

Notas a los Estados Financieros

Expresados en Dólares de E.U.A.

1. Base de Presentación de los E.E. F.F.

Los Estados Financieros de **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO TRANSCONLOGISTICS CIA. LTDA.** con fecha de corte 31 de diciembre del 2019, se han elaborado cumpliendo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y Medianas Entidades (NIFF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

2. Políticas Contables Significativas.

(a) Reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos.

Los activos, pasivo, ingresos o gastos son reconocidos inicialmente e incorporados en los Estados Financieros cuando satisface los siguientes criterios que establece la Norma: (a) es probable que cualquier beneficio económico futuro asociado con la partida llegue a, o salga de la entidad; y (b) la partida tiene un costo o valor que puede ser medido con fiabilidad.

En ausencia de un requerimiento en la NIFF para PYMES que no sea aplicable específicamente a una transacción o a otro suceso o condición, la gerencia utilizará su juicio para desarrollar y aplicar una política contable de lugar a información que sea relevante y fiable considerando como fuente requerimiento, guías, definiciones y criterios de reconocimiento establecidos en la NIFF para PYMES, así como los requerimientos y guías en la NIFF completas que traten cuestiones similares y relacionadas.

(b) Propiedades, Planta y Equipo.

La propiedad, planta y equipo se miden a la vida útil, al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. Si existiere algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Conceptos	Porcentaje Depreciacion	Vida Util
Instalaciones	5%	20 años
Maquinarias y Equipos	10%	10 años
Muebles y Enseres	10%	10 años
Equipos de Oficina	10%	10 años
Vehículos y Equipos de Transporte	20%	5 años
Equipos de Computación	33.33%	3 años

(c) Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisaran las propiedades, planta y equipos, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existiere indicios de un posible deterioro de valor, se estima y compara el importe recuperable cualquier activo afectado 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.

(d) Deudores Comerciales y otras cuentas por cobrar

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informe, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existen algunas evidencias objetivas de que no vayan a ser recuperables.

3. Registros contables y unidad monetaria

Los registros contables de la compañía se llevan en dólares de los Estados Unidos, que es la moneda de curso legal en Ecuador.

4. Actividad de la Compañía.

ROCEDI S.A., es una sociedad anónima constituida en Ecuador e inscrita en el registro mercantil de Guayaquil, el 30 de enero 2013, con número de expediente 167654, con domicilio actual en la ciudad de Guayaquil-Ecuador en la ciudadela Kennedy vieja calle 4ta oeste #102 y Av. Francisco Boloña, cuyo objeto social es el de carga y descarga de mercancías y equipaje, independientemente del modo de transporte utilizado, estiba y desestiba, incluye carga y descarga de vagones ferroviarios de carga.

5. Efectivo y Equivalente en Efectivo.

Al 31 de diciembre del 2019 representa fondos de caja y saldos de cuenta corriente en bancos locales, los cuales no generan intereses. Así tenemos:

Cuentas	2019 USD
Banco AUSTRO-BANECUADOR	\$ 2018.40
Total Efectivo y Equivalente a Efectivo	\$ 2018.40

6. Cuentas por Cobrar.

Al 31 de Diciembre del 2019, los saldos son los siguientes:

Cuentas	2019 USD
Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes	\$ 11426.09
Otras por Cobrar Relacionadas	\$ 66175.95
Otras Cuentas y Documentos por Cobrar Corrientes	\$ 10749.17
Crédito Tributario	\$ 17744.64
Total Financiero e Impuestos	\$ 106095.85

El saldo por cobrar a clientes al 31 de diciembre del 2019 representan valores pendientes de cobro a varios clientes por facturas sin fecha de vencimiento que no generan intereses.

El saldo de otras cuentas por cobrar no relacionadas representa valores por cobrar que no generan intereses.

El saldo de Otras Cuentas y Documentos por Cobrar Corrientes representa valores por cobrar que no generan intereses.

El saldo del crédito tributario del Impuesto a la Renta se genera por las retenciones generadas por las ventas que se realizan a los clientes.

7. Propiedades, Planta y Equipo.

Se registrarán por su costo de adquisición, su depreciación se realiza con base del método de línea recta, en función de los años de vida útil estimada de 5 para Maquinarias pesadas y vehículos, de 10 para muebles y enseres y equipos de oficina y 3 para equipos de computación.

Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que se incurren. Para aquellos activos que requieren reparación o mantenimiento para incrementar su vida útil, debe ser recalculada su depreciación en la misma proporción.

8. Cuentas Por Pagar.

Al 31 de Diciembre del 2019 los saldos son los siguientes:

Cuentas	2019 USD
Cuentas por Pagar No Relacionadas	\$ 62040.13
Cuentas por Pagar Otras no Relacionadas	\$ 11417.22
Seguro Social y Fondo de Reserva	\$ 12193.08
Total Cuentas por Pagar	\$ 85650.43

Cuentas por pagar no relacionadas representan valores prestados por terceros sin plazo fijo ni intereses.

COMPañÍA DE TRANSPORTE PESADO TRANSCONLOGISTICS CIA. LTDA.

RUC: 0992903295001

Cuentas por Pagar Otras no Relacionadas representa compras de insumos para el personal propios de la operación sin plazo fijo ni intereses.

Se establece valores pendientes de pagos al IESS que se cancelaran de acuerdo al plazo establecido.

9. Capital Social.

Al 31 de Diciembre del 2019 el capital suscrito consiste en \$ 400.00 de 400 acciones ordinarias con un valor unitario de \$ 1.00 (UN 00/100 Dólar).

10.-Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios pueden ser valorados con fiabilidad. El ingreso se expone neto de impuesto, descuento o devoluciones.

11. Reconocimientos e Costos y Gastos.

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos en el momento en el que se reconoce el uso o recepción de un servicio.

12. Estado de Flujo de Efectivo.

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

Actividades Operativas: Actividades típicas de la empresa, según el objeto social, como actividades que no pueden ser calificados como de inversión o de financiación.

Actividades de inversión: Las adquisiciones, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.

Actividades de financiación: Actividades que producen cambio en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.

El Estado de flujo de Efectivo en la fecha de transición únicamente sufre modificación con la disminución del saldo de la cuenta de la caja general. El resto de transacciones o eventos se ven reflejados en los ajustes al patrimonio en la cuenta de los resultados acumulados.

13. Eventos Subsecuentes.

Al 31 de Diciembre del 2019 y a la fecha de preparación de este informe, no se han producido eventos económicos importantes que en opinión de la gerencia deben ser revelados.



14. Aprobación de los Estados Financieros.

Estos Estados Financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas celebrada al 31 de Marzo del 2020.



JAIME ZAMBRANO DELVALLE
CONTADOR



TRANSCON
LOGISTICS