

COMPañIA DE TRANSPORTE PESADO TIERRA DE ORO S.A.
TRANSTIORO
RUC: 0791770424001

NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

EJERCICIO ECONÓMICO 2019

NOTA 1. INFORMACION GENERAL

1.1 Naturaleza del Negocio. - COMPañIA DE TRANSPORTE PESADO TIERRA DE ORO SA TRANSTIORO fue constituida en la ciudad de Zaruma Provincia de El Oro, República del Ecuador, mediante Resolución de la Superintendencia de Compañías.

1.2 Su objetivo principal. - Es de Servicio de Transporte Regular o no Regular de Carga por Carretera

1.3 Aprobación de los Estados Financieros. - Los estados financieros al 31 de diciembre del 2019, han sido emitidos con autorización de la Administración de la Compañía, posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva.

NOTA 2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES UTILIZADAS

Las políticas contables más importantes utilizadas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros se detallan a continuación:

Bases de preparación. - La empresa lleva sus registros de contabilidad sobre la base de negocio en marcha y prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

Moneda funcional y de presentación. - Las partidas en los estados financieros de La Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

Disponibilidades- Se consideran como disponibilidades todos los activos que por su liquidez tienen una disponibilidad inmediata.

Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo y equivalente de efectivo, comprende el dinero en caja, los depósitos a la vista en instituciones financieras, inversiones de bajo riesgo convertibles hasta 90 días, los cuales son de libre disponibilidad.

Activos y pasivos financieros. - Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables y vencimiento fijo que la Administración tiene la intención y capacidad de mantener hasta su vencimiento.

Al 31 de diciembre del 2019, la Compañía mantuvo activos financieros en las categorías de cuentas por cobrar, Los pasivos financieros se presentan en la categoría de otros pasivos financieros. Las características de los referidos instrumentos financieros se explican a continuación:

COMPANÍA DE TRANSPORTE PESADO TIERRA DE ORO S.A.
TRANSTIORO
RUC: 0791770424001

Cuentas por Cobrar:

Representados por las cuentas por cobrar a accionistas, las cuales son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses cortados desde la fecha del estado de situación financiera.

Otros Pasivos Financieros:

Representados en el estado de situación financiera por las cuentas por pagar a proveedores y las obligaciones financieras. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses cortados a partir de la fecha del estado de situación financiera

Medición inicial

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo; siempre que el activo o pasivo financiero no sea designado como de "valor razonable con cambios en resultados". Con posterioridad al reconocimiento inicial la Compañía valoriza los mismos como se describe a continuación:

(a) Activos por Impuestos Corrientes:

Corresponden a los Créditos Tributarios por Impuestos al Valor Agregado IVA, Créditos Tributarios procedentes de Impuesto a la Renta.

(b) Otros pasivos financieros Corrientes:

Son obligaciones contractuales de corto plazo que la compañía adquirió para continuar con actividades normales.

Representados en el estado de situación financiera por las cuentas por pagar (proveedores, compañías relacionadas, obligaciones financieras impuestos y contribuciones, accionistas, beneficios a los trabajadores y otras cuentas por pagar).

Reconocimiento de ingresos:

De acuerdo a lo establecido en la Resolución Nro. NAC-DGERCGC17-00000295 todas las operadora de transportes deberán facturar como puntos de emisión, esto no reflejaría un ingreso directo y operacional de la compañía sino para el Accionista.

Además se registran Ingresos por aportaciones de cuotas que realizan los accionistas a la empresa, para cubrir los gastos administrativos que incurren al realizar trámites en las diferentes entidades correspondiente al giro de la actividad de la compañía.

Capital Social

La compañía de Transporte Pesado Tierra de Oro S.A TRANSTIORO Tiene un capital de \$ 1,600.00 dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, como capital social, divididos en OCHENTA acciones ordinarias de veinte dólares cada una.

COMPANÍA DE TRANSPORTE PESADO TIERRA DE ORO S.A.
TRANSTIORO
RUC: 0791770424001

Resultados acumulados

Los resultados (utilidades o pérdidas) de cada ejercicio son incluidos en este rubro, manteniendo registros que permiten identificar su ejercicio de origen. Con la aprobación de la Junta General de Accionistas y cumpliendo las disposiciones normativas aplicables, mientras que las pérdidas se mantienen en Resultados acumulados para compensarse con Utilidades Acumuladas de libre disposición de los Accionistas.

NOTA 3. ADMINISTRACION DE RIEGOS

Factores de Riesgo financieros

Las actividades de la Compañía la exponen a una variedad de riesgo financiero; riesgo de mercado, riesgo de crédito y riesgo de liquidez. El programa general de administración de riesgos de la Compañía se concentra principalmente en la gestión y diversificación del mercado en que opera y en la gestión de los gastos de operación y costos de servicios prestados, además de los riesgos relacionados con la obtención de crédito para garantizar su liquidez y sus inversiones. El programa tiene por objeto final minimizar potenciales efectos adversos que estos riesgos podrían generar en el desempeño financiero de la Compañía.

La administración de riesgo está bajo la responsabilidad de la Gerencia de la Compañía.

Riesgo de mercado

Los riesgos del mercado se dividen en:

Riesgo de precio

La compañía opera únicamente en el mercado local y por sus características de operación los precios de los servicios y costos contratados son generalmente negociados a precios de mercado. No mantiene negociaciones de largo plazo.

ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La preparación de estados financieros requiere que la Compañía realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El detalle del efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de Diciembre del 2019 son como sigue:

Composición	2019	2018
Caja	\$ 11.85	\$1.06
Bancos	\$ 2,835.96	\$1,361.40
	<u><u>\$ 2,847.81</u></u>	<u><u>\$1,362.46</u></u>

COMPANÍA DE TRANSPORTE PESADO TIERRA DE ORO S.A.
TRANSTIORO
RUC: 0791770424001

ACTIVOS FINANCIEROS

El detalle de Activos Financieros al 31 de Diciembre del 2019 es como sigue:

NOTA 5. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

Composición	2019	2018
Cuentas por Cobrar a Accionistas	\$ 3,544.00	\$3,534.00
Otras Cuentas por Cobrar	\$ 800.00	\$800.00
	<u>\$ 4,344.00</u>	<u>\$4,334.00</u>

El detalle de Activos por Impuestos Corrientes al 31 de Diciembre del 2019 fue como sigue:

NOTA 6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El detalle de Cuentas y Documentos por Pagar al 31 de Diciembre del 2019 es como sigue:

NOTA 7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Composición	2019	2018
Crédito Tributario (Impuesto a la Renta)	\$ 178.79	\$121.76
	<u>\$ 178.79</u>	<u>\$121.76</u>

OTRAS OBLIGACIONES POR PAGAR

El detalle de Otras Obligaciones por Pagar al 31 de Diciembre del 2019 es como sigue:

NOTA 8. Obligaciones con el IESS

PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Composición	2019	2018
Obligaciones con el IESS	\$ 110.66	\$ 110.66
	<u>\$ 110.66</u>	<u>\$ 110.66</u>

NOTA 9. OTROS PASIVOS CORRIENTES

	2019	2018
Declaración de rfir x pagar	\$5.00	\$3.18
Declaración de IVA x pagar	\$6.00	\$3.81
Impuesto A La Renta Por Pagar Del Ejercicio	\$311.59	\$357.57
	<u>\$322.59</u>	<u>\$364.56</u>

NOTA 10. Resultados del Ejercicio Utilidad

Al 31 de diciembre del 2019 la Compañía de Transporte Pesado Tierra de Oro S.A TRANSTIORO. Obtuvo una Utilidad Neta de US\$ 1,653.87

COMPañIA DE TRANSPORTE PESADO TIERRA DE ORO S.A.
TRANSTIORO
RUC: 0791770424001

En cumplimiento de las disposiciones contenidas en la ley de compañías, hemos obtenido de los administradores información sobre las operaciones y registros de Compañía de Transporte Pesado Tierra de Oro S.A TRANSTIORO

RESERVAS Y RESULTADOS ACUMULADOS

NOTA 11. Reserva legal

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. Para este ejercicio no se consideró dicho porcentaje

NOTA 12. Resultados acumulados

Los resultados (utilidades o pérdidas) de cada ejercicio son incluidos en este rubro, manteniendo registros que permiten identificar su ejercicio de origen. Con la aprobación de la Junta General de Accionistas y cumpliendo las disposiciones normativas aplicables, las utilidades son distribuidas o destinadas a reservas, mientras que las pérdidas se mantienen en Resultados acumulados o se compensan con la Reserva legal, Reserva de capital u otras reservas y cuentas patrimoniales de libre disposición de los Accionistas.

NOTA 13. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Composición	2019	2018
Servicios de Transporte Punto de Emisión	\$ 74,398.00	\$ 1,675.00
Ingresos por Cuotas de Socios	\$ 3,060.00	\$ 3,060.00
Rendimientos Financieros	\$ 4.09	\$ 3.66
Otros Ingresos	\$ 830.00	\$ 0.00
	\$ 78,292.09	\$ 4,738.66

NOTA 14. COSTO DE VENTA, GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTAS

Composición	Costo de Ventas		Gastos Administrativos y Ventas	
	2019	2018	2019	2018
Aportes a la Seguridad Social	\$ 0.00	\$ 0.00	\$1,327.92	\$1,327.92
Honorarios	\$ 0.00	\$ 0.00	\$571.11	\$652.08
Promoción y Publicidad	\$ 0.00	\$ 0.00	\$36.00	\$69.20
Compensación Transporte	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 62,381.39	\$74,398.00
Suministros y Materiales	\$ 0.00	\$ 0.00	\$21.00	\$64.80
Comisiones Bancarios	\$ 0.00	\$ 0.00	\$10.13	\$11.04
IVA que se carga al gasto	\$ 0.00	\$ 0.00	\$73.88	\$87.15
Otros Gastos	\$ 0.00	\$ 0.00	\$0.37	\$424.86
	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 64,421.80	\$ 77,035.05

RESULTADO DEL EJERCICIO: UTILIDAD

NOTA 15. UTILIDAD/PERDIDA

COMPañIA DE TRANSPORTE PESADO TIERRA DE ORO S.A.
TRANSTIORO
RUC: 0791770424001

Composición	2019	2018
Utilidad del Ejercicio	\$ 2,075.93	\$ 1,257.04
	\$ 2,075.93	\$ 1,257.04

Situación fiscal -

A la fecha de emisión de los estados financieros, la Compañía no ha sido fiscalizada por las autoridades tributarias.

NOTA16. Conciliación del resultado contable-tributario

CONCILIACION TRIBUTARIA

Utilidad del Ejercicio	\$2,075.93
15% Participación a Trabajadores	<u>\$ 0.00</u>
Utilidad Antes del Impuesto	\$ 2,075.93
(-) Otras rentas exentas e ingresos no objeto de impuesto a la Renta	\$ 660.00
(+) Gastos No deducibles Locales	<u>\$ 0.37</u>
Perdida Sujeta a Amortización en periodos Sigüientes	\$ 1,416.30
TOTAL IMPUESTO CAUSADO	\$ 311.59
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal declarado	\$ 178.79
(=) Impuesto a la Renta Causado Mayor al Anticipo Determinado	\$ 132.80
(-) Retenciones en la Fuente realizadas del Ejercicio	\$ 0.00
Impuesto a Pagar	\$ 132.80
Eventos Subsecuentes	

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de preparación de estos estados financieros, no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros, que no se hayan revelado en los mismos y que ameriten una mayor exposición

Aprobación de Estados Financieros

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019, han sido aprobados por la Gerencia y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En la opinión de la administración, estima no habrá modificaciones al contenido de los mismos.


 Sr. Henri Guillermo Vilaguani Arriagos
 C.C.: 0704572593
GERENTE GENERAL


 CPA. María Olivia Chinchin C.
 RUC: 0703093112001
CONTADOR

Dirección: 8 de Diciembre

Teléfono:

Zaruma - EL Oro