

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO Y EXTRAPESADO INTERNACIONAL
TRANSINTERMARG C.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE
DEL 2019**

1. INFORMACION GENERAL

La Compañía de Transporte Pesado y Extrapesoado Internacional TRANSINTERMARG C.A. constituida el 07 de Octubre del 2013, bajo el expediente 174987, su domicilio principal se encuentra en el Cantón Salcedo, Provincia de Cotopaxí, el objeto social de la compañía es la prestación de servicios de transporte de carga pesada a nivel nacional.

2. BASE DE PRESENTACION

Declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros Adjuntos y sus Notas son responsabilidad de la Administración de la Compañía y han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Base de Medición

Los presentes estados financieros han sido preparados en base al costo histórico y se presentan en dólares de E.U.A., el Dólar de E.U.A es la moneda de curso legal en Ecuador y moneda funcional de presentación de la Compañía.

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

(a) Estados financieros individuales-

Los estados financieros individuales no consolidados de La Compañía de Transporte Pesado y Extrapesoado Internacional TRANSINTERMARG C.A., se emiten por Requerimientos legales locales.

b) Efectivo en caja y bancos-

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se puedan transformar rápidamente en efectivo.

(c) Instrumentos financieros Activos financieros - Cuentas por cobrar terceros, cuentas por cobrar a partes relacionadas y cuentas por cobrar financieras.

Son reconocidos inicialmente a su valor de adquisición. El deterioro del valor de las cuentas por cobrar se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

(d) Propiedad, planta y equipo.

Los inmuebles están registrados a costo asignado por revaluación

El costo de la propiedad, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la administración.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a los resultados en el período en que se producen.

El costo de propiedad, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

(e) Impuestos.

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente.

Impuesto corriente- Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles.

(f) Reconocimiento de ingresos.

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar.

Ingresos por servicios- Los ingresos son reconocidos a la cuenta de resultados con independencia del momento en que se produzca el cobro en efectivo o financiamiento derivado de ello.

Los ingresos por prestación de servicios se generan con partes no relacionadas.

Otros Ingresos- Considerado el ingreso proveniente de las aportaciones que realizan los accionistas para el normal funcionamiento y son registrados el momento del cobro.

(g) Costos y gastos.

Se registran al costo y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

4. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las NIIF, requiere 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 algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

En opinión de la administración, para el año terminado al 31 de diciembre de 2019 no realizó tales estimaciones y supuestos, debido a que la origen en sí de su actividad.

5. EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre el saldo en efectivo y equivalentes se mantiene en disponibilidad inmediata.

6. ANTICIPOS PROVEEDORES

Los pagos correspondientes a anticipos por concepto de transporte, los cuales son compensados el momento de la cancelación total.

7. IMPUESTOS

a. Activos y Pasivos del año corriente

A continuación un detalle de activos y pasivos por impuestos generados durante el ejercicio 2018 y 2019.

Impuestos por Recuperar	2018	2019
Anticipo Impuesto a la Renta	0,00	0,00
Retención Impuesto a la Renta	591,62	998,10
Total	591,62	998,10

Impuestos fueron compensados con el impuesto causado del periodo en la proporción al impuesto a pagar

b. Impuestos Por Pagar

Impuestos por Pagar	2018	2019
Retenciones en la Fuente	145,86	134,41
Retenciones del IVA	0,39	0,00
Total	146,25	134,41

c. Conciliación del resultado Contable – Tributario

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución. Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

1.- CALCULO DEL 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES			
	UTILIDAD CONTABLE		-1.631,73
	15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES		0,00
2.- CONCILIACIÓN TRIBUTARIA			
	UTILIDAD CONTABLE		-1.631,73
MENOS	15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES		0,00
MENOS	RENTAS EXENTAS		0,00
MAS	GASTOS NO DEDUCIBLES		24,25
MAS	GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXCENTOS		0,00
MAS	15% PARTICIPACION TRABAJADORES RENTAS EXENTAS		0,00
MENOS	AMORTIZACIÓN DE PERDIDAS		0,00
	SUBTOTAL		-1.607,48
3.- CALCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA			
	TOTAL IMPUESTO A LA RENTA		0,00
4.- CALCULO DE LA UTILIDAD LIQUIDA			
	UTILIDAD CONTABLE		-1.631,73
MENOS	15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES		0,00
MENOS	IMPUESTO A LA RENTA		0,00
	UTILIDAD LIQUIDA		-1.631,73
5.- DISTRIBUCIÓN DE LA UTILIDAD LIQUIDA			
	UTILIDAD LIQUIDA		-1.631,73
MENOS	10% RESERVA LEGAL		0,00

MENOS	90% UTILIDAD A DISPOSICIÓN DE LA ASAMBLEA		0,00
	TOTAL UTILIDAD LIQUIDA		0,00

8. PATRIMONIO

El patrimonio se vio afectado por el traspaso de la cuenta de resultado a la cuenta de reservas de capital, y por la pérdida del ejercicio económico 2019.

9. INGRESOS

Los ingresos en el periodo 2019 provienen del transporte de carga el cual ha sido efectuado por socios y por terceros trabajando así hasta la presente fecha con facturas de la compañía y en el caso de 5 accionistas trabajan con puntos de emisión. Efectuando las respectivas retención de impuestos.

10. GASTOS

En lo relacionado a gastos para el presente ejercicio se ha procedido a la cancelación sea con puntos de emisión y con facturas personales, de igual manera se procede a retener impuestos conforme a la ley y el pago se efectúa bajo el sistema bancario con emisión de cheques.

Los gastos del periodo por concepto de transporte corresponden al 99,33% del total de los gastos a diferencia del ejercicio 2018 que llego a los 99,13%

GASTOS		135.311,88
Servicios Profesionales	415,84	
Material de Publicidad	40,13	
Transporte de Carga	134.426,99	
Gasto Iva	68,60	
Gasto Interes Multa y Mora	33,90	
Imprenta	255,00	
Gastos Bancarios	71,42	

Atentamente,



Ing. Marcela Galarza

CONTADOR