

TRANSFADEMEXPRESS S. A.

ANEXO No.1

Notas explicativas
a los estados financieros

Correspondientes al período de 1 año

Terminado el
31 de diciembre de 2019

**PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FISCAL 2019**

IDENTIFICACION DE LA SOCIEDAD Y ACTIVIDAD ECONOMICA

TRANSFADEMEXPRESS S.A. Fue constituida el 04 de septiembre del 2017. La actividad principal de la Sociedad es Transporte de Carga Pesada por carretera. El domicilio legal de la Compañía, donde se encuentran sus oficinas administrativas, es en la Av. Don Bosco 2-295 y calle El Salado, Cuenca-Ecuador.

Los Estados Financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2019 fueron aprobados por el Directorio de la Compañía en Junta General Universal de socios en sesión que se llevó a cabo el 27 de marzo del 2019.

BASES DE ELABORACIÓN

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares de los Estados Unidos de América por ser la moneda de curso legal de nuestro país.

NOTA 1.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

El Efectivo y Equivalentes al Efectivo indicado en los estados financieros comprende el efectivo en caja, caja chica y cuentas corrientes bancarias.

- En el caso de caja general se deposita todos los valores de las ventas en el banco.

NOTA 2.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Los principales Pasivos son corrientes incluyen Obligaciones por Pagar que son deudas por la compra de Camiones. El propósito principal de estos pasivos corrientes es mantener en funcionamiento el área operativa, para el desarrollo de las operaciones habituales.

DESCRIPCIÓN	AÑO 2018	AÑO 2019	VARIACIÓN
OBLIGACIONES CORRIENTES	39.641,98	100.0008,75	152,28%

NOTA 3.

PATRIMONIO

El Capital Social de la Compañía es de \$ 1500.00, y al final del periodo el patrimonio mantiene un saldo positivo de \$ 19.054,91 y el resultado del Ejercicio Fiscal fue Utilidad cuantificada en \$ 9.849,44 debido a que los ingresos de la empresa fueron superiores al nivel de gastos generados en las proporciones indicadas en la Nota 4.

NOTA 4.**INGRESOS ORDINARIOS**

Los Ingresos generados de actividades ordinarias se imputan a la cuenta de resultados en función del criterio del devengo.

La Empresa realizó ventas en el periodo informado ya que se contó con el permiso de operaciones otorgado por la agencia nacional de tránsito.

DESCRIPCIÓN	AÑO 2018	AÑO 2019	VARIACIÓN
INGRESOS	77.324,71	344.881,99	346.02%

NOTA 5.**GASTOS ORDINARIOS**

Los gastos ordinarios correspondientes al ejercicio 2019, registran los valores de gastos operacionales de la compañía, dando un total de \$93.101,54 y los más representativos son los detallados a continuación

GASTOS	2018	2019	VARIACIÓN
SUELDOS Y SALARIOS	23.668,04	56.032,49	136.74%
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	3.468,40	7991.26	130.40%
BENEFICIOS SOCIALES	2.096,87	11226.55	435.40
COMBUSTIBLE	4.926,28	8926.28	81.20%
GASTOS DE DEPRECIACIÓN	7.191,63	8924.96	24.10%
INTERESES PAGADOS	5.172,93	0	100%
TOTAL GASTOS	<u>46.524,15</u>	<u>93.101,54</u>	

NOTA 6.**SANCIONES**

Durante el ejercicio 2019, no existen sanciones por parte de la Superintendencia de Compañías y de Bancos, Organismos de Control u Otras Autoridades Administrativas que hayan sido aplicadas a la Compañía, ni a sus Directores o Administradores, ya que todas las obligaciones se han cumplido dentro de las fechas establecidas.

NOTA 7.**HECHOS POSTERIORES**

No existen hechos significativos posteriores al 31 de diciembre de 2019 y la fecha de emisión de los presentes estados financieros que afecten o vayan a afectar activos, pasivos y/o posibles resultados de la Compañía.

ANEXO No.2

Políticas Contables

Correspondientes al período de 1 año

**Terminado el
31 de diciembre de 2019**

INFORMACIÓN A REVELAR SOBRE POLÍTICAS CONTABLES CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FISCAL 2019

1. **Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias**

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de servicios se reconoce cuando se presta los servicios (Corredores de Seguros). El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno a través del Servicio de Rentas Internas.

2. **Impuesto a las ganancias**

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido.

La figura contable de impuestos diferidos no es aplicable de acuerdo a la NAC-DGECCGC12- 00009 publicada en el R.O. 718 del 06-06-2012 en lo que hace referencia a "LOS SUJETOS PASIVOS DE IMPUESTOS ADMINISTRADOS POR EL SERVICIO DE RENTAS INTERNAS que en su párrafo 12 literales del 1 al 3, indica lo siguiente:

"2.en ninguno de estos cuerpos normativos se encuentra prevista la aplicación de una figura de reverso de gastos no deducibles".

"3. En consecuencia aquellos gastos que fueron considerados por los sujetos pasivos como no deducibles para efectos de la declaración del impuesto a la renta en un determinado ejercicio fiscal, no podrán ser considerados como deducibles en ejercicios fiscales futuros, por cuanto dicha circunstancia no está prevista en la normativa tributaria vigente, y el ejercicio impositivo de este tributo es anual, comprendido desde el 1ro. De enero al 31 de diciembre de cada año."

3. **Propiedades, planta y equipo**

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta.

Las vidas útiles estimadas para los ejercicios actuales y comparativos son las siguientes:

<u>Grupo de activos:</u>	<u>Años estimados de vida útil en años</u>
Muebles y Enseres	10 a 15 años
Equipos de Computación	3 a 6 años
Vehículos	5 a 10 años
Otros activos fijos	10 a 15 años

La compañía no considera el valor residual de los activos fijos para la determinación del cálculo de la depreciación de acuerdo a políticas de la empresa.

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

4. Cuentas por Cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Las Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar son registradas a su valor razonable y se mantiene una provisión por cuentas incobrables para reducir su importe de tal manera que se mantendría un valor muy cercano al de su probable realización.

Las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en el Activo Corriente siempre que los vencimientos se encuentren dentro del periodo fiscal que se informa en los Estados Financieros de acuerdo a la naturaleza y dinámica de comercialización de la empresa; y aquellos que son superiores a 12 meses desde la fecha de presentación del Estado de Situación Financiera se clasifican como activos no corrientes.

5. Cuentas y Obligaciones por pagar

Las cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y en ocasiones y tienen intereses. Las Obligaciones con la Administración Tributaria y otros entes de control son sujetas a la ley.



Ing. Fernando Pineda
CONTADOR

TRANSFADEMEXPRESS S.A.

ANEXO No.3

Estados Financieros presentados a la
Superintendencia de Compañías

Correspondientes al período de 1 año

Terminado el
31 de diciembre de 2019

**PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FISCAL 2019**
