

## **Notas a los Estados Financieros por el periodo terminado al 31 de diciembre del 2019 DE LA COMPAÑÍA TRANSARVASAL S. A.**

### **OPERACIONES**

La Compañía tiene por objeto la realización de toda clase de actividades relacionadas con la comercialización, en el país y en el exterior, **ventas al por mayor y menor de sal.**

### **POLITICAS CONTABLES**

Los estados financieros adjuntos de la Compañía han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante "IASB"), según los requerimientos establecidos por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

#### *Moneda funcional y de presentación*

A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en los estados financieros individuales de la Compañía y sus notas están expresadas en dólares de los Estados Unidos de América.

#### *Activos y pasivos financieros*

Todos los activos y pasivos financieros son reconocidos a la fecha de adquisición a su valor razonable.

#### **- Cuentas por cobrar**

Las cuentas por cobrar representan los saldos pendientes de cobro por cuentas por cobrar a clientes que se reconocen por el importe de la factura, y cuyos saldos están de acuerdo con las prácticas comerciales y las condiciones normales dentro de los negocios.

Las cuentas por cobrar se presentan netas de la estimación para deudas incobrables, que se ha constituido considerando aquellos saldos que se estiman de dudosa

recuperabilidad al cierre de los respectivos periodos sobre la base de la antigüedad de los saldos y el comportamiento histórico observado por las cobranzas de la Compañía. La provisión se ha calculado sobre todos los rubros integrantes de las cuentas por cobrar, según sea su caso.

Las cuentas comerciales a corto plazo no se descuentan, ya que la administración de la Compañía ha determinado que el cálculo del costo amortizado no presenta diferencias con respecto al monto facturado, debido a que la transacción no tiene costos significativos asociados

#### *Inventarios*

Los inventarios se valorizan al menor entre el costo y su valor neto realizable. El costo de los inventarios se determinan utilizando el método de primeras entradas primeras salidas (FIFO)

#### *Propiedad y equipo*

##### - Equipos

El equipo se encuentra valorizado al costo de adquisición menos la depreciación acumulada, menos del deterioro acumulado.

El costo de adquisición incluye los costos formados por consumos de materiales de bodega, costos de mano de obra directa empleada en la instalación y costos indirectos relacionados con la inversión.

#### *Depreciación de propiedad y equipo*

La propiedad planta y equipo se deprecia desde que están en condiciones de ser usados. El gasto por depreciación de la propiedad y equipo se carga a los resultados del período aplicando el método de línea recta en función de la vida útil estimada de los respectivos activos, de acuerdo a los siguientes años de vida:

Equipos de computación 3 años

#### *Beneficios a los empleados Beneficios a los empleados a corto plazo*

Son beneficios a corto plazo medidos a una base no descontada y reconocidos como gastos a medida que el servicio es recibido.

#### Participación a trabajadores

De conformidad con disposiciones legales, la Compañía paga a sus trabajadores una participación del 15% sobre las utilidades del ejercicio; se reconoce al gasto en el periodo en el cual se genera

#### *Ingresos y gastos*

Los ingresos de la Compañía provienen principalmente de la comercialización de sal y se presentan netas

#### *Impuesto a la renta*

La Compañía contabiliza el Impuesto a la Renta sobre la base de la renta líquida imponible determinada según las normas establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento. El gasto por impuesto a la renta está compuesto por impuestos corrientes e impuestos diferidos.

### **GESTION DE RIESGOS FINANCIEROS Y DEFINICIÓN DE COBERTURA**

En el curso normal de sus negocios y actividades de financiamiento, la Compañía está expuesta a diversos riesgos financieros que pueden afectar de manera significativa el valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia, sus resultados. Las políticas de administración de riesgo son aprobadas y revisadas periódicamente por su Administración.

A continuación se presenta una definición de los riesgos que enfrenta la Compañía, así como una descripción de las medidas de mitigación actualmente en uso por parte de la Administración.

#### Riesgo de liquidez

Este riesgo está asociado a la capacidad de la Compañía para responder ante los compromisos adquiridos, y a su capacidad

para ejecutar sus planes de negocios con fuentes de financiamiento estables.

A la fecha la administración mantiene un control de los calces de liquidez entre activos y pasivos que le permite cumplir adecuadamente con sus obligaciones, basado en el control permanente de la Gerencia

El saldo de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2019

173,490.24 usd

La Compañía tiene un tiempo de crédito de hasta 30 días a sus clientes y considera que los valores razonables de clientes y otras cuentas por cobrar corresponden a los mismos valores comerciales

### **INVENTARIOS**

Al 31 de diciembre del 2019 el inventario corresponde a **sal** los cuales ascienden a

224,638.30USD.

PROPIEDAD Y EQUIPO- neto El movimiento de la propiedad, planta y equipo al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

MUEBLES Y ENCERES 62.50 usd

MAQUINARIAS Y EQUIPOS 49,272.02 usd

Equipo de computación y software 12,844.99 USD

La depreciación de la Equipo de computación [se calcula linealmente a lo largo de su correspondiente vida útil. Esta vida útil se ha determinado en base al deterioro natural esperado, la obsolescencia técnica o comercial derivada de los cambios y/o mejoras en los activos. 4,530.64 usd

### **ACREEDORES COMERCIALES Y OTRA CUENTAS POR PAGAR**

El rubro de acreedores comerciales y otras cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2019 se detalla a continuación:

Proveedores locales 32,635.82 USD

Anticipo recibido de clientes 128,742.39 USD

Otros pasivos 6,529.45 USD

### **PARTICIPACION TRABAJADORES**

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la empresa en un 15% aplicable a las

utilidades líquidas. Los movimientos de la provisión para participación a trabajadores al 31 de diciembre del 2019 son como sigue

15% Participación de Trabajadores 3,144.99 USD

## **IMPUESTO A LA RENTA**

### *a) Conciliación tributaria*

De conformidad con disposiciones legales, la provisión para el impuesto a la renta se calcula a la tarifa del 22% aplicable a las utilidades gravables por los períodos comprendidos entre 1 de enero al 31 de diciembre del 2019.

Impuesto a la renta causado 3,920.76 USD

## **PRÉSTAMOS A MUTUO CON TERCEROS largo plazo**

La Compañía mantiene al 31 de diciembre del 2019 un valor por pagar de USD 29,562.93 al banco del pichincha y al banco de Guayaquil los cuales devengan un interés a una tasa anual promedio del 9.85%

## **PATRIMONIO DE LA COMPAÑÍA**

### Capital Social

El capital de la Compañía al 31 de diciembre del 2019 es de 800,00 dólares de los Estados Unidos de América, dividido en 800 acciones nominativas y ordinarias de cincuenta dólares (US\$ 1) cada una.

capital social	CAP	
	PAGADO	%
INTRIAGO MENDOZA ARNALDO ELADIO	1908	28.06%
INTRIAGO SALTOS JAVIER ARNALDO	1580	23.24%
INTRIAGO SALTOS ANDRES ARNALDO	1652	24.29%
CHICA COBENA WASHINGTON EDUARDO	1660	24.41%
	6800	100.00%

## **INGRESOS**

El detalle de los ingresos ordinarios por los períodos terminados al 31 de diciembre del 2019 son los siguientes:

Ingresos por servicios 600,366.48 USD

## GASTOS

El detalle de los gastos por los periodos terminados al 31 de diciembre del 2019 son los siguientes:

5	COSTOS Y GASTOS	
501	COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION	
5101	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDID	
510101	(+)INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODU	
51010101	<u>Inventario Inicial de Mercaderias 0%</u>	<u>174,633.79</u>
510102	(+)COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PR	
51010201	<u>Compra de inventario</u>	<u>278,111.06</u>
51010212	(-)DEVOLUCIONES EN COMPRAS	2,608.70
5101021201	<u>Devoluciones en Comoras</u>	<u>2,808.70</u>
510104	(-)INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCI	
51010401	<u>Inventario Final de Mercaderias 0%</u>	<u>224,638.30</u>
62	GASTOS	
5201	GASTOS DE VENTAS	
520101	SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	
52010101	<u>Sueldos y Salarios - Ventas</u>	<u>9,669.77</u>
52010104	<u>Otras Bonificaciones</u>	<u>915.78</u>
520102	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUIDO	
52010201	<u>Aporte patronal (fess) -Ventas</u>	<u>1,077.73</u>
52010202	<u>Aporte Secap &amp; Iecp -Ventas</u>	<u>96.65</u>
52010203	<u>Extencion de Conyugue</u>	<u>13.16</u>
52010204	<u>Seguro Salud Tiempo Parcial</u>	<u>16.92</u>
520103	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	
52010301	<u>Décimo tercer sueldo - Ventas</u>	<u>845.36</u>
52010302	<u>Décimo cuarto sueldo - Ventas</u>	<u>439.00</u>
52010303	<u>Fondo de Reserva -Ventas</u>	<u>799.68</u>
52010304	<u>Vacaciones - Ventas</u>	<u>139.98</u>
520114	SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	
52011401	<u>Seguros y Reaseguros en Ventas</u>	<u>2,746.50</u>
520115	TRANSPORTE	
52011501	<u>Transporte de Mercaderia Via</u>	<u>165,339.53</u>
520127	OTROS GASTOS	
52012702	<u>Gastos Portuarios Vtas</u>	<u>3,897.17</u>
52012704	<u>Cuadrilla en Ventas</u>	<u>30,425.00</u>
52012705	<u>Materiales Vtas</u>	<u>71,481.53</u>
5202	GASTOS ADMINISTRATIVOS	
520201	SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	
52020101	<u>Sueldos y Salarios administración</u>	<u>30,544.36</u>
52020104	<u>Otras Bonificaciones</u>	<u>24.78</u>
520202	APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUIDO FO	
52020201	<u>Aporte patronal (fess) administración</u>	<u>3,405.69</u>
52020202	<u>Aporte Secap &amp; Iecp - Administración</u>	<u>305.44</u>
520203	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	
52020301	<u>Décimo tercer sueldo - Adm</u>	<u>2,545.37</u>
52020302	<u>Décimo cuarto sueldo - Adm</u>	<u>1,226.87</u>
52020303	<u>Fondo de Reservas - Adm</u>	<u>2,499.00</u>
52020304	<u>Vacaciones - Adm</u>	<u>103.98</u>
520212	COMBUSTIBLE	
52021201	<u>Combustible Adm</u>	<u>1.76</u>
520218	SERVICIOS BASICOS	
52021804	<u>Telefonía móvil Adm</u>	<u>34.03</u>
52021807	<u>Correo Adm</u>	<u>479.99</u>
520220	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	
52022003	<u>IVA que se carga al gndo.</u>	<u>9,980.27</u>

520221	DEPRECIACIONES	
52022101	<u>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</u>	<u>6.08</u>
520222	AMORTIZACIONES	
52022202	<u>OTROS ACTIVOS</u>	<u>871.03</u>
520227	OTROS GASTOS	
52022701	<u>Suministros y materiales de oficina Adm</u>	<u>1,086.67</u>
52022702	<u>Otros gastos administrativos</u>	<u>4,474.39</u>
52022703	<u>Gastos de Alimentación Adm</u>	<u>1,654.97</u>
5203	GASTOS FINANCIEROS	
520301	INTERESES	
52030101	<u>Intereses</u>	<u>4,829.82</u>
52030102	<u>Seguros</u>	<u>1,433.26</u>
520302	COMISIONES	
52030201	<u>Comisiones bancarias</u>	<u>804.43</u>

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*  
 1706/15/1573001