

TRANSPORTE DE CARGA PESADA TRANSPASEVA S.A.
Notas Explicativas a los Estados Financieros
Para el año que termina 2019

Referencia	Nota 01
Sección 3 Párrafo 3.24	<p>Identificación de los estados financieros: La Compañía TRANSPORTE DE CARGA PESADA TRANSPASEVA S A. constituida mediante escritura pública de fecha 12 de Septiembre del 2014; inscrita en el Registro Mercantil, el día 03 de Octubre del 2014 bajo registro N°. 302, cuyo domicilio está en Ecuador, Provincia de El Oro y en la Ciudad de Machala. Su actividad principal es Transporte Terrestre de Carga Pesada a nivel nacional.</p>
Sección 3 Párrafo 3.24	<p>Una entidad revelará en las notas lo siguiente: (a) El domicilio y la forma legal de la entidad, el país en que se ha constituido y la dirección de su sede social (o el domicilio principal donde desarrolle sus actividades, si fuese diferente de la sede social). (b) Una descripción de la naturaleza de las operaciones de la entidad y de sus principales actividades.</p>
Referencia	Nota 02
Sección 3 Párrafo 3.3	<p>Cumplimiento con la NIIF para las PYMES: Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2019, han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes. Están expresados en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de la Compañía.</p>
Sección 3 Párrafo 3.3	<p>Una entidad cuyos estados financieros cumplan la NIIF para las PYMES efectuará en las notas una declaración, explícita y sin reservas de dicho cumplimiento. Los estados financieros no deberán señalar que cumplen la NIIF para las PYMES a menos que cumplan con todos los requerimientos de esta NIIF.</p>
Referencia	Nota 03
Sección 13 Párrafo 13.4, 13.6, 13.18 y 13.22	<p>Políticas Contables: Inventarios: Los inventarios de mercadería y producto terminado en almacén se valoran utilizando el método promedio ponderado, comparando al final de cada periodo los costos unitarios con el precio del mercado, con la finalidad de considerar un ajuste por deterioro.</p>

<p>Sección 11 Párrafo 11.12, 11.13, 11.14</p>	<p>Cuentas y Documentos por cobrar: Una entidad reconocerá un activo financiero o un pasivo financiero solo cuando se convierta en una parte según las cláusulas contractuales del instrumento. Al reconocer inicialmente un activo financiero o un pasivo financiero, una entidad lo medirá al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados) excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación. Los instrumentos de deuda (b) se medirán al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.</p>
	<p>Activos Financieros: Para todos los activos financieros y pasivos financieros medidos a valor razonable, la entidad informara sobre la base utilizada para determinar el valor razonable, esto es, el precio de mercado cotizado en un mercado activo u otra técnica de valoración. Cuando utilice una técnica de valoración, la entidad revelara los supuestos aplicados para determinar los valores razonables de cada clase de activos financieros o pasivos financieros Por ejemplo si fuera aplicable una entidad revelara información sobre las hipótesis relacionadas con las tasas de pagos anticipados, tasas estimadas en los créditos y las tasas de interés o de descuento.</p>
<p>Sección 17 Párrafo 17.9, 17.31 a),</p>	<p>Propiedad, Planta y Equipo: La Propiedad, Planta y Equipo se reconoce inicialmente al costo de adquisición, y posteriormente al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulado. Cuando partes de una partida de Propiedad Planta y Equipo poseen vidas útiles distintas, son registradas como partidas separadas. La empresa reconoce como propiedad planta y equipo cualquier bien cuya vida útil sea mayor a un año y que por lo general supere los \$ 300,00.</p>
<p>Sección 17 Párrafo 17.18, 17.31 vi</p>	<p>Depreciación Acumulada: La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta. Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario. Los activos arrendados son depreciados en el periodo más corto entre el arrendamiento y sus vidas útiles.</p>
<p>Sección 23 Párrafo 23.3</p>	<p>Ingresos de Actividades Ordinarias Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de ventas de bienes, se reconocen cuando se entregan los bienes y se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta. Así también en el momento de reconocer el ingreso se registra el costo de la venta.</p>
<p>Sección 18 Párrafo 18.27</p>	<p>Activos Intangibles Los Activos Intangibles son bienes sin apariencia física adquiridos por la empresa que se expresan al costo menos las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortiza a lo largo de la vida estimada, empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible se revisa la amortización.</p>

<p>Sección 18 Párrafo 18.25</p>	<p>Deterioro de los Activos Intangibles En cada fecha sobre la que se informa, se revisan los activos intangibles para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existe se estima y compara. El importe recuperable del activo aceptado con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.</p>									
<p>Sección 29 Párrafo 29.3</p>	<p>Impuesto a las Ganancias: El impuesto a la ganancia representa la suma de impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año. El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los Activos y Pasivos en los Estados Financieros y sus bases fiscales correspondientes.</p>									
	<p>Reserva Legal La cantidad que se destinará anualmente para formar la reserva legal de la sociedad anónima, será el diez por ciento de las utilidades netas y el límite máximo de dicha reserva será el 50% del capital social.</p>									
<p>Referencia</p>	<p style="text-align: center;">Nota 04</p>									
<p>Sección 7 Efectivo y Equivalentes: Párrafo 7.2</p>	<p>Equivalentes al efectivo La cuenta Efectivo y Equivalentes se componen de efectivo en caja, saldos en bancos. Al cierre del ejercicio, los saldos de Efectivo y Equivalentes estaban compuestos así:</p> <table border="1" data-bbox="459 1241 1378 1539"> <thead> <tr> <th data-bbox="459 1241 824 1335">Año</th> <th data-bbox="824 1241 1073 1335">2019</th> <th data-bbox="1073 1241 1378 1335">2018</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="459 1335 824 1438">Efectivo Y Bancos</td> <td data-bbox="824 1335 1073 1438">\$ 13.001,73</td> <td data-bbox="1073 1335 1378 1438">\$ 5.720,08</td> </tr> <tr> <td data-bbox="459 1438 824 1539">Total</td> <td data-bbox="824 1438 1073 1539">\$ 13.001,73</td> <td data-bbox="1073 1438 1378 1539">\$ 5.720,08</td> </tr> </tbody> </table>	Año	2019	2018	Efectivo Y Bancos	\$ 13.001,73	\$ 5.720,08	Total	\$ 13.001,73	\$ 5.720,08
Año	2019	2018								
Efectivo Y Bancos	\$ 13.001,73	\$ 5.720,08								
Total	\$ 13.001,73	\$ 5.720,08								
<p>Sección 7 Efectivo y Equivalentes: Párrafo 7.2</p>	<p>Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión u otros. Por tanto, una inversión cumplirá las condiciones de equivalente al efectivo solo cuando tenga vencimiento próximo, por ejemplo de tres meses o menos desde la fecha de adquisición. Los sobregiros bancarios se consideran normalmente actividades de financiación similares a los préstamos. Sin embargo, si son reembolsables a petición de la otra parte y forman una parte integral de la gestión de efectivo de una entidad, los sobregiros bancarios son componentes del efectivo y equivalentes al efectivo.</p>									

Referencia	Nota 05
-------------------	----------------

Cuentas y Documentos por Cobrar:

Las cuentas y documentos por cobrar, provenientes del giro del negocio, se integran de la siguiente forma:

Año	2019	2018
Cuentas por Cobrar Clientes	\$ 26.012,73	\$ 13.001,02
Anticipos / Prestamos Empleados	\$ 574,01	\$ 00,00
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	\$ 26.586,74	\$ 13.001,02

El saldo de cuentas por cobrar clientes es producto de los créditos otorgados hasta el 31 de Diciembre del 2019, y generalmente la cartera no sufre un deterioro.

Referencia	Nota 06
-------------------	----------------

Inventario
El inventario de Suministros, Herramientas y Repuestos.

	2019
Repuestos y Accesorios	\$ 4.423,69
Neumáticos	\$ 1.777,17
Total	\$ 6.200,86

Este inventario corresponde a repuestos y neumáticos que se adquirieron para mantenimiento de los Vehículos.

Referencia	Nota 07
-------------------	----------------

Seguros Pagados por Anticipado
Composición

	2019
Seguros Prepagados	\$ 661,41
TOTAL	\$ 661.41

Los saldos de seguros que quedaron en el 2019 serán devengados en el siguiente periodo.

Referencia	Nota 08
-------------------	----------------

Activo por Impuestos Corrientes:

Composición

	2019	2018
Crédito Tributario Retenciones	\$ 935,17	\$ 722,76
TOTAL	\$ 935,17	\$ 722,76

Corresponde a retenciones que hicieron los clientes durante el periodo 2019 y que al final del mismo quedaron como crédito tributario por retenciones.

Referencia	Nota 09
-------------------	----------------

Propiedad, Planta y Equipo

	Vehículo	Edificio	Equipos Computo
Costo al 01/enero/ 2019	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 29.072,41
Adiciones–Compras	\$ 44.200,00	\$ 0,00	\$ 0,00
Ventas –Baja	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00
31/diciembre/2019	\$ 44.200,00	\$ 0,00	\$ 29.072,41

Depreciación acumulada

Costo al 01 enero de 2019	Vehículos	Equipos Computo	Otras Propiedad Planta y equipo
Depreciación Acumul. 01/enero/2019	-\$ 0,00	-\$ 10.466,08	-\$ 0,00
Depreciación anual 2019	-\$ 0,00	-\$ 0,00	-\$ 0,00
Venta – Baja de Activos	-\$ 0,00	-\$ 0,00	-\$ 0,00
Importe en libros 31 diciembre de 2019	-\$ 0,00	-\$ 10.466,08	-\$ 0,00

Estos activos se revisan cuando existe evidencia objetiva de deterioro, si existe tal tipo de evidencia, la pérdida por deterioro se reconoce basada en el monto recuperable estimado.

Referencia	Nota 10
------------	---------

Sección 11
Párrafo 11.50
Literal d.

Cuentas y documentos por pagar:

Las cuentas y documentos por pagar comprenden las cuentas pendientes de pago originadas principalmente por la compra de insumos, y gastos de las operaciones del negocio. Al cierre del ejercicio presentan un saldo como sigue:

	2019
Proveedores Locales	\$ 25.163,02
Total Ctas. Y Dctos. Por pagar	\$ 25.163,02

El período promedio de crédito tomado para los proveedores es de 30 días.

Referencia	Nota 11
------------	---------

Otras Obligaciones Corrientes:

Con la Administración Tributaria	2019
Retenciones Impuesto a la Renta	\$ 40,20
Retenciones de IVA	\$ 15,12
TOTAL	\$ 55,32

Son retenciones a la renta e IVA por pagar que se realizaron por las compras y se liquidarán el Enero del 2020.

Referencia	Nota 12
------------	---------

Obligaciones Con el IESS

En esta partida se determina los valores correspondientes a los aportes correspondientes a las planillas del mes de Diciembre y que serán cancelados en Enero del 2020

	2019
Aporte Personal por pagar	\$ 176,14
Aporte Patronal por Pagar	\$ 250,86
less por Pagar	\$ 88,00
TOTAL	\$ 515,00

Referencia	Nota 13
-------------------	----------------

Beneficios de ley a Empleados

Esta partida refleja los valores pendientes a cancelar a los empleados de la empresa por beneficios sociales como:

	2019
Décima tercera Remuneración	\$ 172,07
Décimo Cuarto Sueldo	\$ 1.164,10
Fondo de Reserva	\$ 121,55
Vacaciones	\$ 283,20
Utilidades por Pagar	\$ 397,67
TOTAL	\$ 2.138,59

Estos son originados por los servicios prestados hacia la empresa hasta el mes de Diciembre del 2019 incluyendo utilidades del año que corresponde al 15 % a los trabajadores.

Referencia	Nota 14
-------------------	----------------

Cuentas por Pagar Relacionadas

Las cuentas por pagar relacionadas comprenden deudas con los socios y otros relacionados, se detalla a continuación:

	2019
Cuentas por pagar socios	\$ 29.488,85
Aida Vallejo Ullauri	\$ 35.000,00
Agrhospase	\$ 12.482,32
Total Ctas. Y Dctos. Por pagar	\$ 76.971,17

Referencia	Nota 15
-------------------	----------------

	Oros Pasivo Corrientes	
		2019
	Sueldos por Pagar	\$ 440,63
	Total	\$ 440,63
	Estos valores corresponden a remuneraciones pendientes de pago y serán cancelados en el próximo periodo.	

Referencia	Nota 16
-------------------	----------------

	Capital Social : El capital social está formado por el Sr. Paulo Marcelo Palacios Palacios con el 50 % y la Sra. Vallejo Ullauri Aida con el 50% completando el 100% que se encuentra totalmente pagado.		
Sección 6		2019	2018
	Capital Social al inicio del período	\$ 800,00	\$ 800,00
	TOTAL	\$ 800,00	\$ 800,00

Referencia	Nota 17
-------------------	----------------

	Reserva Legal:		
		2019	2018
Sección 6	Reserva Legal	\$ 218,16	\$ 218,16
	TOTAL	\$ 218,16	\$ 218,16
	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. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.		

Referencia	Nota 18
-------------------	----------------

	<p>Resultados Acumulados:</p> <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th style="text-align: center;">Resultados Acumulados</th> <th style="text-align: center;">2019</th> <th style="text-align: center;">2018</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: center;">Resultados Acumulados</td> <td style="text-align: right;">\$ 24.570,96</td> <td style="text-align: right;">\$ 24.570,96</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">TOTAL</td> <td style="text-align: right;">\$ 24.570,96</td> <td style="text-align: right;">\$ 24.570,96</td> </tr> </tbody> </table> <p>Los resultados acumulados son producto de las utilidades generadas de periodos anteriores que no han sido distribuidas a socios.</p> <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th style="text-align: center;">Resultados Ejercicio</th> <th style="text-align: center;">2019</th> <th style="text-align: center;">2018</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: center;">Resultados Ejercicio</td> <td style="text-align: right;">\$ 2.253,49</td> <td style="text-align: right;">\$ -22.934,.10</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">TOTAL</td> <td style="text-align: right;">\$ 2.253,49</td> <td style="text-align: right;">\$ -22.934,.10</td> </tr> </tbody> </table> <p>Los resultados del ejercicio son generados por la actividad del transporte de carga pesada por carretera realizada por la empresa y que quedan después del reparto de utilidades a trabajadores y liquidación de impuesto a la renta año 2019.</p>	Resultados Acumulados	2019	2018	Resultados Acumulados	\$ 24.570,96	\$ 24.570,96	TOTAL	\$ 24.570,96	\$ 24.570,96	Resultados Ejercicio	2019	2018	Resultados Ejercicio	\$ 2.253,49	\$ -22.934,.10	TOTAL	\$ 2.253,49	\$ -22.934,.10
Resultados Acumulados	2019	2018																	
Resultados Acumulados	\$ 24.570,96	\$ 24.570,96																	
TOTAL	\$ 24.570,96	\$ 24.570,96																	
Resultados Ejercicio	2019	2018																	
Resultados Ejercicio	\$ 2.253,49	\$ -22.934,.10																	
TOTAL	\$ 2.253,49	\$ -22.934,.10																	

Referencia	Nota 19
-------------------	----------------

	<p>Ingresos por actividades ordinarias:</p> <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th></th> <th style="text-align: center;">2019</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: center;">Servicios de Transporte</td> <td style="text-align: right;">\$ 107.603,15</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">TOTAL</td> <td style="text-align: right;">\$ 107.603,15</td> </tr> </tbody> </table> <p>Los ingresos de la empresa son por la actividad de transporte de carga pesada por carretera a nivel nacional.</p>		2019	Servicios de Transporte	\$ 107.603,15	TOTAL	\$ 107.603,15
	2019						
Servicios de Transporte	\$ 107.603,15						
TOTAL	\$ 107.603,15						

**Sección 23
Párrafo 23.30
Literal b.**

Referencia	Nota 20
------------	---------

Sección 8 Párrafo 8.3	Costo de Venta En esta cuenta tomamos en consideración los valores incurridos para generar los servicios de transporte, los costos ascendieron a \$ 98.217,48 detallados a continuación:								
	<table border="1"> <thead> <tr> <th style="text-align: center;">COSTOS</th> <th style="text-align: center;">VALOR</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: center;">Costo de Ventas</td> <td style="text-align: right;">\$ 39.485,66</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">Otros Costos</td> <td style="text-align: right;">\$ 58.731,82</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">Total Costos de Ventas</td> <td style="text-align: right;">\$ 98.217,48</td> </tr> </tbody> </table>	COSTOS	VALOR	Costo de Ventas	\$ 39.485,66	Otros Costos	\$ 58.731,82	Total Costos de Ventas	\$ 98.217,48
	COSTOS	VALOR							
	Costo de Ventas	\$ 39.485,66							
	Otros Costos	\$ 58.731,82							
Total Costos de Ventas	\$ 98.217,48								

Referencia	Nota 21
------------	---------

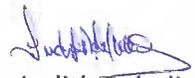
Sección 8 Párrafo 8.3	Gastos de administración: En esta partida se pone en consideración todos los gastos administrativos que se efectúan para ofrecer los servicios de transporte.																
	<table border="1"> <thead> <tr> <th style="text-align: center;">GASTOS</th> <th style="text-align: center;">VALOR</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: center;">Sueldos</td> <td style="text-align: right;">\$ 2.409,84</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">Aportes al IESS</td> <td style="text-align: right;">\$ 493,62</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">Beneficios Sociales</td> <td style="text-align: right;">\$ 546,68</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">Honorarios Profesionales y Dietas</td> <td style="text-align: right;">\$ 150,00</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">Impuestos Contribuciones y Otros</td> <td style="text-align: right;">\$ 116,94</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">Otros Servicios Administrativos</td> <td style="text-align: right;">\$ 1.876,46</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">TOTAL</td> <td style="text-align: right;">\$ 5.593,54</td> </tr> </tbody> </table>	GASTOS	VALOR	Sueldos	\$ 2.409,84	Aportes al IESS	\$ 493,62	Beneficios Sociales	\$ 546,68	Honorarios Profesionales y Dietas	\$ 150,00	Impuestos Contribuciones y Otros	\$ 116,94	Otros Servicios Administrativos	\$ 1.876,46	TOTAL	\$ 5.593,54
	GASTOS	VALOR															
	Sueldos	\$ 2.409,84															
	Aportes al IESS	\$ 493,62															
	Beneficios Sociales	\$ 546,68															
	Honorarios Profesionales y Dietas	\$ 150,00															
	Impuestos Contribuciones y Otros	\$ 116,94															
Otros Servicios Administrativos	\$ 1.876,46																
TOTAL	\$ 5.593,54																

Referencia	Nota 22
------------	---------

Sección 5 Párrafo 5.5 Sección 11 Párrafo 11.48 Sección 25 Párrafo 25.3	Gastos Financieros: En esta cuenta se toma en consideración los valores referentes a los intereses, Comisiones bancarias y costo de chequera.										
	<table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th style="text-align: center;">2019</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Intereses Bancarios</td> <td style="text-align: right;">\$ 225,07</td> </tr> <tr> <td>Comisiones bancarias</td> <td style="text-align: right;">\$ 806,44</td> </tr> <tr> <td>Otros Gastos Financieros</td> <td style="text-align: right;">\$ 109,46</td> </tr> <tr> <td>TOTAL</td> <td style="text-align: right;">\$ 1140,97</td> </tr> </tbody> </table>		2019	Intereses Bancarios	\$ 225,07	Comisiones bancarias	\$ 806,44	Otros Gastos Financieros	\$ 109,46	TOTAL	\$ 1140,97
		2019									
	Intereses Bancarios	\$ 225,07									
	Comisiones bancarias	\$ 806,44									
Otros Gastos Financieros	\$ 109,46										
TOTAL	\$ 1140,97										

Referencia	Nota 23
	<p>Cambios en las Políticas Contables: A la fecha del cierre del ejercicio 31 de diciembre de 2019, no se realizaron varios cambios en las políticas contables como consecuencia de la adopción de las nuevas Normas Internacionales de Información Financiera en el periodo de transición.</p>
Referencia	Nota 24
	<p>Hechos Posteriores: Después del 31 de diciembre de 2019, no existieron hechos posteriores que amerite ajustes a los estados financieros o incluir una nota aclaratoria.</p>
Referencia	Nota 25
	<p>Pasivos Contingentes: No existen pasivos contingentes que sirvan para considerar ajustes de provisión.</p>
Referencia	Nota 26
	<p>Aprobación de Estados Financieros: Estos Estados Financieros fueron aprobados por la Administración y autorizados para su publicación, según acta de junta del 06 de Marzo del 2020</p>


Ing. Paulo Marcelo Palacios Palacios
GERENTE


Ing. Judith Paladines Jaramillo
CONTADORA