

COMPAÑÍA TRANSMENDI S.A.

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

1. INFORMACIÓN GENERAL. COMPAÑÍA TRANSMENDI S.A., fue constituida en la ciudad de Guayaquil — Ecuador, mediante escritura pública del 01 de Agosto del 2015, inscrita en el registro mercantil el 01 de Agosto del 2015.

Su objeto social es de Actividades SERVICIO DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA POR CARRETERA, En La oficina principal de la compañía se encuentra ubicada Vía a Petrillo Solar 1 Intersección Calle A Mz. 18, Guayaquil-Ecuador.

ANTECEDENTES

Tal como lo indica la Resolución emitida por la Superintendencia de Compañía No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.10 del 11 de octubre de 2011. Artículo primero.- Para efectos del registro y preparación de estados financieros, la Superintendencia de Compañías califica como PYMES a las personas jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:

1. Activos totales inferiores a cuatro millones de dólares;
2. Registren un valor bruto de ventas anuales inferior a cinco millones de dólares; y,
3. Tengan menos de 200 trabajadores (personal ocupado). Para este cálculo se tomará el promedio anual ponderado.

DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para las PYMES (NIIF para las PYMES) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB) las que han sido adoptadas en Ecuador por la Superintendencia de Compañías, según disposiciones emitida en el Registro Oficial 498 del 31 de diciembre 2008, Resolución N. 08.G.DSC.010 de la Superintendencia de Compañías y Registro Oficial N. 566 — Viernes 28 de Octubre de 2011, resolución SC.ICI.CPAIFRS.G.11.007, estableció que "las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para las PYMES", sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros de acuerdo Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) al 31 de Diciembre 2019.

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con el proyecto de Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF

para las PYME) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares de los Estados Unidos de América.

a. MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN.

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional) representada en Dólares (US\$). El dólar es la unidad monetaria de la República del Ecuador. La República del Ecuador no emite papel moneda propio, y en su lugar, el dólar de los Estados Unidos de América se utiliza como moneda en curso legal, de acuerdo a la sección 30 Moneda funcional de la entidad (Moneda Funcional párrafo 30.2).

b. RESPONSABILIDAD DE LA INFORMACIÓN Y ESTIMACIONES REALIZADAS.

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas de contabilidad y los montos de

activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos presentados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisadas de manera periódica. Los resultados de las revisiones de estimaciones contables son reconocidos en el período en que ésta es revisada y en cualquier período futuro afectado.

La información contenida en estos Estados Financieros, es responsabilidad de la Administración de compañía TRANSMENDI S.A., sección 2 Conceptos y Principios Generales (Objetivos de los estados financieros de las pequeñas y medianas entidades párrafo 2.3) quienes manifiestan expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios

incluidos en las NIIF para las PYMES.

ACTIVOS FINANCIEROS

La entidad ha optado aplicar como política de contabilidad lo previsto en la sección 11 y sección 12

en su totalidad.

a. Cuentas y documentos por cobrar Corresponden principalmente aquellos deudores pendientes de pago, por los bienes vendidos. Se contabilizan inicialmente 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, sección 11 párrafo 13.

b. Período Contable.

El período contable en el Ecuador es del 1 de enero al 31 de Diciembre 2019.

Nota:

A Bancos

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2019
Banco Produbanco	\$ 9.408,12
Total	\$ 9.408,12

El efectivo comprende tanto la caja como los depósitos bancarios a la vista y fondos mutuos.

Nota:

B Cuentas por Cobrar

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2019
Cuentas por Cobrar	\$ 123.311,94
Total	\$ 123.311,94

Las cuentas por cobrar corresponden a activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables y se clasifican en Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar dentro del Estado de Situación Financiera.

Nota:

C Crédito Tributario (IR)

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2019
Crédito Tributario (IR)	\$ 20.051,88
Total	\$ 20.051,88

Este valor corresponde a Crédito tributario que tiene la Compañía, sobre retenciones de Impuesto a la Renta hasta el 31/12/2019.

D Credito
Tributario
(IVA)

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2019
Credito Tributario (IVA)	\$ 22.800,70
Total	\$ 22.800,70

Este valor corresponde a Crédito tributario que tiene la Compañía el 31/12/2019.

Nota:

E Propiedad,
Planta y
Equipo

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2019
Muebles y Enseres	\$ 2.536,87
Equipo de Computacion	\$ 550,00
Vehiculos	\$ 304.776,68
Total	\$ 307.863,55

Valores correspondientes a Propiedad, Planta y Equipo de la Compañía hasta el 31/12/2019.

Nota:

F Depreciacion
Acumulada
de Propiedad,
Planta y
Equipo

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2019
Depreciacion Acumulada de Propiedad, Planta y Equipo	\$ (293.463,40)
Total	\$ (293.463,40)

Valores correspondientes a Depreciación Acumulada de Propiedad, Planta y Equipo de la Compañía hasta el 31/12/2019.

Nota:

Nota:

G Deterioro del valor de Propiedad, Planta y Equipo

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2019
Deterioro del valor de Propiedad, Planta y Equipo	\$ (4,431.87)
Total	\$ (4,431.87)
Valores correspondientes a Deterioro del valor de Propiedad, Planta y Equipo de la Compañía hasta el 31/12/2019.	

Nota:

H Participacion de Trabajadores

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2019
Participacion de Trabajadores	\$ 3,287,39
Total	\$ 3,287,39
Valores correspondientes a Participacion de Trabajadores 31/12/2019.	

Nota:

I Otros Pasivos

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2019
Cuentas por Pagar	\$ 2,165,47
Total	\$ 2,165,47
Valores correspondientes a pagos a terceros 31/12/2019.	

J Al 31 de diciembre del 2019, está constituido por \$800.00 por acciones comunes.

La composición del paquete accionario fue como sigue.

Diciembre 31,	Acciones	V/U	2018
Abarca Coloma Luis Felipe	1	\$1	\$ 1,00
Adela Magdalena Bravo Acosta	1	\$1	\$ 1,00
Alay Garcia Ángel	1	\$1	\$ 1,00
Alvarado Pizarro Tulio Anibal	1	\$1	\$ 1,00
Andrade Cabrera José Williams	1	\$1	\$ 1,00
Anas Gilbert Juan Antonio	1	\$1	\$ 1,00
Barros Menéndez Carlos	1	\$1	\$ 1,00
Bazurto Roldan Ramón Fausto	1	\$1	\$ 1,00
Berrones Orellana José Tobias	1	\$1	\$ 1,00
Burbano Mero Jorge Julio	3	\$1	\$ 3,00
Burbano Vera Gisella	1	\$1	\$ 1,00
Burgos Castillo Fortunato Francisco	1	\$1	\$ 1,00
Burgos Mosquera Marcia Maribel	1	\$1	\$ 1,00
Caicedo Villegas Boris Dean	1	\$1	\$ 1,00
Calendario Sánchez Leandro Norman	1	\$1	\$ 1,00
Campuzano Menéndez Alexi	1	\$1	\$ 1,00
Campuzano Menéndez Bernabet	1	\$1	\$ 1,00
Chicaiza Tipaguano Melchor Baltazar (Herederos)	1	\$1	\$ 1,00
Cisneros Martínez José	1	\$1	\$ 1,00
Contreras Rios Elizabeth	1	\$1	\$ 1,00
Cordova Sangurima Noemi	1	\$1	\$ 1,00
Cruzatty Arteaga María Eugenia	1	\$1	\$ 1,00
Egas Yépez Cristian	1	\$1	\$ 1,00
España Hidalgo Winter	1	\$1	\$ 1,00
Faccio Lince Dávalos Antonio	1	\$1	\$ 1,00
Farias Mendoza Víctor Miguel	1	\$1	\$ 1,00
Figueroa Toala Cesar Wilfrido	1	\$1	\$ 1,00

Figueroa Toala Cesar Wilfrido	1	\$1	\$ 1.00
Fuentes Olvera Italo Junior	1	\$1	\$ 1.00
Fuentes Saltos Tannia Del Rocio	1	\$1	\$ 1.00
Guaman Cepeda José Humberto	1	\$1	\$ 1.00
Huayamave Salazar Jessenia Alexandra	1	\$1	\$ 1.00
Jiménez García Jorge Diego	1	\$1	\$ 1.00
Jordan Sánchez Mario Rodrigo	1	\$1	\$ 1.00
Jorge Israel Carpio Caicedo	1	\$1	\$ 1.00
Jorge Luis Solano Franco	1	\$1	\$ 1.00
José Luis Montalvan Cujilan	1	\$1	\$ 1.00
Loor Álvarez Sara María	1	\$1	\$ 1.00
Luis Efrén Malla Narvaez	1	\$1	\$ 1.00
Macias Vera Yomaira Herlinda	1	\$1	\$ 1.00
Macias Yépez Adelo Marcelino	1	\$1	\$ 1.00
Manzano Velasco Bertha Esperanza	1	\$1	\$ 1.00
Martínez Loy Máximo Manuel	1	\$1	\$ 1.00
Mayorga Carrera Mariana Armida	1	\$1	\$ 1.00
Mejía López Washington	1	\$1	\$ 1.00
Méndez Trelles Víctor Manuel	1	\$1	\$ 1.00
Mendieta Avilés Julio Cesar	2	\$1	\$ 2.00
Mendieta Moreira Eddy Mauricio	1	\$1	\$ 1.00
Mendieta Moreira Yrwin Alexander	715	\$1	\$ 715.00
Mendoza Anito Gilberto	1	\$1	\$ 1.00
Mendoza Chong Héctor	1	\$1	\$ 1.00
Mendoza García Washington Geremias	1	\$1	\$ 1.00
Morales Cornejo Luis Eduardo	1	\$1	\$ 1.00
Moran López María Cristina	1	\$1	\$ 1.00

Moreira Olivo Elaine	1	\$1	\$ 1,00
Moreira Rivera Edison	1	\$1	\$ 1,00
Nevarez Dueñas Benilda Alicia	1	\$1	\$ 1,00
Olvera Bajaña Esteban	1	\$1	\$ 1,00
Ordoñez Loo Anabel María	1	\$1	\$ 1,00
Palacio Contreras Eliecer	1	\$1	\$ 1,00
Pazmino Rezabala Fidel Artimes	1	\$1	\$ 1,00
Pezo Guerrero Jonathan Daniel	1	\$1	\$ 1,00
Pozo Pozo Freddy	1	\$1	\$ 1,00
Ramirez Pozo Santo	1	\$1	\$ 1,00
Reyes Gallo María Consuelo	1	\$1	\$ 1,00
Rivas Solorzano Nixito Javier	1	\$1	\$ 1,00
Rivera Moreira Rodolfo	1	\$1	\$ 1,00
Rodríguez Chávez Antonio Waltersinho	1	\$1	\$ 1,00
Ronquillo Castro Luis Cirino	1	\$1	\$ 1,00
Sagñay Pilataxi Manuel	1	\$1	\$ 1,00

Sagñay Pilataxi Manuel	1	\$1	\$ 1,00
Salvatierra Aquino Isidro Telesforo	1	\$1	\$ 1,00
Sánchez Rivas Nardo Efraim	1	\$1	\$ 1,00
Santana Avilés Eder Xavier	1	\$1	\$ 1,00
Santos Suarez Adik Eloy	1	\$1	\$ 1,00
Tabara Sotomayor Lucia Cila	1	\$1	\$ 1,00
Toapanta Sosa Wilian Ufredo	1	\$1	\$ 1,00
Tómala Peñafiel José Cecilio	1	\$1	\$ 1,00
Vera Sancan Noralma Sebastiana	5	\$1	\$ 5,00
Vera Zamora Jhon Eduardo	1	\$1	\$ 1,00
Verdezoto Gaibor Sócrates Filiberto	1	\$1	\$ 1,00
Total	800		\$ 800,00

Nota:

k

Reserva
Legal

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2019
Reserva Legal	\$ 11.173,55
Total	\$ 11.173,55
Corresponde al valor a Reserva Legal hasta el 31/12/2019.	

Nota:

L

Aportes de Socios

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2019
Aportes de Socios	\$
Total	\$ 14,874.69

Corresponde a valor de Aportes realizados 31/12/2019.

Nota:

M

Utilidades de años Anteriores

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2019
Utilidades de años Anteriores	\$ 249.229,20
Total	\$ 249.229,20

Corresponde a valores de Utilidades de años anteriores al 31/12/2019.

Nota:

N

Resultados Acumulados según NIFF

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2019
Resultados Acumulados según NIFF	\$ 21.216.68
Total	\$ 21.216.68

Corresponde a valores por resultados acumulados según NIFF al 31/12/2019.

Nota:

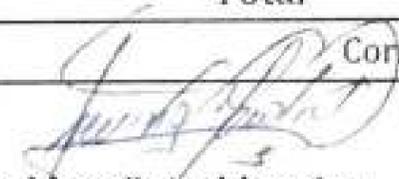
N

Utilidad del Ejercicio

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2019
Utilidad del año 2019	\$ 13.077,23
Total	\$ 13.077,23

Corresponde a la Utilidad obtenida al 31/12/2019.


Yrwin Mendieta Moreira
Gerente General
C.I. 0914933163001


Maricela Barzola Espinoza
Contador
C.I. 0914548490