

# **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2018**

## **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA**

### **TRANSPEORO S.A.**

#### **1. GENERALIDADES**

La Compañía de **Transporte de Carga Pesada TRANSPEORO S.A.**, tienen los siguientes antecedentes y características:

##### **a) ANTECEDENTES**

**TRANSPEORO DE CARGA PESADA TRANSPEORO S.A.**, se constituyó como una Sociedad Anónima, organizada de acuerdo a las leyes ecuatorianas y bajo resolución N° 05.M.DIC.0000136; con escritura pública el 13/05/2005 y con el expediente asignado por la Superintendencia de Compañías N° 38790.

El objeto principal de **TRANSPEORO S.A.**, es la prestación de servicios de fletes de carga pesada.

##### **b) PERSONAL**

Al 31 de diciembre del 2018 contamos con 1 empleada como permanente, que realiza las labores de secretaria.

##### **c) IDENTIFICACIÓN DE LOS SOCIOS**

El capital suscrito es de \$4200.00 dividido en lo siguiente socios:

N°	Identificación	Nombre	Nacionalidad	Tipo Inversión	Capital
1	0700807738	AGUILAR APOLO ANGEL ENRIQUE	ECUADOR	NACIONAL	199.0000
2	0703377267	AGUILAR MUÑOZ BORIS ENRIQUE	ECUADOR	NACIONAL	199.0000
3	0704560218	AGUILAR MUÑOZ JOSE PATRICIO	ECUADOR	NACIONAL	199.0000
4	0702209578	AGUIRRE GUEVARA FREDY OSWALDO	ECUADOR	NACIONAL	199.0000
5	0702811167	ARMIJOS AGUILAR IVAN RAMIRO	ECUADOR	NACIONAL	1.0000
6	0702725763	CHAMBA CHAMBA JOSE WILSON	ECUADOR	NACIONAL	199.0000
7	0702451162	CRESPO ROMERO JUAN CRISTOBAL	ECUADOR	NACIONAL	199.0000
8	0705131233	CUEVA JIMENEZ VICTOR AUGUSTO	ECUADOR	NACIONAL	1.0000
9	0702702697	ENCARNACION LEON JULIO CESAR	ECUADOR	NACIONAL	100.0000
10	0701479552	ENCARNACION LEON LUIS ENRIQUE	ECUADOR	NACIONAL	200.0000
11	0701025868	ESPINOZA AGUIRRE HUGO MARIO	ECUADOR	NACIONAL	200.0000
12	0704726165	FEIJOO LEON BYRON VINICIO	ECUADOR	NACIONAL	1.0000
13	0703708990	LEON FEIJOO NELVIO FERNANDO	ECUADOR	NACIONAL	200.0000
14	0703769489	LEON GALLARDO SERVIO MAURICIO	ECUADOR	NACIONAL	100.0000
15	0705369593	LEON LOAYZA DIXON EFREN	ECUADOR	NACIONAL	100.0000
16	0702080672	LEON VERGARA ANGEL	ECUADOR	NACIONAL	200.0000
17	0701810467	LEON VERGARA GUIDO EFREN	ECUADOR	NACIONAL	200.0000
18	0700951437	LEON VERGARA HIRALDO FRANCISCO	ECUADOR	NACIONAL	200.0000
19	0702268095	LEON VERGARA JUAN FRANCISCO	ECUADOR	NACIONAL	200.0000
20	0702080656	LEON VERGARA MARCO BELISARIO	ECUADOR	NACIONAL	200.0000
21	0701145765	LOAYZA JOSE LUIS	ECUADOR	NACIONAL	200.0000
22	0703019570	RIVAS TOLEDO JHONI FRANKLIN	ECUADOR	NACIONAL	1.0000
23	0703716423	RIVERA AGUILAR CARLOS MANUEL	ECUADOR	NACIONAL	100.0000
24	0704075753	ROMAN PRIETO THELMO EDINSON	ECUADOR	NACIONAL	1.0000
25	0701233900	SANCHEZ LOAIZA JOSE BOLIVAR	ECUADOR	NACIONAL	200.0000
26	0702782749	TOLEDO CASTRO FORTUNATO MARINELI	ECUADOR	NACIONAL	200.0000
27	0701962888	TOLEDO CASTRO ROBERTH SALOMON	ECUADOR	NACIONAL	200.0000
28	0702173436	TOLEDO CASTRO WALTER HERMEL	ECUADOR	NACIONAL	200.0000
29	0701868242	VINTIMILLA REYES DANIEL SALVADOR	ECUADOR	NACIONAL	1.0000

## 2. BASES DE PRESENTACIÓN

### a) Declaración de cumplimiento

Las cuentas anuales del ejercicio 2018 se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

## **b) Imagen fiel**

Estas Cuentas Anuales de **TRANSPEORO S.A.**, muestran la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2018, y de los resultados de sus operaciones, y de los flujos de efectivo correspondiente al ejercicio anual terminado en dicha fecha.

Estas Cuentas Anuales se presentan en miles de dólares americanos.

Estas Cuentas Anuales han sido formuladas por los Administradores de la sociedad **TRANSPEORO S.A.** y aprobada por la Junta General de Accionistas el 12 de marzo del 2019.

## **c) Comparación de la información**

La denominación y formato de las Cuentas Anuales ha sido aplicada en todos los contenidos en NIIF en el ejercicio 2018.

## **d) Bases de valoración**

Las Cuentas Anuales se han preparado sobre la base del coste histórico y se han valorado a su valor razonable.

### **3. NORMAS DE VALORACIÓN APLICADAS**

Las principales normas de valoración utilizadas por **TRANSPEORO S.A.** en la elaboración de sus Cuentas anuales, de acuerdo con las NIIF, son las que indican a continuación.

#### **a) Inmovilizado material**

El inmovilizado material, neto de su valor residual, se amortiza, a partir del momento de estar disponible para su funcionamiento o uso, siguiendo el método lineal de acuerdo con la vida útil estimada de los elementos, que se detalla a continuación:

<b>BIENES</b>	<b>AÑOS DE VIDA ÚTIL BIENES NUEVOS</b>
Edificios	20 años
Muebles y Enseres	10 años
Equipos de Computación	3 años
Otro inmovilizado	4 años

Las vidas útiles se examinan anualmente y los cambios, en caso de producirse, se incorporan a la contabilidad de forma prospectiva.

#### **b) Compromisos con el personal**

Los compromisos con el personal de aportación definida se registran en la cuenta de pérdidas y ganancias como gastos del personal.

#### **c) Impuestos sobre Sociedades**

El método contempla tanto las diferencias en los valores fiscales y contables de los ingresos y gastos, como las diferencias existentes en los activos y en los pasivos exigibles. Es decir, se registran los activos y pasivos por impuesto diferidos correspondientes a las diferencias temporarias existentes, a la fecha del balance, entre el valor contable de los activos y pasivos y su valor fiscal.

Los activos por impuestos diferidos se determinan usando tipos impositivos aprobados o a punto de aprobarse en la fecha del balance y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se compensan si se tiene legalmente reconocido el derecho a compensar los activos y pasivos por impuestos corrientes y los impuestos diferidos se refieren a la misma autoridad fiscal.

El impuesto sobre Sociedades relacionado con partidas registradas directamente en el patrimonio se registra en el patrimonio y no en las cuentas de Pérdidas y Ganancias.

#### **d) Clasificación entre corto y largo plazo**

Las partidas de los Balances de Situación Consolidados se clasifican en función de sus vencimientos a partir del cierre del ejercicio, es decir, se consideran partidas a corto plazo aquellas con vencimiento igual o inferior a 12 meses y como partidas a largo plazo las de vencimiento superior a dicho período.

#### **e) Arrendamientos**

En las operaciones de arrendamiento operativo, la propiedad del bien arrendado y, sustancialmente, todos los ingresos y ventajas que recaen sobre el bien, permanecen en el arrendador. Cuando las entidades actúan como arrendatarias, los gastos del

arrendamiento incluyendo, en su caso, incentivos concedidos por el arrendador, se cargan linealmente a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio.

**f) Ingresos y gastos**

Los ingresos y gastos se imputan a resultados atendiendo a la fecha del devengo, con independencia de la fecha en que cobren o paguen.

**g) Estados de Flujo de Efectivo consolidados**

**TRANSPEORO S.A.**, presenta las actividades en el Estado de Flujos de Efectivo usando el método directo, que requiere un detalle de los cobros y los pagos brutos de efectivo, para lo cual se apoya en el sistema donde se recogen los cobros/pagos a nivel de transacción.

**4. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A COBRAR**

Al cierre del ejercicio 2018 el detalle de saldos en estas cuentas es como sigue, en dólares americanos:

<b>CLIENTES</b>	<b>VALOR</b>
Socios	8850.00

**TRANSPEORO S.A.**, analiza individualmente los importes pendientes de cobro de cada cliente, provisionando como insolvencias aquellos que considera de dudoso cobro.

Al 31 de diciembre del 2018 no existe diferencia significativa entre el importe en libros y el valor razonable de las cuentas a cobrar.

**5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

Al cierre de los ejercicios 2018 el detalle de saldos en estas cuentas es como sigue, en dólares americanos:

CAJA – BANCOS \$2042.31

**6. PATRIMONIO**

El Patrimonio **TRANSPEORO S.A.** asciende al cierre del ejercicio 2018 a \$60,855.60 dólares americanos, siendo el desglose y movimiento del ejercicio 2018 los que figuran en el Estado de Cambios de Patrimonio.

### **a) Capital Social**

El capital social de **TRANSPEORO S.A.**, se compone de 4200 acciones.

Están distribuidas en participaciones de \$200.00 \$199.00 \$100.00 y \$1.00 cada una, por lo tanto no existe parte controladora en la compañía.

### **b) Ganancias acumuladas**

Las restricciones a la disponibilidad de las Reservas son las siguientes:

La Reserva recoge los incrementos y disminuciones del patrimonio neto como consecuencia de la aplicación NIFF.

## **7. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A PAGAR Y OTROS PASIVOS CORRIENTES**

El detalle de estas cuentas a 31 de diciembre del 2018 es como sigue:

CUENTAS POR PAGAR	\$124453.37
PROVEEDORE POR PAGAR	\$ 3137.40
SUELDOS POR PAGAR	\$ 2787.40
OBLIGACIONES PATRONALES	\$ 154.51
OBLIGACIONES FISCALES	\$ 31.37
<b>TOTALES</b>	

La mayoría de estas cuentas a pagar no devengan interés.

## **8. Impuesto sobre Sociedad**

Los componentes del Impuesto sobre Sociedad del ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2018 son los siguientes:

Impuesto a la renta 2018: \$169.38

## **9. INGRESOS Y GASTOS**

El detalle de ingresos de actividades ordinarias por conceptos de servicio de transporte y aportaciones de los socios.

## 10. OTRA INFORMACIÓN

Los honorarios correspondientes a los servicios prestados en asesoría contable.

  
Ing. Yanina Maribel Apolo  
**CONTADORA**

  
Sr. José Patricio Aguilar  
**GERENTE**

  
**COMPANIA DE TRANSPORTE DE  
CARGA PESADA  
TRANSPERO S.A.  
RUC: 0791720443001  
LAS PALMAS - EL ORO - ECUADOR**