NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1. INFORMACIÓN GENERAL

Transalmache Transporte Pesado S.A es una sociedad anónima radicada en el país. El domicilio de la compañía es en Quito el 5 de agosto del 2016, mediante escritura pública otorgada por la Notaria Cuarta del cantón Rumiñahui, ante la abogada Dra. Mónica Elizabeth Maldonado Nieto, e inscrita en el registro mercantil del cantón Quito con el número de repertorio No.34876 del 5 de agosto del 2016. El domicilio principal se encuentra en la provincia de Pichincha, Cantón Quito, ciudad Quito, parroquia Carcelén, Barrio La Josefina calle Rubi No. 709 y Topacio Azul sector Hospital del Iess San Francisco y registrada en la Superintendencia de compañías con la resolución con fecha 5 de agosto del 2016 expediente 709126.

Su objeto social es dedicarse al transporte terrestre de carga pesada a nivel nacional, sujetándose a las disposiciones de la Ley orgánica de transporte terrestre, tránsito y seguridad vial, sus reglamentos y las disposiciones que emitan los organismos competentes en esta materia.

Su principal actividad tiene como objetivo el transporte de carga pesada

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1. ***Declaración de cumplimiento*** - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

2.2. ***Bases de preparación y presentación*** - Los estados financieros de Transalmache S.A. han sido preparados sobre la base del costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

2.3. ***Efectivo y Equivalentes de Efectivo*** - Incluye aquellos activos financieros líquidos.

2.4. ***Cuentas por cobrar*** – Representan los valores pendientes de cobro por el servicio de transporte.

2.5. ***Propiedad, Planta y Equipo***

2.5.1. ***Medición en el momento del reconocimiento*** - Las partidas de equipos se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

2.5.2. ***Método de depreciación y vidas útiles*** - El costo de propiedad, planta y equipo, se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación, se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

La depreciación de Vehículos se realiza al 20% en el tiempo que se detalla:

Ítem	Vida útil (en años)
Adecuaciones Instalaciones	5
Muebles y Enseres	10
Vehículos	5
Equipos de Computación	3
Maquinaria	10
Equipos	10
Sistemas de Seguridad	3

2.6. ***Impuestos*** - El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

2.6.1. ***Impuesto corriente*** - Se basa en la utilidad gravable (tributaria) 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 del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

2.6.2. ***Impuestos diferidos*** - Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

2.7. ***Beneficios a empleados***

2.7.1. ***Participación a trabajadores*** - La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales para el presente ejercicio no hubo utilidades.

2.8. ***Reconocimiento de ingresos por venta de bienes*** - Se reconocen cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

2.9. ***Costos y gastos*** - Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

2.10. *Compensación de saldos y transacciones* - Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

2.11. *Pasivos financieros e instrumentos de patrimonio emitidos por la Compañía* - Los instrumentos de deuda y patrimonio son clasificados como pasivos financieros o como patrimonio de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual

Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

3. *ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS*

A continuación, se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

3.1 ***Deterioro de activos*** - A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Durante el año 2019, conforme al análisis antes mencionado, la Compañía no requirió registrar pérdidas por deterioro.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de efectivo y equivalentes de efectivo es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2019	2018
	(En US$ dólares)	
Caja	136.02	412,00

5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

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

	AL 31 DE DICIEMBRE	
Cuentas por cobrar comerciales:	**2019**	**2018**
Clientes no relacionados	4.762,96	4.345,30
Provisión cuentas incobrables	0	0
Subtotal	**4.762,96**	**4.345.30**

6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de propiedad, planta y equipo es como sigue: Los movimientos de propiedades, planta y equipo fueron como sigue:

Detalle	**AL 31 DE DICIEMBRE**	
	2019	**2018**
Costos	20.000,00	20.000,00
Depreciacion acumulada	10.666,67	6.666,66
Total	**9.333,33**	**13.333,34**

7. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS

Un resumen de obligaciones por beneficios definidos es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2019	2018
	(En US$ dólares)	
Obligaciones less	235,26	195,80

8. **OBLIGACIONES LARO PLAZO** Este pasivo resulta de la adquisición del 2 camión de propiedad de los accionistas y que por la ley vigente es obligatorio que los vehículos sean de la compañía lo cual aceptan los socios, pero registrada como una cuenta por pagar a largo plazo y no como parte del patrimonio, esta nota se refleja en la nota de activos fijos.

9. PATRIMONIO

Capital Social - El capital social de la Compañía consiste en 800 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles con valor nominal de US$1 cada una, autorizadas, suscritas y pagadas.

Reserva Legal - La Ley de Compañías de la República del Ecuador requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 20% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad. En el presente ejercicio no se pudo realizar la reserva ya que se obtiene una perdida.

10. INGRESOS - Un resumen de los ingresos reportados en los estados financieros consolidados es únicamente 150,00 ya que los socios no han dado actividad económica a la compañía.

11. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Los gastos son por sueldos y depreciación de activos.

12. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros el hecho concurrente a nivel nacional y mundial ha sido el COVID 19 de este evento no podemos establecer con exactitud los efectos que ocasione este virus.

13. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Gerencia General de la Compañía y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia General de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Accionistas sin modificaciones.

Firma del contador
Marcia Alcocer Defas
1711165207001