

## SERGIO CONDE & ASOCIADOS COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA MIXTA

UNITRANSHORIZONTE S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Guayaquil, 27 de abril del 2020

---

### NOTA 1.- ANTECEDENTES DE LA COMPAÑÍA

La compañía fue constituida el 27 de Septiembre del 2017, en el cantón Palestina, provincia Guayas - Ecuador. Su actividad principal es transporte comercial mixto.

### NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

#### 2.1. Declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros de la Compañía UNITRANSHORIZONTE S.A., al 31 de diciembre del 2019, fueron preparados de acuerdo con los principios de contables generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales fueron considerados como los principios de contabilidad previos, tal como se define en la NIIF 1. Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera.

#### 2.2. Bases para la preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros de la Compañía UNITRANSHORIZONTE S.A., al 31 de diciembre de 2019, comprenden el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultado Integral, de Cambios en el Patrimonio y de Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha.

#### 2.3. Registros contables y unidad monetaria

Los Estados Financieros y los registros de la Compañía se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, la moneda oficial adoptada por la República del Ecuador a partir de marzo de 2000.

#### 2.4. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o transferencias que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

#### 2.5. Activos financieros

Incluye las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros con registro a valor nominal, que no cotizan en un mercado activo.

Las cuentas comerciales por cobrar no incluyen una provisión para reducir su valor al de probable recuperación. Esto se debe a que la cartera es recuperable de 15 a 30 días de la fecha en que se da el crédito.

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes debidos que los créditos que concede la compañía son a 30 días.

## SERGIO CONDE & ASOCIADOS COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA MIXTA

### UNITRANSHORIZONTE S.A.

#### **2.6. Cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar**

Las cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar son obligaciones con terceros registrados a valor nominal.

#### **2.7. Beneficios a empleados**

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos por largos periodos de servicio. El gasto y la obligación de la Compañía de realizar pagos por beneficios se reconocen durante los periodos de servicio de los empleados.

#### **2.8. Impuesto a las ganancias**

El gasto por impuesto a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año. El cargo por impuesto a las ganancias corriente será el mayor de entre el cálculo sobre la renta imponible del año utilizando la tasa impositiva para sociedades del 22%, sobre la suma de coeficientes que constituyen el impuesto mínimo.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los Estados Financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocida como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El valor en libros neto de los activos y pasivos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias y pérdidas fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo. El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

#### **2.9. Participación a trabajadores**

El derecho de los trabajadores al reparto de la participación en las utilidades de la empresa es calculado sobre las utilidades líquidas obtenidas en el ejercicio económico; debiendo entender por utilidad líquida el total de los ingresos menos el total de los costos y gastos. El derecho asciende al 15% de la utilidad líquida, sin ajustes tributarios salvo precios de transferencia y otras arbitrariedades, en proporción al tiempo de servicio prestado en la empresa durante el ejercicio económico; 10% (dos terceras partes del derecho) será destinado a todos los trabajadores, y el 5% (una tercera parte) restante será entregado al trabajador en proporción a sus cargas familiares.

## SERGIO CONDE & ASOCIADOS COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA MIXTA

### UNITRANSHORIZONTE S.A.

La Compañía reconoce un gasto y un pasivo por participación a trabajadores del 15% de la utilidad líquida del ejercicio corriente en base a normas legales; por lo tanto, se provisionan estos valores al cierre del ejercicio.

El reconocimiento, medición y presentación de este beneficio a los trabajadores, son tratados como un beneficio a los empleados a corto plazo, de acuerdo con la NIC 19.

#### 2.10. Reserva legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Ésta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

#### 2.11. Reconocimiento de ingresos y gastos

El ingreso es reconocido cuando el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador y no subsisten incertidumbres sobre reversos significativos.

### NOTAS PARA EL AÑO 2019

#### NOTA 3.- EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

Al 31 de diciembre, corresponde:

Banco del Pacifico Cta. Corriente #0007802374	1,111.91
	<hr/>
<b>Total Efectivo y sus Equivalente:</b>	<b>1,111.91</b>
	<hr/>

#### NOTA 4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de diciembre, corresponde:

Cuentas por cobrar - Clientes	82,659.30
	<hr/>
<b>Total Cuentas y Documentos por Cobrar:</b>	<b>82,659.30</b>
	<hr/>

**SERGIO CONDE & ASOCIADOS COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA MIXTA**

**UNITRANSHORIZONTE S.A.**

Detalle:

FECHA	FACTURA	CLIENTE	TOTAL
10/12/2019	001-001-000000275	COORDINACION ZONAL 8 INEC	6,197.40
19/12/2019	001-001-000000277	COORDINACION ZONAL 8 INEC	6,197.40
18/12/2019	001-001-000000281	COORDINACION ZONAL 8 INEC	4,424.11
17/12/2019	001-001-000000284	COORDINACION ZONAL 8 INEC	18,627.84
2/12/2019	001-001-000000287	DIRECCION DISTRITAL 09015 EMPALME MIES	1,553.70
2/12/2019	001-001-000000288	DIRECCION DISTRITAL 09015 EMPALME MIES	3,107.39
5/12/2019	001-001-000000292	DIRECCION DISTRITAL 09015 EMPALME MIES	3,107.39
5/12/2019	001-001-000000293	DIRECCION DISTRITAL 09015 EMPALME MIES	1,553.70
6/12/2019	001-001-000000294	DIRECCION DISTRITAL 09015 EMPALME MIES	8,377.18
5/12/2019	001-001-000000298	DIRECCION DISTRITAL 09003 GARCIA MORENO A ROCA M	3,107.39
5/12/2019	001-001-000000299	DIRECCION DISTRITAL 09003 GARCIA MORENO A ROCA M	3,107.39
18/12/2019	001-001-000000302	COORDINACION ZONAL 8 INEC	3,725.57
20/12/2019	001-001-000000305	COORDINACION ZONAL 8 INEC	18,627.84
<b>TOTAL</b>			<b>82,659.30</b>

**NOTA 5.- CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES**

Al 31 de diciembre, corresponde:

Proveedores Nacionales por Pagar	1,856.44
Cuentas y Documentos por pagar T/C	302.48
<b>Total de Cuentas y Documentos por Pagar</b>	<b>2,158.92</b>

Detalle:

FECHA	FACTURA	PROVEEDOR	TOTAL
30/10/2019	001-017-000028507	AUTOMOTORES LATINOAMERICANOS S.A.	538.63
4/10/2019	002-100-000001010	BARRENO MONTERO OLIMPIA	72.32
22/11/2019	021-014-000523046	CORPORACION EL ROSADO S.A.	55.75
28/11/2019	041-014-000118219	NUCOPSA S.A.	11.74
29/11/2019	099-006-000632070	ATIMASA S.A.	15.50
29/11/2019	073-501-000030867	MARCIMEX S.A.	521.02
1/12/2019	041-013-000466329	NUCOPSA S.A.	13.40
3/12/2019	041-013-000467114	NUCOPSA S.A.	20.51
8/12/2019	041-013-000469435	NUCOPSA S.A.	18.74
13/12/2019	041-013-000471252	NUCOPSA S.A.	11.88
15/12/2019	041-013-000477551	NUCOPSA S.A.	14.11
17/12/2019	041-013-000473125	NUCOPSA S.A.	10.33
19/12/2019	041-013-000474041	NUCOPSA S.A.	16.84
20/12/2019	021-006-000108165	CORPORACION EL ROSADO S.A.	269.61
26/12/2019	REGISTRO DE COSTOS POR CONSUMO Y AVANCE PACIFICARD		302.48
29/12/2019	034-007-000378904	CORPORACION EL ROSADO S.A.	101.66
30/12/2019	001-001-000000072	PLUAS FLORES KAREM JAZMIN	135.00
31/12/2019	001-077-000060250	BANCO DEL PACIFICO S.A.	39.90
<b>TOTAL</b>			<b>2,158.92</b>

**SERGIO CONDE & ASOCIADOS COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA MIXTA****UNITRANSHORIZONTE S.A.****NOTA 6.- IMPUESTOS Y BENEFICIOS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre, corresponde:

Impuestos por Pagar SRI	252.71
Obligaciones por Pagar IESS	296.00
Beneficiones Sociales Empleados por Pagar	351.55
<b>Total Impuestos y Beneficios por Pagar</b>	<b>900.26</b>

**NOTA 7.- OTROS PASIVOS CORRIENTES**

Al 31 de diciembre, corresponde:

15% Participacion de Utilidades	3,244.80
Impuesto a la Renta por Pagar	465.56
Otras Cuentas por Pagar	26,060.45
<b>Total Otros Pasivos Corrientes</b>	<b>29,770.81</b>

Liquidacion del Impuesto a la Renta 2019

Impuesto a la Renta del Ejercicio	4,045.18
( ) Retenciones Fuente del impuesto a la Renta 1-2%	3,579.62
(-) Credito Tributario de Años Anteriores	-
<b>Impuesto a la Renta por Pagar</b>	<b>465.56</b>

**NOTA 8.- PATRIMONIO**

Al 31 de diciembre, corresponde:

Capital Social	1,850.00
Utilidades Acumuladas	13,190.68
Resultados del Ejercicio	14,342.02
<b>Total Patrimonio</b>	<b>29,382.70</b>

## **SERGIO CONDE & ASOCIADOS COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA MIXTA**

### **UNITRANSHORIZONTE S.A.**

Al 31 de diciembre de 2019, el capital social está constituido por 1850 acciones, suscritas y pagadas a valor nominal de \$1.00 dólar por acción.

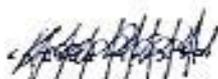
### **NOTA 9.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los Estados Financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2019 han sido emitidos con la autorización de la Gerencia, los cuales fueron revisados por los Accionistas y Junta Directiva en la que fueron aprobados el 16 de mayo del 2020. En opinión de la Gerencia, los Estados Financieros fueron aprobados por la Junta Directiva mediante sesión virtual sin modificaciones.

### **NOTA 10.- EVENTOS SUBSECUENTES**

En adición a lo descrito en la presente Nota, entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de estos Estados Financieros (26 de abril del 2020) no se produjeron eventos que, en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los Estados Financieros o que requieran revelación.

### **CONTADORA**



CPA Kareem Plúas Flores  
RUC #0925819898001