

RAZÓN SOCIAL : **TRANSCOMLOJA CIA. LTDA.**

DIRECCIÓN : **AV. CUXIBAMBA Y TULCAN**

No. EXPEDIENTE: **6714**

RUC : **1191701409001**

AÑO : **2019**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1.- NATURALEZA DE LAS OPERACIONES: La compañía TRANSCOMLOJA HOMERO CUENCA CIA. LTDA., fue creada como Compañía de Responsabilidad Limitada el 26 de noviembre de 1998 para un período de cincuenta años. El 29 de enero de 2018 en Junta Universal Extraordinaria se decide cambiar la razón social de la compañía a TRANSCOMLOJA CIA. LTDA., y que fue aprobada por la Superintendencia de Compañías el 16 de febrero de 2018. El domicilio principal está localizado en Av. Cuxibamba y Tulcán. La actividad de la compañía es Transporte de Carga Pesada por Carretera. La compañía actualmente cuenta con 11 empleados.

NOTA 2.- BASE PARA LA PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Sistema Contable.- La contabilidad y los Estados Financieros de la compañía TRANSCOMLOJA CIA. LTDA., se han llevado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera. Se ha cumplido con todo lo estipulado en la Ley de Compañías, en materia de impuestos hemos actuado

en base a la Ley de Régimen Tributario Interno y otros aspectos legales de observancia obligatoria.

Las políticas contables de la compañía se han preparado de acuerdo con las Normas de Información Financieras (NIIF) y que están vigentes a la fecha.

Moneda funcional y de presentación.- De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para la presentación de los Estados Financieros es el Dólar de los Estados Unidos.

Período Contable.- La compañía de acuerdo a lo establecido en sus estatutos presenta sus estados financieros una vez al año con corte al 31 de diciembre

Efectivo y equivalente al efectivo.- La compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo las siguientes cuentas contables:

	2018	2019
Banco de Guayaquil	35,29	2.494,25
Banco Internacional	9.820,99	1.065,66
Banco de Loja	30.489,22	150.580,49
FR Córdova Juan	683,50	804,80
FR Alejandro Diego	433,29	372,81
	41.462,29	155.318,01

Activos Financieros.- La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los saldos en libros de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de su incobrabilidad; si es así, se registra en el estado de resultados una pérdida por deterioro del valor.

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019	
Cientes no relacionados	20.319,88
Cientes relacionados	307.579,73
Cuentas por cobrar Homero Cuenca	13.400,00
Cuentas por cobrar COTRANSCOLSA	300,00
Cuentas por cobrar CONSORCIO FRONTERAS UNIDAS	3.500,00
Cuentas por cobrar terceros	41.403,24
Otras cuentas y documentos por cobrar	2.693,18
	389.196,03

Cientes Relacionados.- Durante éste año hemos realizado el transporte de combustible con el CONSORCIO OROTRANS en donde tenemos una participación del 60%; CONSORCIO EL ORO con una participación de 60%, con el CONSORCIO DEL SUR 1 que se tiene una participación del 6%; y, con el CONSORCIO FRONTERAS UNIDAS en el que tenemos una participación del 60%.

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019	
Fabricio Cuenca	7.392,00
Distribuidora Automotriz Cuenca Chamba DISTRIAUTOC CIA	2.376,00
Consortio El Oro	10.500,00
Consortio Orotrans	206.349,17
Consortio Fronteras Unidas	80.962,56
	307.579,73

Seguros pre pagados.- Los seguros se muestran a costo de adquisición menos el valor de amortización; la compañía ha adquirido seguros para los vehículos que tienen vigencia de un año, por lo que se amortiza su valor durante el año de vigencia del seguro.

Anticipo Utilidades a trabajadores.- Considerando la situación financiera de la compañía, el flujo de efectivo y los ingresos proyectados, por disposición de la gerencia, en éste año se otorgó un anticipo de utilidades del año 2019 a los trabajadores.

FECHA	DESCRIPCIÓN	VALOR
08 Julio 2019	JOHANNA CHAMBA.- Anticipo utilidades del año 2019	400,00
08 Julio 2019	JOHANNA CUENCA.- Anticipo utilidades del año 2019	400,00
08 Julio 2019	RONALD ERAS.- Anticipo utilidades del año 2019	600,00
08 Julio 2019	PAOLA CUENCA.- Anticipo utilidades del año 2019	1.000,00
08 Julio 2019	PATRICIO PRADO.- Anticipo utilidades del año 2019	1.200,00
08 Julio 2019	IVAN RAMOS.- Anticipo utilidades del año 2019	1.200,00
08 Julio 2019	JOSÉ MORALES.- Anticipo utilidades del año 2019	1.200,00
08 Julio 2019	JUAN CÓRDOVA.- Anticipo utilidades del año 2019	1.200,00
		7.200,00

Propiedad, Planta y Equipo.- Los Activos fijos de la compañía se registran por su costo de adquisición menos la depreciación acumulada.

En la depreciación de propiedad, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas

Muebles y enseres	33% anual
Equipo de Computación	33% anual
Vehículos	20% anual

El 19 de febrero de 2019 se realizó la venta del vehículo Kenworth de placa LAA-1271 al Sr. Luis Antonio Zaruma Pichasaca; el 13 de marzo de 2019 se realiza la venta de la camioneta Nissa de placa LBB-5970 a la compañía GOLDEN SHRIMP, y; el 27 de noviembre de 2019 se vende la camioneta JAC de placas LBC-3661 al Sr. Wilson Benito Sarango Campoverde.

El 03 de julio de 2019 se adquirió una camioneta marca Nissan modelo 2015 que servirá para realizar recorridos de supervisión en las diferentes rutas donde prestamos el servicio de transporte.

Así mismo el 11 de abril de 2019 se realizó la adquisición de tres TRAILER TIPO CABEZAL marca KENWORTH modelo 2020 y luego en los meses de mayo, agosto y octubre se adquirieron tres tanques semirremolque de 10.000 galones y 4 compartimentos con la finalidad de participar en los procesos de contratación pública realizados éste año.

La utilidad o pérdida en la venta de los activos fijos se refleja en el estado de resultados.

	2018	2019
Vehículo Costo Histórico	1.642.070,35	2.016.376,23
(-) Depreciación Acumulada		
Vehículos	1.048.753,44	1.166.283,91

La compañía cuenta con trece camiones para realizar el transporte de combustible; además tiene dos camionetas, una que se encuentra en la ciudad de Quito y una en Loja que sirven para el traslado de repuestos y mantenimiento de los auto tanques.

La copiadora RICOH MPC2050, las impresoras EPSON L200 y LX300II, el monitor LG 19,5" LED, la computadora Notebook HP ya cumplieron el tiempo de vida útil sin embargo, aún se encuentra en uso; por tal razón se mantiene dentro de los activos fijos de la compañía.

	2018	2019
Equipo de Computo	2.361,87	2.361,87
(-) Depreciación Acum Equipo de Comp	2.361,87	2.361,87
	<u>00,00</u>	<u>0,00</u>

Los vehículos Kenworth T800 de placas LAA-1461 y LAA-1483, el camión JAC HFC4253 de placas LAA-1632, la Plataforma Cama Baja, y tres Tanques Semirremolque 10.000 galones cada uno ya cumplieron el tiempo de vida útil sin embargo; por tal razón se mantiene dentro de los activos fijos de la compañía.

	2018	2019
Vehículo Costo Histórico	346.151,77	346.151,77
(-) Depreciación Acumulada Vehículos	338.505,11	346.151,78
	<u>7.646,66</u>	<u>0,00</u>

La caja de seguridad y el televisor LG 32" se encuentran totalmente depreciados sin embargo; por lo que se mantienen dentro de los activos fijos de la compañía.

	2018	2019
Muebles y Enseres	695,54	695,54
(-) Depreciación Acumulada Muebles y Enseres	695,54	695,54
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Los costos por mantenimiento de los activos se cargan directamente al gasto en la cuenta Mantenimiento de Activos con excepción de los vehículos que se

registran en las cuentas de mantenimiento de vehículos en el estado de resultados.

Inversión Capital Cia. Cotranscolsa.- La compañía en éste año vendió las 4 acciones de 13,400.00 cada una que mantenía en la Compañía COTRANSCOLSA.

	2018	2019
Saldo al inicio del año	53.600,00	53.600,00
Venta 16-01-2019		-13.400,00
Venta 23-04-2019		-40.200,00
	53.600,04	0,00

Pasivo Corriente.- Se consideran todas las obligaciones adquiridas por compra de bienes o servicios a proveedores, necesarias para el curso ordinario del giro del negocio.

Los proveedores relacionados con los que se mantiene obligaciones:

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019	
DISTRIAUTOC CIA. LTDA.	8.984,80
Rubén Antonio Cuenca Chamba	86.248,82
María Isabel Cuenca Chamba	18.997,94
Adolfo Homero Cuenca	83.820,62
	198.052,18

Obligaciones Financieras corto plazo.- La compañía mantiene obligaciones financieras a corto plazo con bancos por cheques girados y no cobrados por el valor de \$ 18,370.89 USD y en Tarjetas de Crédito \$ 20,060.54 USD

Operaciones Financieras a largo plazo.- La compañía TRANSCOMLOJA CIA. LTDA., mantiene un préstamo con el Banco de Loja que se nos otorgó el 28 de Febrero de 2018 por un valor de \$550,000.00 USD a cinco años plazo.

	2018	2019
Banco de Loja largo plazo	594.931,90	452.351,37
Abono Capital	142.580,53	128.114,26
	0,00	0,00
	<u>452.351,37</u>	<u>324.237,11</u>

Este préstamo está garantizado por el socio de la Compañía Sr. Adolfo Homero Cuenca.

NOTA # 3.- ESTADO DE RESULTADOS

El estado de Resultados se presenta como un único estado de resultados integral en donde se presentan todas las partidas de ingresos y gastos reconocidas en el período.

Transporte de Carga.- Los ingresos por transporte se reconocen como tales cuando se ha procedido a realizar la facturación por dicho servicio.

La compañía TRANSCOMLOJA CIA. LTDA., realiza el transporte en las siguientes rutas:

- Pascuales / La Troncal - Estaciones de servicio de El Oro
- Quito – Estaciones de servicio del Carchi.
- Pascuales / La Troncal / Cuenca – Depósito de Catamayo.

Ingresos de Actividades Ordinarias:

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019	
Transporte de Carga	3.013.116,39
Descuento en compras	142,86
Utilidad en Venta de Activos	23.571,43
Otros Ingresos	59,09
Ingresos por seguros	500,00
	<u>3.037.389,77</u>

Reconocimiento de gastos.- Los gastos se reconocen y se llevan a resultados por el sistema de causación; es decir que los gastos se reconocen cuando se realizan o suceden.

Los gastos directos e indirectos necesarios para la prestación del servicio de transporte, se los realiza con proveedores nacionales especializados en cada tipo de bien o servicio que requiere la compañía.

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019	
Costos de Venta y producción	6.606,00
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	129.789,37
Aporte a la Seguridad Social en Venta	25.541,77
Beneficios Sociales e Indemnizaciones	17.988,71

Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	25.872,84
Mantenimiento y reparaciones	242.884,96
Arrendamiento Operativo	23.100,00
Combustible	138.552,82
Seguros y reaseguros	3.582,83
Transporte	1.680.261,05
Gastos de Viaje	14.724,08
Agua, energía, luz y telecomunicaciones	8.155,80
Depreciaciones	281.713,23
Amortizaciones	32.759,23
Otros Gastos	72.552,54
Impuestos, contribuciones y otros	19.079,43
Gastos Financieros	40.643,13
Gastos no deducibles	31.988,02
	<u>2.795.795,81</u>

Gastos del personal.- Dentro de éste rubro se encuentran los pagos a los empleados por sueldos y beneficios de ley.

Información a revelar sobre remuneraciones de Gerencias:

- Ing. Juan Vicente Córdova Villavicencio como Gerente General de la compañía percibe un sueldo mensual de \$1,100.00 USD
- Sr. Adolfo Homero Cuenca como Gerente de Ventas percibe un sueldo mensual de \$ 2,500.00 USD
- Sra. Lilia Lucrecia Chamba Villavicencio como Gerente Administrativa percibe un sueldo mensual de \$ 1,500.00 USD

La compañía reconoce el costo de todos los beneficios a que tienen derecho los empleados como resultados de los servicios prestados durante el período que se informa; para lo cual se realizan provisiones mensuales que permitan cubrir dichos pagos.

De igual manera para aquellos empleados que ya tienen más de un año laborando en la compañía, tienen derecho a percibir el valor de Fondos de Reserva que se cancela mensualmente a quienes no acumulan dicho valor y para los que acumulan se deposita en el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social de forma mensual.

Así mismo los empleados tienen derecho a vacaciones aquellos que ya hayan cumplido el año de labores y que son remuneradas.

NOTA # 4 APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros fueron aprobados por la Junta Universal Extraordinaria de Socios realizada el 30 de marzo de 2020.



Juan Vicente Córdova Villavicencio
GERENTE GENERAL
C.I. 1103292940



Paola del Carmen Cuenca Ramírez
CONTADORA
C.I. 1103201206