

COMPAÑÍA DE TRANSPORTES EN TRICIMOTOS TRICIMONUN S.A..
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

NOTA 1. - OPERACIONES

COMPAÑÍA DE TRANSPORTES EN TRICIMOTOS TRICIMONUN S.A., fue legalmente constituida el 05 de octubre del 2011 mediante escritura pública otorgada por el Notario Único del cantón Montalvo y fue inscrita legalmente en el Registro Propiedad y Mercantil del mismo cantón con número de registro 1. La Empresa se estableció exclusivamente al Transporte Comercial en Tricimotos, sujetándose a las disposiciones de la Ley Orgánica de Transporte Terrestre, Tránsito y Seguridad Vial.

El capital suscrito fue de USD 825.00 constituido por 33 acciones ordinarias de un valor de USD 25.00 cada una.

NOTA 2. - POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los estados financieros han sido preparados en U.S. dólares. Las políticas contables de la Empresa están basadas principalmente en Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES y ciertas prácticas contables aplicables a instituciones con fines de lucro. Las Normas Internacionales de Información Financiera son autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Dichas políticas requieren que la Gerencia 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. En opinión de la Gerencia, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Empresa en la preparación de sus estados financieros:

Moneda Funcional

Las partidas incluidas en los presentes estados financieros intermedios se presentan utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (Moneda Funcional), de acuerdo a lo establecido en la NIC 21. Los estados financieros se presentan en dólares, que es la moneda funcional y de operación de la Sociedad.

Intangibles

Los activos intangibles son registrados a su costo de adquisición menos la amortización acumulada y menos cualquier pérdida acumulada por deterioro de su valor.

A la fecha del estado de situación se analiza si existen eventos o cambios que indiquen que el valor neto contable pudiera no ser recuperable, en cuyo caso se realizarían pruebas de deterioro.

COMPAÑÍA DE TRANSPORTES EN TRICIMOTOS TRICIMONUN S.A..
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Los métodos y períodos de amortización aplicados son revisados al cierre de cada ejercicio y si procede se ajustan de forma prospectiva, caso contrario se aplicará lo establecido en la sección No. 18 de NIIF PYMES.

Propiedad, planta y equipo

Los activos de Propiedad, planta y equipo se encuentran valorizados a costo de adquisición menos la depreciación acumulada y menos las posibles pérdidas por deterioro de su valor.

Los terrenos no son objeto de depreciación.

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.

Adicionalmente, en la medición del costo para dichos activos se considera una estimación de costo por desmantelamiento.

Los gastos de reparación y mantención se cargan a la cuenta de resultados en el ejercicio en que se incurren.

Depreciación de Propiedad, planta y equipo

Los activos de Propiedad, planta y equipo se deprecian desde que están en condiciones de ser usados. La depreciación se distribuye linealmente entre los años de vida útil estimada. El valor residual y la vida útil de los activos se revisan, y ajustan si es necesario, en cada cierre anual de balance.

Los años de vida útil estimada son los siguientes:

Activos	Años de Depreciación
Edificios	20 - 50
Planta y Equipo	10 - 30
Equipos Suscriptores	2 - 7
Equipamiento de tecnologías de la información	5
Instalaciones fijas y accesorios	5 - 10
Vehículos	5

Cuando el valor de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable.

Las pérdidas y ganancias por la venta de activo fijo, se calcularán comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados. Al vender activos revalorizados, los valores incluidos en reservas de revalorización se traspasan a reservas por ganancias acumuladas.

COMPAÑÍA DE TRANSPORTES EN TRICIMOTOS TRICIMONUN S.A..
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Las obras en curso, en caso de existir, se traspasaran a activos en explotación una vez finalizado el ejercicio de prueba cuando se encuentran disponibles para su uso, a partir de cuyo momento comienza su depreciación.

Los bienes adquiridos bajo la modalidad de leasing financiero, en caso de existir, serán contabilizados en su fecha de adquisición, según el valor actual de todos los pagos futuros, de acuerdo a las condiciones específicas de cada contrato.

Los activos en leasing se revalorizan y deprecian de acuerdo a las mismas normas señaladas para el resto del activo fijo, y son clasificados en el rubro "Activos Fijos". Dichos activos no son de propiedad de la empresa, por lo que mientras no se ejerza la opción de compra, no se puede disponer libremente de ellos.

Costos por intereses

Los costos por intereses incurridos para la construcción de cualquier activo calificado (Propiedades, planta y equipo) se capitalizan durante el período de tiempo que es necesario para completar y preparar el activo para el uso que se pretende. Otros costos por intereses se registran en resultados (gastos). Este criterio será aplicable para la empresa desde el momento de la adopción NIIF PYMES.

Cuentas por cobrar

Los préstamos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde de la fecha del balance, en cuyo caso se clasifican como activos no corrientes. Los préstamos y cuentas por cobrar incluyen los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

Los deudores comerciales se contabilizan inicialmente a su valor razonable, es decir su valor nominal que no incluye interés implícito dado que los plazos de crédito son muy breves, menos la estimación por pérdidas por deterioro del valor.

Existencias

Los inventarios se valorizan al costo o valor neto de realización, el que sea menor. El costo de los inventarios se basa el método promedio, e incluye el gasto en la adquisición de inventarios, costos de producción o conversión y otros costos incurridos en su traslado a su ubicación y condiciones actuales.

El valor neto de realización es el valor de venta estimado durante el curso normal del negocio, menos los costos de terminación y los gastos de ventas estimados.

Deterioro del valor de activos no corrientes

COMPAÑÍA DE TRANSPORTES EN TRICIMOTOS TRICIMONUN S.A..
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

En cada cierre anual se evalúa la existencia de indicios de posible deterioro del valor de los activos no corrientes. Si existen tales indicios, la Compañía estima el valor recuperable del activo, siendo éste el mayor entre el valor razonable, menos los costos de ventas y el valor en uso. Dicho valor en uso se determina mediante el descuento de los flujos de caja futuros estimados. Cuando el valor recuperable de un activo está por debajo de su valor neto contable, se considera que existe deterioro del valor.

Para determinar los cálculos de deterioro, la Compañía realiza una estimación de la rentabilidad de los activos asignados a las distintas unidades generadoras de efectivo sobre la base de los flujos de caja esperados.

Las tasas de descuento utilizadas se determinan antes de impuestos y se ajustan por el riesgo país y riesgo negocio correspondiente. Para el periodo 2019 no se realizaron ajustes por deterioro.

Impuesto a la renta e impuestos diferidos

El gasto por Impuesto a las utilidades de cada ejercicio recoge tanto el impuesto a la renta como los impuestos diferidos.

El impuesto a la ganancia por pagar se determina sobre la base del resultado tributario del ejercicio.

El importe de los impuestos diferidos se obtiene a partir del análisis de las diferencias temporales y permanentes que surgen por diferencias entre los valores tributarios y contables de los activos y pasivos, principalmente de la provisión de incobrables, depreciación de activo fijo, indemnización por años de servicios y pérdidas tributarias. Los activos y pasivos por impuestos diferidos, se reconocen según las tasas de impuesto que estarán vigentes en los períodos en que éstos se esperan sean realizados o liquidados.

En virtud de la normativa fiscal ecuatoriana la pérdida fiscal de periodos anteriores se puede utilizar en el futuro como un beneficio fiscal sin restricción de tiempo.

Las diferencias temporarias generalmente se tornan imponibles o deducibles cuando el activo relacionado es recuperado o el pasivo relacionado es liquidado. Un pasivo o activo por impuesto diferido representa el monto de impuesto pagadero o reembolsable en periodos futuros bajo las tasas tributarias actualmente promulgadas como resultado de diferencias temporarias a fines del periodo actual.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos no se descuentan a su valor actual y se clasifican como no corrientes.

Beneficios a los empleados

COMPAÑIA DE TRANSPORTES EN TRICIMOTOS TRICIMONUN S.A..
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Indemnizaciones por años de servicio: La empresa registra beneficio al personal por años de servicio valuada por el método actuarial para todos los trabajadores, con una tasa de descuento del 8% anual y considerando una permanencia basada en datos estadísticos de rotación del personal. Este cálculo será determinado mediante un método simplificado según la sección No. 28 de NIIF para PYMES.

Ingresos de Explotación

Los ingresos provenientes de la venta de bienes son reconocidos al valor razonable de la transacción cobrada o por cobrar, neta de devoluciones, descuentos comerciales y descuentos por volumen. Los ingresos son reconocidos cuando los riesgos y beneficios derivados de la propiedad son transferidos al comprador, es probable que se reciban beneficios económicos asociados con la transacción, los costos asociados y las posibles devoluciones de bienes pueden ser estimados con fiabilidad y la empresa no conserva para sí misma implicación en la gestión corrientes de los bienes vendidos.

Activos y pasivos financieros

Todas las compras y ventas de activos financieros son reconocidas, a valor razonable, en la fecha de la negociación, que es la fecha en la que se adquiere el compromiso de comprar o vender el activo.

Uso de Estimaciones

La aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes requiere el uso de estimaciones y supuestos que afectarán los montos a reportar de activos y pasivos a la fecha de los estados financieros y los montos de ingresos y gastos durante el período de reporte. La administración, necesariamente efectuará juicios y estimaciones que tendrán un efecto significativo sobre las cifras presentadas en los estados financieros bajo NIIF PYMES. Cambios en los supuestos y estimaciones podrían tener un impacto significativo en los estados financieros bajo NIIF PYMES. Los resultados reales podrían diferir de dichos estimados.

NOTA 3. - IMPUESTO A LA RENTA

De acuerdo a lo establecido en disposiciones legales vigentes, COMPAÑIA DE TRANSPORTES EN TRICIMOTOS TRICIMONUN S.A. sus ingresos se encuentran gravados para fines de la determinación y liquidación del impuesto a la renta, arrojando los resultados para el ejercicio económico 2019 una base imponible de USD 9.14 y un Impuesto a la Renta Causado de USD 1.71.

NOTA 4 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

a) Disponible

El disponible corresponde a los dineros mantenidos en caja y las cuentas bancarias, su valor libro es igual su valor razonable.

COMPAÑÍA DE TRANSPORTES EN TRICIMOTOS TRICIMONUN S.A..
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

NOTA 5 - PATRIMONIO

a) Capital:

Al 31 de diciembre de 2019, el capital pagado de la Compañía se compone de la siguiente forma:

Número de acciones:	33
Capital Suscrito:	825.00
Valor por acción:	25.00

a) Distribución de acciones:

El capital de la empresa está constituido por los siguientes accionistas:

N #	IDENTIFICACION	ACCIONISTA	NACIONALIDAD	CAPITAL
1	0201660875	ALDAZ FRANCO IMELDA LEONELA	ECUADOR	25
2	1206788323	AREVALO GALLEGOS CARLOS JULIO	ECUADOR	25
3	1204228470	BRAVO ARMAS HUGO OSWALDO	ECUADOR	25
4	1204104556	CEREZO ABRIL TONNY PATRICIO	ECUADOR	25
5	0202401410	CHUQUIAN GALLEGOS JHONNY JAVIER	ECUADOR	25
6	1200535563	CORDOVA LOGROÑO FANNY GERMANIA	ECUADOR	25
7	1206189357	ERAZO SUAREZ WILLIAM HERNAN	ECUADOR	25
8	1202087845	ESCOBAR ZURITA KLEVER ANIBAL	ECUADOR	25
9	0201257805	GAIBOR GAIBOR LUIS GUMERCINDO	ECUADOR	25
10	1203061567	GAME MURRIETA FRANKLIN EDUARDO	ECUADOR	25
11	0200433712	GARCIA SALTOS EDGAR WILFRIDO	ECUADOR	25
12	0916258205	GUERRERO PLUAS FELIX ALBERTO	ECUADOR	25
13	1203028608	GUERRERO PLUAS LUIS NARCISO	ECUADOR	25
14	0202507968	GUEVARA SALTOS OSWALDO EMILIO	ECUADOR	25
15	1206143594	HINOJOSA MONAR EMMA NATIVIDAD	ECUADOR	25
16	1202267579	JIMENEZ SORIA JORGE IGNACIO	ECUADOR	25
17	1204212185	MOYANO GUEVARA MAYRA VICTORIA	ECUADOR	25
18	1202591036	PADILLA GAIBOR EDITH LIBERTAD	ECUADOR	25
19	0200907251	PINOS DE LA VEGA ABEL PRIMITIVO	ECUADOR	25
20	1202586044	RECALDE GALLEGOS WILLIAN GERMAN	ECUADOR	25
21	2100372255	RODRIGUEZ CASTRO OLMER DAVID	ECUADOR	25
22	1205131806	SANTOS GARCIA OSCAR GEOVANNY	ECUADOR	25
23	0953909132	TALAVERA GARCIA ANA ELIZABETH	ECUADOR	25
24	0201828704	TOCTAQUIZA REINOSO JOSE MESIAS	ECUADOR	25
25	1204393183	TRONCOSO TOA GEOVANNY XAVIER	ECUADOR	25
26	0202074985	TRUJILLO TOCTAQUIZA KERLA STEFANIA	ECUADOR	25

COMPAÑÍA DE TRANSPORTES EN TRICIMOTOS TRICIMONUN S.A..
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

27	1204658973	VARAS MORENO DARWIN OMAR	ECUADOR	25
28	1206356345	VELOZ BORJA MAYRA GEORGINA	ECUADOR	25
29	1207573823	VELOZ PEÑAHERRERA STEVEN XAVIER	ECUADOR	25
30	1708543853	VERDEZOTO BARRAGAN LUIS RONALDO	ECUADOR	25
31	1711156321	VERDEZOTO HUILCA JOSE SERGIO	ECUADOR	25
32	1205264540	WONG CASTILLO EDUARDO JESUS	ECUADOR	25
33	0201967866	YANEZ CANDO GERMAN HUMBERTO	ECUADOR	25
		TOTAL DEL CAPITAL		825

NOTA 6. - HECHOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros (enero 28 del 2020) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

NOTA 7. - AUTORIZACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS

Los presentes estados financieros de la Sociedad., para el periodo terminado al 31 de diciembre de 2019 fueron aprobados y autorizados para su emisión en sesión de Junta General de Accionistas celebrada el 08 de marzo de 2020.