

**TRANSPORTE INTERNACIONAL CONSOLIDADO Y MARITIMO DE CARGA GONDRAD
S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.019**

NOTA 1.- OPERACIONES

TRANSPORTE INTERNACIONAL CONSOLIDADO Y MARITIMO DE CARGA GONDRAD S.A., es una compañía constituida el 07 de Agosto de 1.998, inscrita en el Registro Mercantil el 07 de Agosto de 1.998, en la ciudad de Quito-Ecuador. Su objeto principal es el de prestar servicios de transporte nacional e internacional, aérea y marítima como consolidadores y desconsolidadores de carga.

La información contenida en estos estados financieros es de responsabilidad de la Administración de la Compañía; además, la Empresa cumple con todas las disposiciones legales, como:

- Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, y sus reglamentos particularmente en la declaración, retención y pago oportuno de los impuestos para con el Servicio de Rentas Internas S.R.I.;
- Las que contiene el Código de Trabajo;
- Las dispuestas por los Gobiernos Sectoriales;
- La Superintendencia de Compañías, en especial acotando las NIIFS PYMES, bajo la modalidad que ya están los Estados Financieros con esta normativa.

NOTA 2. - RESUMEN DE LOS PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES MÁS SIGNIFICATIVAS

1. Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF PYME.

Los estados de situación financiera de acuerdo a NIIF al 31 de diciembre de 2.019 han sido preparados exclusivamente para ser utilizados por la administración de la Compañía.

Los estados financieros de la empresa TRANSPORTE INTERNACIONAL CONSOLIDADO Y MARITIMO DE CARGA GONDRAD S.A. Al 31 de diciembre de 2.019 fueron emitidos por la Compañía con fecha 31 de Diciembre de 2.019, fueron preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales fueron considerados como los principios de contabilidad previos (PCGA anteriores), tal como se define en la NIIF 1 Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera, para la preparación de los estados de situación financiera de acuerdo a la Sección 35 al 1 de enero y al 31 de diciembre de 2.012. Los PCGA anteriores difieren en ciertos aspectos de las NIIF.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF PYMES requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la Sección 35, estas políticas han sido definidas en función de la NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2.011, aplicables de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

2. Resumen de principales Políticas Contables

a. Negocio en Marcha

Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable dentro del futuro previsible, a menos que se indique todo lo contrario. TRANSPORTE INTERNACIONAL CONSOLIDADO Y MARITIMO DE CARGA GONDRAD S.A., es una sociedad con antecedentes de empresa en marcha, por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución.

b. Presentación de los estados financieros

Las políticas adoptadas para la presentación de Estados Financieros son las siguientes, pero se fundamentan en la base de su acumulación o del devengo contable:

- Estado de Situación Financiera.- La compañía clasificó las partidas del Estado de Situación Financiera, en Corrientes y No Corrientes y están presentadas de acuerdo a la liquidez.
- Estado de Resultados Integrales.- Los resultados se clasificaron en función de su "naturaleza".
- Estado de Flujos de Efectivo.- Se utilizó el método Directo, el cual informa de los flujos de efectivo y equivalentes de efectivo obtenidos durante el período por actividades de operación, de inversión y de financiación.
- Estado de Cambios en el Patrimonio.- Presenta las conciliaciones entre importes en libros al inicio y al final del período, en resultados, partidas de resultado integral y transacciones con propietarios.

c. Efectivo y equivalentes

Se reconoce como efectivo y equivalentes los activos financieros líquidos que se mantienen para cumplir con los compromisos de corto plazo.

d. Cuentas por cobrar

Los préstamos y partidas por cobrar originados por TRANSPORTE INTERNACIONAL CONSOLIDADO Y MARITIMO DE CARGA GONDRAD S.A., una vez se hayan originado caben tres posibilidades:

- Que la entidad los quiera mantener hasta el momento del reembolso, en cuyo caso serán préstamos y partidas por cobrar originadas por la empresa, y se valoran al costo histórico, o si son a largo plazo, al costo amortizado, que es el importe al que inicialmente fue valorado el instrumento financiero, menos los desembolsos de principal, más o menos, según proceda, la parte imputada en la cuenta de pérdidas y ganancias o la reducción de valor por deterioro.
- Que los créditos por operaciones comerciales por vencimiento no sean superior a un año y que no tengan un tipo de interés contractual, así como los anticipos y créditos al personal, cuyo importe se espera recibir en el corto plazo, se podrán valorar por su valor nominal cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no sea significativo.
- Que la entidad quiera mantenerlos para cederlos eventualmente, en cuyo caso los designará como disponibles para la venta.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

En base a la actividad económica del negocio se ha establecido que el periodo de cobro en cuentas por cobrar después de realizar la emisión de la factura es de 20 días plazo los reembolsos y 30 días los servicios.

Las cuentas por cobrar son dadas de baja cuando se extingue o expiran los derechos contractuales sobre los flujos de fondos del activo financiero, y transfiere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de un activo financiero. Si la Compañía no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control, del activo transferido, la Compañía reconoce su participación en el activo y la obligación asociada por los valores que tendrán que pagar. Si la Compañía retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de un activo financiero transferido, la Compañía continuará reconociendo el activo financiero y también reconocerá un préstamo colateral por los ingresos recibidos.

Impuesto a la renta corriente

El impuesto por pagar corriente se base en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. Dicha utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingreso o gastos imponibles o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto de impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa de impuesto a la renta causado para el año 2.019 se calcula al 25% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 15% sobre las utilidades que son reinvertidas por el contribuyente; para el año 2.019.

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

A partir del ejercicio fiscal 2.010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta" cuyo valor es calculado en función de las cifras del año anterior y en base del 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los activos y 0.4% de los ingresos gravables.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

Al 31 de diciembre del 2.019, pagó en concepto de impuesto a la renta el valor correspondiente a la tarifa del 25%, por ser sus ingresos superiores a \$ 1.000.001,00.

Impuestos corrientes y diferidos

Los impuestos corrientes y diferidos se reconocen como ingreso o gasto y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que reconoce fuera del resultado (por ejemplo los cambios en las tasas de impuesto o en la normativa tributaria, las reestimaciones de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo), ya sea en otro resultados integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surge el registro inicial de una combinación de negocios.

e. Propiedad, planta y equipo

Los activos fijos se registran al costo de adquisición. El costo ajustado de los activos fijos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada.

ACTIVO	AÑOS DE VIDA UTIL	PORCENTAJE DE DEPRECIACIÓN
Equipos de computación	3	33.33%
Vehículos	5	20%
Equipos de oficina	10	10%
Muebles y Enseres	10	10%

f. Cuentas por pagar

La compañía reconocerá una obligación, solamente en los siguientes casos:

- Se tiene una obligación presente, legal o implícita, como resultado de operaciones pasadas.
- Es probable que la compañía deba desprenderse de recursos, los cuales incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación.
- Se puede estimar con fiabilidad el importe de la obligación.

De no cumplirse con las tres condiciones indicadas, la empresa no podrá reconocer la obligación.

Los pasivos financieros son clasificados como pasivos corrientes a menos que la Compañía tenga un derecho incondicional de aplazar el pago al menos por 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera. A la fecha de los estados financieros la Compañía mantiene como pasivos financieros préstamos y cuentas por pagar.

Un préstamo representa un pasivo financiero que se reconoce inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos.

Una cuenta por pagar comercial y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 30 días. La Compañía tiene implementado políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se paguen de conformidad con los términos crediticios pre acordados.

La Compañía da de baja un pasivo financiero si y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la Compañía.

g. Ingresos

En función de las disposiciones establecidas en el del Marco Conceptual y la Sección 23, los ingresos son reconocidos considerando el principio de esencia sobre la forma y en función del devengamiento de la transacción, independientemente de su cobro.

Los ingresos ordinarios son medidos utilizando el valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir, derivada de los mismos.

De ser necesario, cuando surja alguna incertidumbre sobre el grado de recuperabilidad de un saldo ya incluido entre los ingresos de actividades ordinarias, la cantidad incobrable o la cantidad respecto a la cual el cobro ha dejado de ser probable se procederá a reconocerlo como un gasto, en lugar de ajustar el importe del ingreso originalmente reconocido.

h. Costos y gastos

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

i. Política para el tratamiento de provisiones, activos y pasivos contingentes.

Provisión: La compañía reconoce una provisión, solamente en los siguientes casos:

- Se tiene una obligación presente, legal o implícita, como resultado de operaciones pasadas;
- Es probable que la compañía deba desprenderse de recursos, los cuales incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación; y
- Se puede estimar con fiabilidad el importe de la obligación.

NOTA 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES

El efectivo y equivalentes reconocidos en el balance de situación comprenden el efectivo en caja y cuentas bancarias.

A los efectos del estado de flujos de efectivo, el saldo de efectivo y equivalentes definido en el párrafo anterior, se presenta neto de descubiertos bancarios, si los hubiera.

Al 31 de diciembre del 2.018 y 2.019 la siguiente es la composición de efectivo y equivalentes.

	2.018	2.019
Caja	1.140	1.140
Cheques Devueltos	0	0
Bancos	276.493	276.042
Inversiones	31.263	109.561
Total	308.897	386.743

NOTA 4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2.019 la siguiente es la composición de cuentas por cobrar:

	2.018	2.019
Clientes	277.175	342.154
Clientes Relacionados	36.301	22.221
Menos provisión para incobrables	-17.264	-5.479
Empleados y Funcionarios	243	515
Accionistas	0	0
Empresas Relacionadas	55.979	18.239
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	352.434	377.649

Cada cuenta por cobrar tiene como respaldo las respectivas facturas, en las cuales se especifica el detalle de los servicios prestados y el valor de la factura.

NOTA 5. –IMPUESTOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre de 2.019 la siguiente es la composición de impuestos anticipados:

	2.018	2.019
IVA Compras	0	0
IVA Retenido	0	0
Crédito Tributario IVA	278.436	308.744
Retenciones Anticipadas	0	0
Anticipo impuesto a la Renta	0	0
Crédito Tributario Impuesto a la Renta	0	0
TOTAL IMPUESTOS ANTICIPADOS	278.436	308.744

NOTA 6. -PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre de 2.019 la siguiente es la composición de los pagos anticipados:

	2.018	2.019
Anticipo a Proveedores	96.762	109.113
Anticipo Tramites	76.219	76.219
Anticipo y Empréstitos por Liquidar	296.237	59.834
Valores por Liquidar	1.005	1.327
Garantías Proveedores	5.382	1.300
Extranjeros	0	1.524
Bertha María Guerrero	0	7.029
Nicolay Chavez	0	85.699
Otros Anticipos Entregados	0	801
Petroamazonas	45.620	116.798
TOTAL ANTICIPOS	521.225	459.644

NOTA 7.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre de 2.019 la siguiente es la composición de Propiedad, Planta y Equipo:

	COSTO	REVALUO	DETERORO	TOTAL	DEPACUM	DEPACUM	DEPACUM	VALOR COSTO	VALOR	VALOR
					COSTO POSTERORO	REVALUO	DETERORO	POSTERORO MENOS DEP ACUM	REVALUO MENOS DEP ACUM	DETERORO MENOS DEP ACUM
RESUMEN DE DEPRECIABLES										
MUEBLES Y ENFERMES	31.503,92	4.639,05	-792,14	35.439,45	19.922,17	4.639,05	-792,14	14.498,41	0,00	0,00
EQUIPOS DE OFICINA	17.223,92	438,44	-5.023,25	14.559,11	13.559,65	438,44	-3.023,25	6.601,05	0,00	0,00
EQUIPO DE COMPUTACION	55.463,25	2.547,72	-457,72	58.259,24	29.021,00	2.547,72	-457,72	8.369,24	0,00	0,00
INSTALACIONES	12.707,55	11.453,91	0,00	24.171,47	12.707,55	11.453,91	0,00	0,00	0,00	0,00
VEHICULOS	323.565,27	3.123,55	-2.272,15	324.297,67	265.755,35	3.123,55	-2.272,15	117.594,88	0,00	0,00
RECONSTRUCCIONES	344.553,05	0,00	0,00	344.553,05	0,00	0,00	0,00	344.553,05	0,00	0,00
	787.859,59	21.471,63	-5.715,27	783.456,95	275.936,01	22.471,63	-5.715,27	451.714,57	0,00	0,00

Los activos fijos se registran al costo de adquisición. El costo ajustado de los activos fijos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada.

NOTA 8. – ACTIVOS DIFERIDOS

Al 31 de diciembre de 2.019 la siguiente es la composición:

	2.018	2.019
Activo por Impuesto Diferidos	17.606	17.606
Poliza de Seguro	0	0
TOTAL ACTIVOS DIFERIDOS	<u>17.606</u>	<u>17.606</u>

NOTA 9. – CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2.019 la siguiente es la composición de cuentas por pagar:

	2.018	2.019
Proveedores Nacionales	769.953	788.642
Deterioro	-70.511	-70.511
Cass	0	0
Proveedores Extranjeros	0	0
Obligaciones Bancarias	0	0
Accionistas	8.050	2.657
Empresas Relacionadas	51.199	55.503
Anticipo Clientes	5.968	10.001
Otros por Pagar	16.401	27.304
Provisiones	43.831	7.652
	<u>824.890</u>	<u>821.248</u>

NOTA 10.- PASIVOS SOCIALES

La siguiente es la composición de los pasivos sociales al 31 de diciembre del 2.019 y 2.018:

	2.018	2.019
IESS por pagar	4.313	4.250
Décimo Tercero por pagar	1.448	1.833
Décimo Cuarto por pagar	2.288	2.298
Vacaciones por Pagar	23.404	29.377
Fondos de Reserva por Pagar	758	651
15% Participación Trabajadores	5.842	13.084
Sueldos por Pagar	16.691	16.144
Jubilación Patronal	94.513	100.569
Desahucio por Pagar	47.058	51.377
	<u>196.315</u>	<u>219.583</u>

Realizando la provisión respectiva del año 2.019 al 31 de Diciembre del 2.019.

NOTA 11.- OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

La siguiente es la composición de las obligaciones tributarias al 31 de diciembre del 2.019 y 2.018

	2018	2019
IVA en Ventas	0	0
Retención del IVA	2.385	1.776
Retenciones en la Fuente	5.307	5.133
Impuesto a la Renta por pagar (véase nota 11)	4.027	1.247
	<u>11.720</u>	<u>8.157</u>

NOTA 12.- OBLIGACIONES BANCARIAS A LARGO PLAZO

La siguiente es la composición de las obligaciones tributarias al 31 de diciembre del 2.019 y 2.018

	2018	2019
CORTO PLAZO		
Banco Pichincha	0	0
Banco de Guayaquil	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
LARGO PLAZO		
Banco Pacífico	0	0
Banco Pichincha	93.053	47.336
Banco de Guayaquil	0	0
	<u>93.053</u>	<u>47.336</u>

NOTA 13.- PASIVOS DIFERIDOS

La siguiente es la composición de las obligaciones tributarias al 31 de diciembre del 2.019 y 2.018

	2018	2019
Pasivo por Impuesto Diferido	29.228	29.228
Ingresos Diferidos	0	0
	<u>29.228</u>	<u>29.228</u>

NOTA 14.- CONCILIACION DE IMPUESTO A LA RENTA

A continuación una demostración del impuesto a la renta calculado de acuerdo con la tasa impositiva legal, los gastos no deducibles, las rentas exentas, el impuesto a la renta causado, los impuestos anticipados y las retenciones en la fuente al 31 de diciembre de 2.019 y 2.018, según los cálculos realizados por la compañía en dólares de los Estados Unidos de América.

	2.018	2.019
Utilidad del Ejercicio	38.947	87.223
15% Participación Trabajadores	5.842	13.083
Base antes de impuesto a la renta	33.105	74.140
Gastos no deducibles		
Otras Diferencias Temporarias	15.593	17.357
Gastos sin soporte	34.250	7.321
Utilidad Gravable	81.948	98.818
Utilidad a Reinvertir y Capitalizar	0	0
Saldo Utilidad Gravable	81.948	98.818
Impuesto a la Renta	20.737	24.704
Menos retención en la fuente	15.253	23.457
Menos Crédito Tributario por Impuesto a la Salida Divisas	0	0
Menos anticipo impuesto a la renta	0	0
Saldo anticipo impuesto a la renta	1.457	0
Impuesto por pagar	4.027	1.247

NOTA 15.-PATRIMONIO

El patrimonio al 31 de diciembre del 2.019 y 2.018 es conformado de la siguiente manera:

	2.018	2.019
Capital Social	202,382	202,382
Reserva Legal	88,737	90,364
Reserva de Capital	134	134
Resultados Acumulados adpccion NIIF	24,767	24,767
Otros Resultados Integrales	65,642	67,398
Resultados Acumulados	603,428	600,068
Total	985,089	985,112

NOTA 16: INGRESOS

Los ingresos ordinarios de la compañía provienen de la prestación de servicios. Los ingresos generados durante el año 2.019 y 2.018 fueron los siguientes:

	2.018	2.019
Ingresos	1.109.445	1.379.382
Total	1.109.445	1.379.382

NOTA 17: COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos ordinarios de la compañía provienen de la actividad de importaciones y exportaciones, se presentan a continuación al año 2.019 y 2.018:

	2.018	2.019
Remuneraciones y/o Cargas Sociales	414.685	470.319
Gastos Generales	300.798	357.218
Gastos Financieros	22.699	32.277
Gastos Régimen Simplificado	4.135	7.305
Costos Directos	328.180	425.039
Total	1.070.497	1.292.159

NOTA 18. - REVISIONES TRIBUTARIAS

A la fecha la Compañía no ha sido notificada por auditorías tributarias de los periodos económicos de 2.008 al 2.019 sujetos a fiscalización.

NOTA 19. - CUMPLIMIENTO DE LAS NORMAS SOBRE DERECHOS DE AUTOR

Hasta la fecha la Compañía mantiene licencias de uso de los sistemas utilizados.

NOTA 20. - HECHOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre del 2.019 y la fecha de preparación de estos estados financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros.



Lic. Yolanda Villa
CONTADORA