestarán.

Ingresos por intereses

Los ingresos por intereses se reconocen de manera proporcional en el tiempo, utilizando el método de la tasa efectiva de interés. Cuando existe un deterioro en cualquier cuenta por cobrar, **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA INTERNACIONAL TRANSEDULOPEZ S.A.** reduce el valor en libros de dicha cuenta por cobrar a su monto recuperable - siendo el valor recuperable el flujo de efectivo futuro estimado descontado a la tasa efectiva de interés del instrumento - y continúa contabilizando cualquier descuento como un ingreso por interés. El ingreso por interés referente a deudas deterioradas se reconoce ya sea en el momento de la cobranza o en base en la recuperación de la misma de acuerdo a las condiciones de las garantías para la recuperación.

Manejo del riesgo financiero

Factores de riesgo financiero

Las actividades del Grupo lo exponen a una variedad de riesgos financieros:

- a) riesgo de flujo de efectivo y fluctuaciones del valor razonable de tasas de interés
- b) riesgo crediticio
- c) riesgo de liquidez

El programa general de manejo de riesgos de **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA INTERNACIONAL TRANSEDULOPEZ S.A.** se enfoca en la incertidumbre de los mercados financieros, y busca minimizar los potenciales efectos adversos sobre el desempeño financiero.

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA INTERNACIONAL TRANSEDULOPEZ

S.A. usa instrumentos financieros derivados para cubrir algunas exposiciones a dichos riesgos.

El manejo de riesgos lo realiza un departamento central de tesorería, de acuerdo con las políticas aprobadas por la Junta Directiva. La Tesorería de

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA INTERNACIONAL TRANSEDULOPEZ

S.A. identifica, evalúa y cubre los riesgos financieros en cercana cooperación con las unidades operativas de la compañía.

Riesgo de flujo de efectivo y fluctuaciones de tasas de interés del valor razonable y fluctuaciones Los ingresos de **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA INTERNACIONAL TRANSEDULOPEZ S.A.** y los flujos de caja operativos son sustancialmente independientes de los cambios del mercado en las tasas de interés
Riesgo de liquidez

El manejo prudente del riesgo de liquidez implica mantener suficiente efectivo y títulos valores negociables, tener la disponibilidad de disponer de fondos mediante una cantidad adecuada de facilidades de crédito, y tener la capacidad de liquidar posiciones de mercado. Por la naturaleza dinámica de los negocios, la tesorería del Grupo trata de mantener la flexibilidad al mantener disponible las líneas de crédito de la compañía.

6 10101 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

dic-17

dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Caja Chila		800,00
	Caja General		800,00
	Subtotal Caja	-	800,00
	BANCOS LOCALES		
	BanEcuador Cta Ahorros		
	Banco Internacional Cta. 660000543		0,00
	BANCOS DEL EXTERIOR		
	UBS		
	INVERSIONES A CORTO PLAZO		
	Póliza a 90 días		
	Subtotal Bancos e Inversiones	-	0,00
10101	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	-	800,00

7 10102 ACTIVOS FINANCIEROS

dic-17

dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
101020501	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados		
101020502	De actividades ordinarias que generan intereses		
1010206	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados		93.974,00
1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionados		
1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionados		
	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	-	93.974,00

7 1010209 PROVISION CUENTAS INCOBRABLES

dic-17

dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010209	Provisión Cuentas Incobrables		(93.974,00)
10102	TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-	(93.974,00)

8 10103 INVENTARIOS

dic-17

dic-18

COSTO	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
510108	1010301	Inventario de Materia Prima		
510110	1010302	Inventario de Productos en Proceso		
	1010303	In. de suministros o materiales a ser consumidos en el proceso de producción		
510112	1010305	In. De productos terminados y mercadería en almacén-productos por la Compañía		
510104	1010306	In. De producto terminado, a mercadería en almacén-comprado a terceros		
	1010307	Mercaderías en Tránsito		
	1010308	Obras en construcción		
	1010309	Obras terminadas		
	1010310	Materiales o bienes para la construcción		
	1010311	In. regímenes, inventarios y sucesales		
	1010312	Otros Inventarios		
	10103	TOTAL INVENTARIOS	-	-

8 1010313 PROVISIÓN POR VALOR NETO DE REALIZACIÓN Y OTRAS PÉRDIDAS

dic-17

dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010313	(-) Provisión por valor neto de realización y otras pérdidas en el inventario	-	-
	TOTAL PROVISION POR VNR	-	-

9 10104 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

dic-17

dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010401	Seguros pagados por anticipado		
1010402	Arrendo pagado por anticipado		
1010403	Anticipo a Proveedores		
1010404	Otros anticipos de servicios		
10104	TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	-	-

10 10105 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

dic-17

dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)		43,58
1010502	Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio		2.600,88
1010503	Crédito Tributario a favor(Castellero 889)		
1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario		
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	-	2.644,46

COMPANIA TRANSEDULOPEZ S.A.
Notas a los Estados Financieros
(Expresado en Dólares)
CONSTRUCCIONES EN PROCESO

dic-17

dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
10107	Construcciones en Proceso		
10107	TOTAL ACTIVOS CONSTRUCCIONES EN PROCESO	-	-

11 10108 OTROS ACTIVOS CORRIENTES

dic-17

dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
10108	Otros Activos Corrientes		
10108	TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES	-	-

12 10201 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

dic-17

dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETRACCIONES)	VALOR USD
1020101	Terrenos			
1020102	Edificios			
1020103	Construcción en Curso			
1020104	Instalaciones			
1020105	Muebles y Enseres			
1020106	Máquinas y Equipos			
1020107	Equipo de Computación			
1020108	Vehículos y Equipos de Transportes	-	42.256,00	31.692,00
1020109	Otros propiedades, planta y equipo	-	-	-
1020110	Repuestos y Herramientas	-	-	-
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	-	42.256,00	31.692,00
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	-	10.564,00	21.128,00
1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo	-	-	-
	Total Depreciación Acumulada	-	10.564,00	21.128,00
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neta)	-	52.820,00	52.820,00

13 PROPIEDAD DE INVERSION

dic-17

dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETRACCIONES)	VALOR USD
1020201	Terrenos	-	-	-
1020202	Edificios	-	-	-
1020203	(-) Depreciación Acumulada	-	-	-
1020204	(-) Deterioro Acumulado	-	-	-
10202	Total Propiedad de Inversión	-	-	-

14 10204 ACTIVOS INTANGIBLES

dic-17

dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1020401	Patentes		
1020402	Marcas, Patentes, Derechos de Reservas		
1020403	Activos de Exploración y Explotación		
1020404	Otros Activos Intangibles (Software Informático)		
10204	TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	-	-

14 10204 ACTIVOS INTANGIBLES - AMORTIZACIÓN Y DETERIORO ACUMULADO

dic-17

dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1020404	(-) Amortización acumulada de activos intangibles		
1020405	(-) Deterioro acumulada de activos intangibles		
10204	TOTAL AMORTIZACIÓN Y DETERIORO	-	-

15 10205 ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO

dic-17

dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1020502	Diferencia temporaria- Valor neta de realización de inventarios 40T 75		
10205	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	4,00	4,00

16 10206 ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

dic-17

dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1020601	Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento		
1020602	(-) Provisión por Deterioro de Activos Financieros		
1020603	Documentos y Cuentas por Cobrar		
1020604	(-) Provisión por Cuentas incobrables de Activos Financieros		
10206	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	-	-

PASIVO CORRIENTE

17	20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	dic-17	dic-18
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2010301	Proveedores Locales		55.000,00
	2010302	Proveedores del Exterior		
	20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	-	55.000,00
18	20104	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	dic-17	dic-18
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
		<i>Subregimen Bancarios</i>		
		<i>Sobregiros Bancarios: Banco internacional</i>		
	2010401	TOTAL SOBREGIROS BANCARIOS	-	-
	LOCALES			
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2010401	<i>Obligaciones Bancos locales</i>		
		<i>Banco Pichincha (1)</i>		
		<i>BanEcuador(2)</i>		
	2010401	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES	-	-
	(1) Préstamo con garantía Hipotecaria, intereses: 12,00%, plazo: 180 días			
	(2) Préstamo con garantía Prendaria, intereses: 16,50%, plazo: 360 días			
	DEL EXTERIOR			
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2010402	<i>Obligaciones Bancos del Exterior</i>		
		<i>Banco JUS</i>		
	2010402	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DE EXTERIOR	-	-
	20104	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	-	-
19	20105	PROVISIONES	dic-17	dic-18
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2010501	Provisiones locales		
	2010502	Provisiones del exterior		
	20105	TOTAL PROVISIONES	0,00	0,00
20	20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	dic-17	dic-18
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2010701	<i>Con la Administración Tributaria</i>		
	2010702	<i>Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar</i>	-	5.176,72
	2010703	<i>Obligaciones con el IESS</i>		
	2010704	<i>Por Beneficios de Ley a empleados</i>		
	2010705	<i>15% Participación a Trabajadores del Ejercicio</i>	-	4.154,05
	2010706	<i>Dividendos por pagar</i>		
	20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	-	9.332,77
21	20108	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	dic-17	dic-18
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	20108	<i>Otras Cuentas por pagar relacionadas</i>		
	20108	TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	-	-
22	20109	OTROS PASIVOS FINANCIEROS	dic-17	dic-18
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	20109	<i>Comisiones, penalidades de pago</i>		
	20109	TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS	-	-
23	20110	ANTICIPO DE CLIENTES	dic-17	dic-18
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	20110	<i>Anticipo de Clientes</i>		
	20110	TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES	-	-
24	20112	PORCIÓN CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	dic-17	dic-18
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2011201	<i>Jubilación Patronal</i>		
	2011202	<i>Cébs Beneficios a Largo Plazo para los empleados(Parte corriente)</i>		
	20112	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	-	-

25	20113	OTROS PASIVOS CORRIENTES	dic-17	dic-18
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	20113	Otros pasivos por pagar		
	20113	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	-	-
	PASIVO NO CORRIENTE			
26	20201	PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	dic-17	dic-18
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	20201	Pasivos por Contratos		
	20201	TOTAL PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	-	-
27	20202	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	dic-17	dic-18
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2020201	Cuentas y Documentos por pagar (locales)		35.000,00
	2020202	Cuentas y Documentos por pagar (del exterior)		
	20202	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	-	35.000,00
28	20203	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	dic-17	dic-18
	Locales			
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2020301	Obligaciones Bancas locales Banco Horizonte		
	20203	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES	-	-
	Del exterior			
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2020302	Obligaciones Bancas del Exterior Banco UES S.A.		
	20203	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DEL EXTERIOR	-	-
	20203	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	-	-
29	20204	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	dic-17	dic-18
	LOCALES			
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2020401	Cuentas por pagar relacionadas locales Pólizas Formulario Crediticio		10.818,12
	2020402	Cuentas por pagar relacionadas del exterior		
	2020401	TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	-	10.818,12
30	20205	ANTICIPO DE CLIENTES	dic-17	dic-18
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	20205	Anticipo de Clientes		
	20205	TOTAL ANTICIPO CLIENTES	-	-
31	20207	PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (provisión no corriente)	dic-17	dic-18
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2020701	Provisión Jubilación Previdual		
	2020702	Otros beneficios no corrientes para los empleados/retirados		
	20207	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	-	-
32	20208	OTRAS PROVISIONES	dic-17	dic-18
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	20208	Otras Provisiones		
	20208	TOTAL OTRAS PROVISIONES	-	-
33	20209	PASIVO DIFERIDO	dic-17	dic-18
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2020901	Ingresos Diferidos		
	20209	TOTAL PASIVO DIFERIDO	-	-

34	20210	OTROS PASIVOS CORRIENTES	dic-17	dic-18
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	20210	Otros Pasivos		
	20210	TOTAL PASIVOS CORRIENTES	-	-
35	301	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	dic-17	dic-18
En esta cuenta se registre el monto total del capital representado por acciones y/o participaciones, según la escritura pública				
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	30101	Capital Suscrito o asignado		
		Socio A		500,00
		Socio B		
		Socio C		
	301	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	-	500,00
36	302	APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	dic-17	dic-18
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
		Aportes futuras capitalizaciones		
	302	TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	-	-
37	RESERVAS		dic-17	dic-18
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	30401	Reserva Legal		
	30402	Reserva Facultativa y Estatutaria		
	304	TOTAL RESERVAS	-	-
38	OTROS RESULTADOS INTEGRALES		dic-17	dic-18
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	30501	Superávit de Activos Financieros disponibles para la venta		
	30502	Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo		
	30503	Superávit por revaluación de activos intangibles		
	30504	Otros Superávit por revaluación		
	305	TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES	-	-
39	RESULTADOS ACUMULADOS		dic-17	dic-18
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	30601	Garantías acumuladas		8.987,82
	30602	(-) Pérdidas Acumuladas		
	30603	Resultados acumulados por adopción NIIF		
		Ajustes a las Inversiones (Corrección de errores)		
	30604	Reserva de Capital		
	30605	Reserva por Donaciones		
	30606	Reserva por Valuación		
	30607	Superávit por revaluación de inversiones		
	306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	-	8.987,82
40	307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	dic-17	dic-18
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	30701	Beneficio neto del Periodo	-	18.360,91
	30702	(-) Pérdidas Netas del Periodo		
	307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	-	18.360,91
41	41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	dic-17	dic-18
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	4101	Ventas-Servicios Tarifa 0%		258.629,05
	4102	Prestación de Servicios		
	4103	Contratos de Construcción		
	4104	Subvenciones del Gobierno		
	4105	Régalos		
	410601	Intereses Generados por Ventas a Crédito		
	410602	Otros Intereses Generados		
	4107	Dividendos		
	4108	Garantía por Medición a Valor Razonable de Activos Biológicos		
	4109	Otros Ingresos de Actividades ordinarias		
	4110	(-) Descuento en ventas		
	4111	(-) Devolución en Ventas		
	4112	(-) Bonificación en Producto		
	4113	(-) Otros Gastos e Ingresos		
	41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	-	258.629,05

COMPANÍA TRANSEDULOPEZ S.A
Notas a los Estados Financieros
(Expresado en Dólares)

42

43

OTROS INGRESOS

dic-17

dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4301	Dividendos		
4302	Ingresos financieros		
4303	Garancias en inversiones		
4304	Valoración de Instrumentos Financieros a Valor Razonable		
4305	Otros Ingresos		
43	TOTAL OTROS INGRESOS	-	-

Nota: En este ejemplo para efectos de la Preparación del Estado de Flujos de Efectivo, en los US\$5,600,00 incluye US\$ 600,00 utilidad en venta de Propiedad Planta y Equipo.

43

51

COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION

dic-17

dic-18

ACTIVO	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010306	5101	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		
	510101	(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía		
	510102	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la c/a		
	510103	(+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía		
	510104	(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía	-	-
	5101	MATERIALES UTILIZADOS (En Producción)		
	510105	(+) Inventario inicial de materias primas		
	510106	(+) Compras netas locales de materia prima		
	510107	(+) Importaciones de materia prima		
	510108	(-) Inventario final de materia prima	-	-
1010301	510109	(+) Inventario inicial de productos en proceso	-	-
1010302	510110	(-) Inventario final de productos en proceso	-	-
1010303	510111	(+) Inventario inicial productos terminados	-	-
1010305	510112	(-) Inventario final de productos terminados	-	-
	5102	(+) MANO DE OBRA DIRECTA		
	510201	Salarios y Beneficios sociales		
	510202	Gastos planes de beneficios a empleados		
	5103	(+) MANO DE OBRA INDIRECTA		
	510301	Salarios y Beneficios sociales		
	510302	Gastos planes de beneficios a empleados		
	5104	(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		
	510401	Depreciación propiedades planta y equipo		
	510402	Depreciación de activos intangibles		
	510403	Declaración de propiedad planta y equipo		
	510404	Efecto valor neto de realización de inventarios		
	510405	Gastos por garantía en venta de productos o servicios		
	510406	Mantenimiento y reparaciones		
	510407	Suministros materiales y insumos		
	510408	Otros Costos de producción		
	51	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	-	-

44

5201

GASTOS DE VENTA

dic-17

dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520101	Salarios, salarios y plan de remuneraciones		
520102	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)		
520103	Beneficios sociales e indemnizaciones		
520104	Gasto planes de beneficios a empleados		
520105	Honorarios, comisiones y otros a personas naturales		
520106	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos		
520107	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales		
520108	Mantenimiento y reparaciones		16,821.33
520109	Repuestos, partes y otros accesorios, Vehículos		55,672.50
520110	Comisiones		33.50
520111	Promoción y publicidad		
520112	Combustibles		25,735.45
520113	Utilitarios		12,358.20
520114	Seguros y seguros (prima y cesiones)		
520115	Gastos transporte		64,520.50
520116	Gastos de gestión (agencias a accionistas, trabajadores y clientes)		2,545.85
520117	Gastos de viaje		8,700.50
520118	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones		3,999.50
520119	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles		550.00
520121	Depreciaciones:		
52012101	Propiedades, planta y equipo		21,128.00
52012102	Propiedades de inversión		
520122	Amortizaciones:		
52012201	Intangibles		
52012202	Otros activos		
520123	Gasto deterioro:		
52012301	Propiedades, planta y equipo		
52012302	Otros activos		
520124	Gastos por cont. anuales de utilización en el proceso de producción:		
52012401	Mano de obra		
52012402	Materiales		
52012403	Costos de producción		
520125	Gasto por estructuración		
520126	Valor neto de realización de inventarios		
520128	Iva que carga el Gasto		9,289.70
	Subtotal Gastos de Venta	-	221,262.03

45

5202 GASTOS DE ADMINISTRACION

dic-17

dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520201	Sueldos, salarios y detalles remunerativos		8,425.51
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)		511.55
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones		772.00
520204	Gasto planes de beneficios a empleados		
520205	Prestaciones, indemnizaciones y detalles a personas naturales		1,504.28
520206	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos		
520207	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales		
520208	Muebles, enseres y reparaciones		
520209	Asesoramiento operativo		
520210	Comisiones		
520212	Combustibles		
520213	Lubricantes		
520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)		
520215	Transporte		
520216	Gastos de gestión (pagados a economistas, trabajadores y clientes)		
520217	Gastos de viaje		
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones		
520219	Notarios y registradores de la propiedad o similares		
520220	Impuestos, Contribuciones y otros		
520221	Depreciaciones:		
52022101	Propiedades, planta y equipo		
52022102	Propiedades de inversión		
520222	Amortizaciones:		
52022201	Intangibles		
52022202	Otros activos		
520223	Gasto deterioro:		
52022301	Propiedades, planta y equipo		
52022302	Intangibles		
52022303	Instrumentos Financieros		
52022304	Intangibles		
52022305	Cuentas Por Cobrar (Provisión Cuentas Incobrables)		
52022306	Otros activos		
520224	Gastos por cant. anormales de utilización en el proceso de producción:		
52022401	Mano de obra		
52022402	Materiales		
52022403	Costos de producción		
520225	Gasto por reestructuración		
520226	Valor neto de realización de inventarios		
520227	Gasto Intercambio de Renta (Activos y Pasivos Diferidos)		
520228	Otros gastos		
	Subtotal Gastos de Administración	-	8,673.34
	Total Gastos de Venta y Administrativos	-	230,535.37

46

5203 GASTOS FINANCIEROS

dic-17

dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520301	Intereses		
520302	Comisiones		
520303	Gasto de Financiamiento de Activos		
520304	Diferencia de Cambio		
520305	Otros Gastos Financieros		
5203	Total Gastos Financieros	-	-

47

5204 OTROS GASTOS

dic-17

dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520401	Pérdida en inversiones en Asociadas/Subsidiarias y otras		
520402	Otros Gastos		
	TOTAL OTROS GASTOS	-	-

NOTA: En este ejemplo para efectos de la Preparación del Estado de Flujo de Efectivo, en los US\$ 500.00 incluye US\$ 500.00 de pérdida en venta de Propiedad Planta y Equipo

Código Valor	Cuentas SR	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
60	801/802	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e impuesto a la Renta	-	27.693,68
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores		(4.154,05)
	804	(-) 100% Dividendos Exentos		
	805	(-) 100% Otras Rentas Exentas		
	806	(-) 100% Otras Rentas Exentas Derivadas del COPCI		
	807	(+) Gastos no Deducibles Locales		
		(+) Gastos no Deducibles Locales-Menor Neto de Realización		
	808	(+) Gastos no Deducibles del Exterior		
	809	(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos		
	810	(+) Participación a Trabajadores Atribuibles a ingresos exentos		
	811	(-) Amortización de Pérdidas de años anteriores		
	812	(+) Deducciones por leyes Especiales		
	813	(-) Deducciones Especiales Derivadas del COPCI		
	814	(-) Ajuste por Precio de Transferencia		
	815	(-) Deducción por incremento neto de empleados		
	816	(-) Deducción por Desempleados		
	817	(-) Gastos sujetos a impuesto a la renta único		
	818	(+) Costos y Gastos deducibles incurridos para generar ingresos sujetos a I R Único		
62	819	Ganancia (Pérdida) antes de impuestos (Utilidad Gravable) —>	-	23.539,63
63	820	Impuesto a la Renta Causado (22%) (22%)	-	(5.178,72)
64		GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO	-	18.360,91
65		(-) GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO		
66		(+) INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO		
67		(-) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	-	18.360,91

49 DIFERENCIAS TEMPORALES

dic-17

dic-18

DIFERENCIAS TEMPORALES DEDUCIBLES	Diferencias Temporales	Diferencias Temporales Deducibles
Diferencia temporal: Valor neto de realización de inventarios 497,28		
Total Diferencias Deducibles	-	-
DIFERENCIAS TEMPORALES IMPONIBLES	Diferencias Temporales	Diferencias Temporales Imponibles
Total Diferencias Temporales Imponibles	-	-
Total Diferencias Temporales	-	-

50 IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR

Se refiere al siguiente detalle:

dic-17

dic-18

Cuentas SR	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
839	Impuesto a la Renta Causado (22%) (22%)	-	5.178,72
841-845	(-) Anticipo del Impuesto a la Renta, pagado en el año corriente	-	
846	(-) Retenciones en la fuente que se realizaron en el ejercicio Fiscal	-	(2.603,00)
850	(-) Crédito tributario de años anteriores	-	11,11
855	Impuesto a pagar	-	2.577,84
856	Saldo a Favor		

Esta nota permite auditar la presentación razonable del impuesto a la Renta (Punto 101)

Dr. Lopez N. Eduardo
REPRESENTANTE LEGAL

C. A. Jimenez J. Jimenez
CONTADOR ANALISTA CONTABLE