

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR LOS ESTADOS FINANCIEROS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

1. INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑÍA

TRANSPORTE PESADO DE CARGA SEGURA S.A. TRANSPERCARSE (en adelante Compañía), está constituida en Ecuador e inicia operaciones el 14 de octubre del 2016 y su actividad principal es la prestación de servicios de transporte comercial de carga.

El domicilio principal de la Compañía se encuentra en el Km 14.5 Vía Daule Junta a la Fabrica La Fabril.

2. BASE DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de las administración y han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante NIIF), emitidas por la International Accounting Standards Board (en adelante IASSB), vigentes al 31 de Diciembre del 2018.

Bases de Medición

Los presentes estados financieros han sido elaborados en base a costo histórico, a excepción de las obligaciones por beneficios a empleados a largo plazo, que están medidas en base al estudio actuarial.

Moneda Funcional y de presentación

Los presentes Estados Financieros están presentados en miles de dólares que es la moneda en curso legal en Ecuador y moneda funcional de la presentación de la Compañía.

3. POLITICAS CONTABLES

Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

En el Estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contado desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente los mayores a ese periodo.

Efectivos y equivalentes al efectivo

La Compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo a los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo.

En el Estado de Situación Financiera los sobregiros en caso de existir se clasifican como otras cuentas por Pagar en el "Pasivo corriente".

Deterioro de cuentas incobrables

Las pérdidas por deterioro relacionadas a cuentas incobrables se registran como gastos en el estado de resultados, la determinación de este deterioro se lo registra en base a disposiciones legales y tributarias vigentes.

Servicios y otros pagos anticipados

Corresponden principalmente a seguros pagados por anticipado y otros anticipos entregados a terceros para servicios o compra de bienes, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal.

Los seguros pagados por anticipado son amortizados mensualmente considerando el período para el cual generan beneficios económicos futuros

Activos por impuestos corrientes

Corresponden principalmente a: anticipos de impuesto a la renta, crédito tributario (IVA) y retenciones en la fuente.

Propiedad Planta y Equipo

✓ Reconocimiento y Medición

Las partidas de propiedad planta y equipo se miden al costo menos depreciación acumulada y pérdida acumulada de existir.

Se reconoce como propiedad planta y equipo, si se puede medir fiablemente su costo y se obtendrá beneficios futuros del mismo.

El costo de la PPE, comprende el costo de adquisición, más los costos directamente relacionados para el funcionamiento del activo.

La utilidad o pérdida que se obtenga de la venta del activo se obtiene de la comparación del precio de venta menos el valor en libros, mismo que será reconocido en el resultado del ejercicio.

✓ Depreciación

La propiedad y el equipo se deben depreciar linealmente. Considerando que para depreciar un mes completo para los activos puestos en servicio desde el día 1 hasta el día 15 del mes. Los activos puestos en servicio después del día 15 del mes se depreciarán un mes completo en el próximo período.

A continuación, detallo vidas útiles aplicadas a cada rubro que comprende la PPE.

Partida	Vida útil (años)
Edificios	20
Maquinaria y Equipo	10
Muebles y equipos de oficina	10
Equipos de computación	3
Vehículos	5

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma de impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido, las tasas de impuesto a las ganancias para el 2018 ascienden a 22% por considerarnos una pequeña empresa.

Impuesto corriente. - Se basa en la utilidad gravable registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto de impuesto corriente se calcula utilizando la tasa de impuesto a la renta al final

En general, los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele y se presentan netos en los estados financieros. La Compañía realiza la compensación de activos con pasivos por impuestos, solo si se tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos frente a la autoridad tributaria.

Impuestos corrientes y diferidos. - Se reconocen como ingreso o gasto, y se registran en el resultado del año, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera de los resultados, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera de los resultados.

Capital suscrito.

Las participaciones se registran a su valor nominal y se clasifican como patrimonio neto.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias y gastos.

- *Ingresos*

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la prestación de servicios se reconoce cuando se prestan dicho servicio. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

- *Gastos de administración y ventas.*

Los gastos de administración y ventas corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, publicidad,

depreciación de equipos y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa y de ventas de la Compañía.

4. DESGLOCE DE CUENTAS QUE CONFORMAN LOS ESTADOS FINANCIEROS

✓ **Efectivo y equivalentes al efectivo**

El resumen de esta cuenta fue el siguiente

	2018	2017
Caja y Bancos	355.06 \$	1,441.68 \$
	<u>355.06 \$</u>	<u>1,441.68 \$</u>

✓ **Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.**

El resumen de esta cuenta fue el siguiente:

Cuentas y documentos por cobrar clientes

	2018	2017
Doc. Y Cuentas por cobrar clientes no relacionados	1,450.27 \$	18,146.70 \$
Provisión de Cuentas Incobrables	-181.46 \$	-181.46 \$
	<u>1,268.81 \$</u>	<u>17,965.24 \$</u>

✓ **Impuestos Corrientes**

El resumen de esta cuenta fue el siguiente:

Activos por Impuestos Corrientes:

	2018	2017
Crédito Tributario a favor de la empresa (I. R.)	161.42 \$	161.42 \$
	<u>161.42 \$</u>	<u>161.42 \$</u>

Pasivos por Impuestos Corrientes:

	2018	2017
Con la Administración Tributaria	0.00 \$	363.57 \$
	0.00 \$	363.57 \$

Otras cuentas por cobrar

	2018	2017
Otras cuentas por Cobrar	812.75 \$	300.00 \$
	812.75 \$	300.00 \$

✓ **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

El resumen de esta cuenta fue el siguiente:

	<i>COSTO</i>	<i>VEHICULOS</i>	<i>TOTAL</i>
	01-ene-18	6,000.00 \$	6,000.00 \$
Adiciones		0.00 \$	0.00 \$
Disposiciones		0.00 \$	0.00 \$
	31-dic-18	6,000.00 \$	6,000.00 \$
	<i>DEPRECIACION ACUM</i>		
	01-ene-18	-300.00 \$	-300.00 \$
Dep. Anual		-1,200.00 \$	-1,200.00 \$
Dep. Acum. Activos Dispuestos		\$ 0.00	0.00 \$
	31-dic-18	-1,500.00 \$	-1,500.00 \$
Importe en libros		4,500.00 \$	4,500.00 \$

✓ **Cuentas y documentos por pagar**

El resumen de esta cuenta fue el siguiente:

Cuentas y documentos por Pagar:

	2018	2017
Cuentas por Pagar locales No Relacionados	6,660.00 \$	23,356.43 \$
	6,660.00 \$	23,356.43 \$

Cuentas y documentos por Pagar Accionistas:

	2018	2017
Cuentas por Pagar Accionistas	1,000.75 \$	1,000.75 \$
	1,000.75 \$	1,000.75 \$

✓ **Capital Social**

Al 31 de diciembre de 2018, el capital social es de USD 800.00 y está constituido por 800 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles, autorizadas, suscritas y en circulación con un valor nominal de un dólar cada una, de los cuales el 1% corresponden a Juliana Irlanda Jimenez Pita, el 1% a Freddy Hermenejildo Limones y el 98% a Juan Rafael Jimenez Pita.

✓ **Resultados Acumulados**

Los resultados acumulados corresponden, a utilidad o pérdida de ejercicios anteriores, menos la reserva legal de cada ejercicio, según detalle a continuación.

	2018	2017
Utilidades Retenidas		47.59 \$
Perdida del Ejercicio	-1,410.30 \$	
	-1,410.30 \$	47.59 \$

✓ **Ingresos de Actividades Ordinarias**

Durante el ejercicio económico 2018 la empresa no genero ingresos.

✓ **Gastos Administrativos**

El resumen de esta cuenta, fue el siguiente:

	2018	2017
Otros Gastos Administrativos	1,410.00 \$	18,243.73 \$
	<u> </u>	<u> </u>
	816,645.88	\$ 478,449.86

✓ **Gastos Financieros**

	2018	2017
Comisiones Bancarias	0.30 \$	16.80 \$
	<u> </u>	<u> </u>
	\$ 2,420.93	\$ 1,255.62

✓ **Contingentes**

Al 31 de diciembre de 2018, a criterio de la Administración de la Compañía no mantiene vigentes demandas laborales o de otras índoles significativas que deban ser consideradas como un activo o pasivo contingente.

✓ **Eventos Subsecuentes**

Al 31 de diciembre de 2018 y hasta la fecha de su aprobación en los estados financieros no han ocurrido eventos que requieran revelaciones y o ajustes a los estados financieros adjuntos.

✓ **Aprobación de los estados financieros.**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2018 han sido aprobados por la Administración con fecha 16 de abril del 2019.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Juan Rafael Jimenez Pita', written over a horizontal line.

Juan Rafael Jimenez Pita
Representante Legal

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Rosa Jimenez Pita', written over a horizontal line.

CPA. Rosa Jimenez Pita
RUC: 0924638646001
N° Registro: G.12.275
Contadora