

**COMPAÑIA DE TRANSPORTE DE CARGA LIVIANA TRANSMILLAN S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE
DICIEMBRE 2019**

1. INFORMACIÓN GENERAL

COMPAÑIA DE TRANSPORTE DE CARGA LIVIANA TRANSMILLAN S.A..., inicia sus actividades el 30 de Diciembre del 2015, el domicilio principal de la compañía es en Quito, Barrio Belisario Quevedo – Ulloa N3050 y Angagoya frente al local de Servimadera.

La Compañía tiene como objetivo principal, el transporte de carga liviana por carretera a nivel nacional. Para la consecución del objeto social, podrá realizar actividades de transporte de carga por carretera, incluido en camionetas de: troncos, ganado, transporte refrigerado, desperdicios y materiales de desecho, sin recogida ni eliminación, sujetándose a las disposiciones de la Ley, sus Reglamentos y las disposiciones que emitan los organismos competentes en esta materia.

La información contenida en estos estados financieros es de responsabilidad de la administración de la compañía.

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS

2.1 Bases de preparación de los Estados Financieros Consolidados Interinos

a. Estados Financieros Internos

Para la elaboración de los respectivos Estados Financieros de la empresa COMPAÑIA DE TRANSPORTE DE CARGA LIVIANA TRANSMILLAN S.A., se consideró la adhesión de los mismos a las Normas Internacionales de Información Financiera, tomando en cuenta sus principios.

b. Período Contable

Los Estados Financieros Temporales Consolidados comprenden el siguiente período:

- Estado de Situación financiera por el período cumplido al 31 de Diciembre del 2019.
- Estado de Resultados Integral por el período cumplido al 31 de Diciembre del 2019.

**COMPAÑIA DE TRANSPORTE DE CARGA LIVIANA TRANSANMILLAN S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE
DICIEMBRE 2019**

- Estado de Cambios en el Patrimonio por el período cumplido al 31 de Diciembre del 2019.
- Estado de Flujo de Efectivo por el período cumplido al 31 de Diciembre del 2019.

c. Bases de Preparación

Los Estados Financieros que se presentan de la Compañía han sido elaborados bajo los lineamientos de las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, adoptados por el Ecuador a través de la Superintendencia de Compañías.

Los Estados Financieros proporcionan información fiel de la Situación Financiera de la Empresa COMPAÑIA DE TRANSPORTE DE CARGA LIVIANA TRANSANMILLAN S.A... comprendida al 31 de Diciembre del 2019.

Esta información fue aprobada con fecha 14 de Mayo del 2020, en la Junta de Accionistas.

d. Responsabilidad de la Información y Estimaciones Realizadas

Los Directivos de la empresa COMPAÑIA DE TRANSPORTE DE CARGA LIVIANA TRANSANMILLAN S.A., en la junta realizada el 13 de Abril del 2019, en conocimiento de la información contenida en los Estados Financieros, se responsabiliza por la transparencia de los mismos, que han sido consolidados bajo NIIF'S para PYMES.

En la elaboración de los Estados Financieros se han tomado en cuenta algunos de los activos, pasivos, ingresos y gastos.

2.2 Principios Contables

a. Bases de Consolidación

La empresa COMPAÑIA DE TRANSPORTE DE CARGA LIVIANA TRANSANMILLAN S.A., para la presentación de los respectivos Estados Financieros, realiza la consolidación de la información del año 2019 ya que la empresa se está constituida. La empresa no cuenta con sucursales.

**COMPAÑIA DE TRANSPORTE DE CARGA LIVIANA TRANSANMILLAN S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE
DICIEMBRE 2019**

b. Moneda

La moneda utilizada para la presentación de los Estados Financieros, es en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica; pues es esta la adoptada por el Ecuador como moneda funcional.

c. Bases de Conversión

Los activos y pasivos de la empresa que se encuentren en moneda extranjera, se cambiarán a la moneda de uso frecuente de la misma, es decir, si un activo de la empresa se lo adquiere a moneda distinta a la ecuatoriana (dólares de Estados Unidos de Norteamérica), al ser el dólar la moneda a la que se rige la empresa por ser de Ecuador, entonces se transformará el valor del activo a dólares.

En el caso de la Empresa COMPAÑIA DE TRANSPORTE DE CARGA LIVIANA TRANSANMILLAN S.A., no posee sucursales y tampoco adquirió activos ni pasivos en moneda extranjera.

d. Beneficios a los Empleados

Específica sobre beneficios a corto plazo a los empleados. Para cada categoría de otros beneficios a largo plazo que una entidad proporcione a sus empleados, la entidad revelará la naturaleza de los beneficios, el importe de su obligación y el nivel de financiación en la fecha en la que se informa. Entonces anualmente las obligaciones implícitas a corto plazo que se le debe reconocer a un Empleado desde su primer día de trabajo son:

- El décimo tercero consiste en el cálculo de: el salario neto que gana el empleado en el año en la empresa, dividido para los doce meses y multiplicado para el número de meses que este ha laborado dentro de la empresa.
- El décimo cuarto sueldo se multiplica el salario básico por el número de meses laborados para la empresa y se lo divide para doce meses.
- En el cálculo de utilidades se toma en cuenta: el número de cargas familiares, los días laborados, el sueldo percibido en el año, décimo tercer y

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA LIVIANA TRANSANMILLAN S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE
DICIEMBRE 2019**

décimo cuarto sueldo percibidos, fondos de reserva y otros ingresos pagados por el empleador.

- Las indemnizaciones se las cancela por las causas previstas en el Código de Trabajo del Ecuador.

e. Reconocimiento de Ingresos

El ingreso es reconocido cuando es probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la entidad y estos beneficios puedan ser medidos con fiabilidad.

- ✓ Prestación de Servicios.

El resultado de una transacción, puede ser estimado con fiabilidad, los ingresos ordinarios asociados con la operación deben reconocerse, considerando el grado de terminación de la prestación a la fecha del balance.

f. Clasificación de saldos en Corriente y No Corriente

Para la clasificación de saldos en el Estado de Situación Financiera, se ha tomado en cuenta primero los saldos corrientes tanto en activos como en pasivos con vencimientos dentro de doce meses; y los no corrientes que tienen un vencimiento superior a los doce meses. En el año 2019 la empresa posee cuentas por cobrar; esto se debe a su política; la mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, las mismas que serán cobradas en un plazo máximo de 30 a 40 días sin recargos por intereses, para evitar inconvenientes con los clientes.

3. GESTIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS Y DEFINICIÓN DE COBERTURA

El riesgo de cualquier forma de financiación, para la empresa representa consecuencias negativas; produciendo que los beneficios de la empresa disminuyan.

Para la empresa uno de las principales fuentes de riesgo es:

- ✓ Riesgo Operacional: está dada por actividades desarrolladas por la empresa; que incluyen al personal, riesgo de fraude o debidos al entorno.

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA LIVIANA TRANSMILLAN S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE
DICIEMBRE 2019**

Ante esta situación los Directivos realizan reuniones con sus Jefes de Área para conocer constantemente el entorno en que se está desarrollando sus empleados;

considerando al Capital Humano, fundamental para continuar con la Actividad de la Empresa.

4. REVELACIONES DE LOS JUICIOS QUE LA GERENCIA HAYA REALIZADO AL APLICAR LAS POLÍTICAS CONTABLES DE LA ENTIDAD.

En la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, los Directivos fueron los encargados de tomar decisiones que decidirán el futuro de la empresa; estas decidirán qué rumbo deberá seguir la empresa con respecto a lo que se reporta sobre los activos, pasivos y patrimonio.

Para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, los Directivos de la empresa mediante la Junta de Aprobación de Estados Financieros; plantearon y resolvieron sobre puntos de principal afectación de la empresa, lo siguiente:

5. EFECTIVO, EQUIVALENTES AL EFECTIVO Y BANCOS

Un resumen de efectivo y bancos es como sigue:

	----- Diciembre 31 -----	
Bancos		6.863,86
Total bancos		<u>\$ 6.863,86</u>

6. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar es como sigue:

	----- Diciembre 31 -----	
Cuentas locales clientes		\$ 1.169,00
Otras cuentas por cobrar		<u>\$ 512,00</u>
Total cuentas por cobrar		<u>\$ 1.169,00</u>

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA LIVIANA TRANSMILLAN S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE
DICIEMBRE 2019**

7. CUENTA DE PROPIEDAD PLATA Y EQUIPO

Un resumen de los activos y sus depreciaciones:

----- Diciembre 31 -----	
Equipos de computacion	\$ 582,38
(-) Dep equipo de computacion	\$ (234,92)
Muebles de oficina	\$ 65,71
(-) Dep muebles de oficina	\$ (6,60)
Total activos propiedad planta y equipo	<u>\$ 406,57</u>

8. CUENTA DE ACTIVOS DIFERIDOS

Un resumen de los activos diferidos, garantía de arriendo:

----- Diciembre 31 -----	
Garantia de arriendos	<u>\$ 180,00</u>
Total garantia de arriendos	<u>\$ 180,00</u>

9. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar:

----- Diciembre 31 -----	
Cuentas por pagar proveedores locales	<u>\$ 1.069,74</u>
Total cuentas por pagar	<u>\$ 1.069,74</u>

**COMPAÑIA DE TRANSPORTE DE CARGA LIVIANA TRANSMILLAN S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE
DICIEMBRE 2019**

**10. CUENTAS POR PAGAR POR DIVIDENDOS -
PROVISIONES**

Un resumen de cuentas por pagar por dividendos:

	----- Diciembre 31 -----	
Prov beneficios sociales	\$	88,95
Impuestos por pagar	\$	191,97
Total otras por pagar	\$	<u>280,92</u>

9 INFORMACIÓN A REVELAR SOBRE PATRIMONIO

a. Capital Suscrito y Pagado y Valor de Acciones

Al 31 de diciembre del 2019, el capital se encuentra conformado de la siguiente manera:

N°	CI	Nombre	Nacionalidad	Capital
1	1704764198	ACONDA TUPIZA MANUEL MESIAS	ECUADOR	70.00
2	1709404154	ALTAMIRANO NAVAS FELIX JAVIER	ECUADOR	70.00
3	1704255577	ANAGUANO VALENCIA HUGO RAUL	ECUADOR	70.00
4	1708787658	ANGARA CHANGO CARLOS GUILLERMO	ECUADOR	70.00
5	1703370526	BELTRAN VARGAS MARIANA NELLY	ECUADOR	70.00
6	1713899449	BOLAÑOS TORRES LUIS GONZALO	ECUADOR	70.00
7	1710113240	CACERES BASTIDAS WALTER HOMERO	ECUADOR	70.00
8	1712091709	CARRERA QUISILEMA SEGUNDO JULIO	ECUADOR	70.00
9	0500146824	CHANCUSIG TOAPANTA SEGUNDO JUAN MANUEL	ECUADOR	70.00
10	1704334059	COLLAGUAZO RAMOS JULIO EFRAIN	ECUADOR	70.00
11	1704148517	CONCHAMBAY CUSICAGUA LUIS GONZALO	ECUADOR	70.00
12	1718411067	CRIOLLO TIBAN MARIA ELENA	ECUADOR	70.00
13	1700738998	GUACHAMIN CAIZA SEGUNDO ENRIQUE ROSALINO	ECUADOR	70.00
14	1714784335	GUAMANZARA CHALCO VIVIANA DEL ROCIO	ECUADOR	70.00
15	1707436133	LLUMIPANTA PICHUCHO SEGUNDO CARLOS	ECUADOR	70.00
16	1707039739	MAILA VACA MANUEL MESIAS	ECUADOR	70.00
17	1306795020	MEZA ZAMBRANO CRUZ ANTONIO	ECUADOR	70.00
18	1716468721	MINGA CANGO JAIME BERNABE	ECUADOR	70.00
19	1703638930	MORALES LLUMIPANTA JOSE ALFREDO	ECUADOR	70.00
20	1704735305	MORALES LLUMIPANTA LUIS ALFREDO	ECUADOR	70.00
21	1717661183	MORALES VELASCO LUIS FERNANDO	ECUADOR	70.00
22	1714598339	MORALES YUCAZA BETTY LILIANA	ECUADOR	70.00
23	1724630171	MORALES YUCAZA LUIS EDUARDO	ECUADOR	70.00
24	0602905655	OLMEDO UVIDIA JORGE HERNAN	ECUADOR	70.00

**COMPAÑIA DE TRANSPORTE DE CARGA LIVIANA TRANSMILLAN S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE
DICIEMBRE 2019**

25	1705581351	PALACIOS BORJA LUIS LAUTARO ISRAEL	ECUADOR	70.00
26	1706732094	PILLAJO SANCHEZ SEGUNDO ANTONIO	ECUADOR	70.00
27	1710217371	PINARGOTE GARCIA WILTER ENRIQUE	ECUADOR	70.00
28	1704261591	PINTO SANDOVAL SERGIO GERMAN	ECUADOR	70.00
29	1704334901	POMAUQUERO PEREZ SEGUNDO MARTIN	ECUADOR	70.00
30	1703967255	TARAPUEZ DELGADO LUIS JORGE	ECUADOR	70.00
31	1704711215	TINGO LLANGA ANIBAL	ECUADOR	70.00
32	1708235013	TIPANTOCTA CHULCA MANUEL MARIA	ECUADOR	70.00
33	1705247870	TOAPANTA CESAR HUMBERTO	ECUADOR	70.00
34	0502308596	TOAQUIZA TOAQUIZA GUSTAVO	ECUADOR	70.00
35	1713477063	TOAZO SIGCHA JORGE IVAN	ECUADOR	70.00
36	1722581244	TUTILLO FERNANDEZ PABLO FERNANDO	ECUADOR	70.00
37	1716231517	VILCACUNDO SARABIA LUIS ANIBAL	ECUADOR	70.00
TOTAL CAPITAL SOCIAL				2,590.00

b. Gestión de Capital

Para considerar la administración del patrimonio de la empresa, los Directivos han mantenido lo acordado en el año anterior para un manejo eficiente:

- ✓ Mantener el funcionamiento de operaciones a largo plazo.
- ✓ Mantener un margen de ganancia seguro tanto para sus empleados como para socios.

10 INGRESOS ORDINARIOS

Un resumen de ingresos ordinarios es como sigue:

	----- Diciembre 31 -----	
Ingreso ventas clientes	\$	17.003,34
Total ingresos	\$	<u>17.003,34</u>

**COMPAÑIA DE TRANSPORTE DE CARGA LIVIANA TRANSMILLAN S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE
DICIEMBRE 2019**

11 GASTOS DE VENTA, ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS

Un resumen de gastos como sigue:

.....Diciembre 31.....

GASTOS	VALOR
ATENCION ACCIONISTAS	\$ 25,00
SUMINISTROS DE OFICINA	\$ 31,83
COMISIONES BANCARIAS	\$ 52,42
COMPRA DE CELULARES Y PINTURA	\$ 232,00
GASTO DEPRECIACION	\$ 241,52
GASTO IMPRENTA	\$ 250,00
GASTO PUBLICIDAD - olx	\$ 399,40
CAJA CHICA	\$ 418,31
PLAN TELEFONO PRIVADO	\$ 582,36
IMPUESTOS MUNICIPALES	\$ 588,60
IMPUESTOS SRI Y SUPER CIAS	\$ 876,00
HONORARIOS PROFESIONALES	\$ 1.040,00
IESS PATRONAL	\$ 1.067,40
AGASAJOS	\$ 1.737,34
GASTO ARRIENDO	\$ 2.347,80
COMPRA DE LLANTAS	\$ 2.420,74
SUELDO GERENTE GENERAL	\$ 4.474,44
TOTAL GASTOS	<u>\$ 16.785,16</u>

12 HECHOS POSTERIORES

Los Estados Financieros presentados del 01 de Enero del 2019 al 31 de Diciembre del 2019, no presentan ningún cambio significativo a la fecha de presentación.