



NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA DE TRANSPORTES PESADOS RICME TRANSPORTS S.A. RICMETRANSPORT CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2019

1. Información General

La Compañía de Transportes pesados Ricme Transport S.A. Ricmetransport con Registro Único de Contribuyentes No.0992854847001, es una sociedad anónima de nacionalidad ecuatoriana cuyo domicilio tributario principal es Lotización Industrial Inmaconsa Calle Dr. Honorato Vásquez No. 8. Sus actividades principales son la prestación de servicios de transporte de carga pesada.

2. Principales Políticas Contables

a) Declaración de Cumplimiento

Estos estados financieros han sido elaborados bajo Normas Internacionales de Información Financieras (NIIF) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad y adoptadas en el Ecuador.

Así como también bajo las normas legales vigentes; normas y prácticas de preparación y presentación de información financiera establecida por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

b) Moneda Funcional

Están presentadas en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la compañía y de curso legal del Ecuador.

c) Bases de medición

Los presentes estados financieros han sido preparados en base al costo histórico excepto por los beneficios a empleados a largo plazo que son valorizados en base a métodos actuariales.

En algunos casos es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la empresa. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables y que tengan mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en las Notas

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA DE
TRANSPORTES PESADOS RICME TRANSPORTS S.A. RICMETRANSPORT
CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2019**

Principales Políticas Contables (Continuación)

d) Efectivo en Caja y Bancos

Incluye el efectivo en caja y los saldos en cuentas corrientes bancarias.

e) Instrumentos Financieros

Activos y pasivos financieros

Reconocimiento

Los activos financieros dentro del alcance de la Norma Internacional de Contabilidad (NIC 39) se clasifican como activos financieros al valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por cobrar, inversiones a ser mantenidas hasta su vencimiento, inversiones financieras disponibles para la venta.

Los pasivos financieros cubiertos por la Norma Internacional de Contabilidad (NIC 39) se clasifican como pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por pagar o como derivados designados como instrumento de cobertura eficaz, según corresponda

La compañía reconoce un activo a la fecha de su negociación o cuando se compromete a comprar o vender un activo.

La compañía reconoce los pasivos financieros mediante acuerdos contractuales.

Clasificación

La compañía determina la clasificación de sus activos financieros después de su reconocimiento inicial.

La compañía clasifica sus instrumentos financieros pasivos según las categorías definidas en la NIC 39 como: pasivos por préstamos y cuentas por pagar

Medición inicial

Al momento de su reconocimiento inicial los activos financieros son medidos a su valor razonable más los costos directos atribuidos a la transacción, excepto los activos financieros a valor razonable con cambios en resultados cuyos costos de transacción se reconocen en resultados.

Los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable más los costos de transacción directamente atribuibles, excepto los pasivos financieros a valor razonable con cambios en resultados, cuyos costos de transacción se reconocen en resultados.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA DE
TRANSPORTES PESADOS RICME TRANSPORTS S.A. RICMETRANSPORT
CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2019**

Principales Políticas Contables (Continuación)

Medición posterior

Los activos financieros posterior a su reconocimiento se miden al costo amortizado dentro de las siguientes categorías:

- **Cuentas por cobrar**

Las cuentas por cobrar son activos financieros con pagos fijos y determinables que no tienen cotización en un mercado activo. Corresponden a saldos adeudados por los clientes por las ventas de bienes y servicios en el curso normal de los negocios clasificados en servicios de transporte de carga pesada.

- **Cuentas por cobrar a partes relacionadas**

Representan prestamos efectuados a empresas del grupo relacionadas.

- **Otras cuentas por cobrar**

Corresponden a préstamos y anticipos de remuneraciones otorgados a los empleados de la compañía

Los pasivos financieros posterior a su reconocimiento se miden al costo amortizado dentro de las siguientes categorías:

- **Cuentas por pagar**

Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos en el curso normal de los negocios, se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no genera intereses y son pagaderos hasta en 60 días.

- **Cuentas por pagar a partes relacionadas**

Corresponden principalmente a préstamos recibidos para financiamiento, se registran a valor nominal que no difiere de su valor razonable y no devengan intereses.

f) Inventarios

Los inventarios se registran al costo, el costo de toda su existencia comprende los costos de compra, otros costos directos, deducidos los descuentos en compras y bonificaciones otorgadas por sus proveedores. El costo de los inventarios y productos vendidos se determina usando el método de promedio ponderado.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA DE
TRANSPORTES PESADOS RICME TRANSPORTS S.A. RICMETRANSPORT
CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2019**

Principales Políticas Contables (Continuación)

El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal de los negocios.

g) Pagos anticipados

Anticipo a proveedores, corresponden a valores entregados para la adquisición de bienes y servicios que constituyen gasto.

h) Propiedad, muebles y equipos

Las propiedades, planta y equipo son los activos tangibles que:

- (a) posee una entidad para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos; y
- (b) cuyo uso durante más de un periodo contable se espere.

Un elemento de propiedades, planta y equipo se reconocerá como activo si, y sólo si:

- (a) sea probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo; y
- (b) el costo del activo para la entidad pueda ser valorado con fiabilidad.

Los elementos de propiedades y equipos se miden al costo de adquisición o construcción, menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro cuando esta última corresponda.

El costo comprende su precio de adquisición mas todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia. Adicionalmente, se considerará los costos por préstamos de la financiación directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos que requieren de un periodo de tiempo sustancial antes de estar listos para su uso o venta.

Los costos de ampliación y mejoras que representen un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o un incremento de la vida útil de los activos, se capitalizan como mayor valor de los mismos cuando cumplen los requisitos de reconocerlo como activo.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA DE
TRANSPORTES PESADOS RICME TRANSPORTS S.A. RICMETRANSPORT
CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2019**

Principales Políticas Contables (Continuación)

De acuerdo con el criterio de reconocimiento contenido en el párrafo 7, la entidad no reconocerá, en el importe en libros de un elemento de propiedades, planta y equipo los costos derivados del mantenimiento diario del elemento. Tales costos se reconocerán en el resultado cuando se incurra en ellos. Los costos del mantenimiento diario son principalmente los costos de mano de obra y los consumibles, que pueden incluir el costo de pequeños componentes. El objetivo de estos desembolsos se describe a menudo como “reparaciones y conservación” del elemento de propiedades, planta y equipo.

Estos gastos de reparaciones y mantenimiento se reconocen en los resultados del periodo en que se incurren.

Ciertos elementos de propiedades, planta y equipo pueden ser adquiridos para hacer una sustitución recurrente menos frecuente, la entidad reconocerá, dentro del importe en libros de un elemento de propiedades, planta y equipo, el costo de la sustitución de parte de dicho elemento cuando se incurra en ese costo, siempre que se cumpla el criterio de reconocimiento. El importe en libros de esas partes que se sustituyen se dará de baja en cuentas, de acuerdo con las disposiciones de la norma

El costo y los valores revaluados de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. El valor residual, la vida útil estimada y métodos de depreciación son revisados al final de cada periodo contable, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

Las ganancias o pérdida por la venta o el retiro de activos se determinan como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo, las cuales se reconocen en los resultados del periodo que se incurren.

i) Impuestos

El gasto por impuesto a la renta comprende el impuesto corriente y el impuesto diferido

- **Impuesto Corriente**
Se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año que se devenga con base al impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 25% salvo en los casos establecidos en la ley en los que la tarifa aplicable será de 3 puntos porcentuales adicionales.
- **Impuesto diferido**
Se reconocen sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA DE
TRANSPORTES PESADOS RICME TRANSPORTS S.A. RICMETRANSPORT
CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2019**

Principales Políticas Contables (Continuación)

Un activo por impuesto diferido se reconoce por las diferencias temporarias deducibles en la medida en que resulte probable que la compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

j) Beneficios a los empleados

- **Corto plazo**

Son beneficios cuyo pago es liquidado hasta el término de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados han prestado los servicios, se reconocen como un gasto por el valor de los beneficios a corto plazo que se han de pagar por tales servicios. Corresponden principalmente a Décimo tercer sueldo, Décimo cuarto sueldo, vacaciones y la participación de trabajadores que se calcula aplicando el 15% sobre la utilidad contable.

- **Largo plazo**

La compañía tiene planes de beneficios definidos para jubilación patronal y bonificación por desahucio, normado por las leyes laborales ecuatorianas. La compañía determina anualmente la provisión para jubilación patronal y bonificación por desahucio que se registran con cargo a los resultados del año y su pasivo representa el valor presente de la obligación a la fecha del estado de situación financiera que se determina en base a estudios actuariales practicados por un afirma de actuarios independientes usando el método de unidad de crédito proyectado

k) Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir neta de descuentos, bonificaciones e impuestos al valor agregado.

Los ingresos se reconocen cuando su importe se puede medir confiablemente y cuando la compañía hace entrega de los servicios al comprador

l) 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 en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA DE
TRANSPORTES PESADOS RICME TRANSPORTS S.A. RICMETRANSPORT
CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2019**

Principales Políticas Contables (Continuación)

m) Clasificación de partidas en corrientes y no corrientes

La compañía presenta los activos y pasivos en el estado de situación financiera clasificados como corrientes y no corrientes.

Un activo se clasifica como corriente cuando la compañía:

- Espera realizar el activo o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación.
- Mantiene el activo con fines de negociación.
- Espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes después del periodo sobre el que se informa; o
- El activo es efectivo o equivalente al efectivo a menos que este se encuentre restringido y no pueda ser intercambiado

Todos los demás activos se clasifican en activo no corriente.

Un pasivo se clasifica como corriente cuando la compañía:

- Espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación
- Mantiene el pasivo principalmente con fines de negociación
- El pasivo debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha de cierre de periodo sobre el que se informa; o
- No tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante al menos los doce meses siguientes al periodo que se informa.

Todos los demás pasivos se clasifican como no corrientes.

3. Estimaciones y criterios contables significativos

Las estimaciones y juicios utilizados por la administración de la compañía se evalúan continuamente y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluidas las expectativas de sucesos futuros que se consideran razonables bajo las circunstancias.

Provisión para obligaciones por beneficios a los empleados

Para la determinación del cálculo actuarial se utiliza la tasa de descuento, la tasa de rotación y mortalidad al final del año.

Cualquier cambio en los factores y sus supuestos empleados en el cálculo actuarial de la jubilación patronal y bonificación por desahucio, tendrá impacto en el valor en libros de las obligaciones.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA DE
TRANSPORTES PESADOS RICME TRANSPORTS S.A. RICMETRANSPORT
CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2019**

Estimaciones y criterios contables significativos (Continuación)

Vida útil y valor residual de Propiedades, Plantas y Equipos.

La vida útil estimada y el valor residual de los elementos de propiedades y equipos son revisados al final de cada año siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

Las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación son como sigue:

	<u>Años</u>
Construcciones en curso	20
Muebles y Enseres	10
Máquinas y equipos	20
Equipos de computación	3

Impuestos

La determinación de las obligaciones y gastos por impuestos requiere de interpretaciones a la legislación tributaria aplicable. La Compañía cuenta con asesoría profesional en materia tributaria al momento de tomar decisiones sobre asuntos tributarios. Aun cuando la Compañía considera que sus estimaciones en materia tributaria son prudentes, conservadoras y aplicadas en forma consistente en los períodos reportados, pueden surgir discrepancias con el organismo de control tributario, en la interpretación de normas, que pudieran requerir de ajustes por impuestos en el futuro.

4. Administración de riesgos

La Gerencia General tiene a su cargo la administración de riesgos de acuerdo con las políticas establecidas, identifica, evalúa y cubre los riesgos financieros.

a) Riesgo de Crédito

El riesgo de crédito surge del efectivo y equivalente del efectivo, así como de la exposición de los créditos de los clientes que incluye el saldo de las facturas pendientes por cobrar. Las ventas se realizan a los clientes a quienes se les concede créditos con un plazo máximo de 30 días.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA DE TRANSPORTES PESADOS RICME TRANSPORTS S.A. RICMETRANSPORT CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2019

Administración de riesgos (Continuación)

No se exceden los límites de crédito durante el periodo y la Administración no espera que la compañía incurra en pérdidas por el incumplimiento de las obligaciones contractuales.

b) Riesgo de Liquidez

Es el riesgo de que la compañía no pueda cumplir con sus obligaciones en la medida en que se vencen. El enfoque de la compañía para gestionar este riesgo es asegurarse de contar con la liquidez suficiente para solventar los gastos operacionales y cumplir con el pago de sus obligaciones cuando vencen sin incurrir en pérdidas o arriesgar su reputación.

5. Instrumentos financieros por categoría

Los instrumentos financieros al 31 de diciembre del 2019 se conforman de la siguiente manera:

	31 De Diciembre			
	2019		2018	
	(en millones)			
	Corriente	No Corriente	Corriente	No Corriente
Activos Financieros a costo amortizado				
Efectivos en caja y bancos	\$ 8.877.82	\$ -	\$ 9.096.41	\$ -
Cuentas por cobrar clientes comerciales	\$ 291.478.28	\$ -	\$ 282.809.49	\$ -
Otros cuentas por cobrar y relacionadas	\$ 415.068.77	\$ -	\$ 282.503.49	\$ -
Otros cuentas por cobrar	\$ 1.180.75	\$ -	\$ 1.500.34	\$ -
Otros activos	\$ 754.280.02	\$ 9.212.40	\$ 664.410.71	\$ 160.188.12
	<u>\$ 764.801.12</u>	<u>\$ 9.212.40</u>	<u>\$ 656,529.41</u>	<u>\$ 160,188.12</u>
Pasivos Financieros a costo amortizado				
Proveedores y otras cuentas por pagar	\$ 218,250.28	\$ -	\$ 177,271.76	\$ -
Otros cuentas por pagar no relacionados	\$ 80,380.00	\$ -	\$ 81,243.49	\$ -
Otros cuentas por pagar relacionados	\$ 80,026.47	\$ -	\$ 80,493.49	\$ -
Otros pasivos	\$ 1,238.18	\$ -	\$ -	\$ -
Otros pasivos	\$ 1,238.18	\$ -	\$ 1,238.18	\$ 1,238.18
	<u>\$ 381,093.11</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 339,006.92</u>	<u>\$ 1,238.18</u>

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA DE TRANSPORTES PESADOS RICME TRANSPORTS S.A. RICMETRANSPORT CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2019

6. Efectivo en Caja y bancos

Al 31 de diciembre del 2019, el rubro de efectivo en caja y bancos se conforma de la

	31 de Diciembre	
	2019	2018
Caja		
Caja General	\$ -	\$ 2.962,46
Caja Chile	\$ -	\$ 146,39
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3.108,85</u>
Bancos		
Banco Pichay Cta. Corriente #0180000180	\$ 8.907,47	\$ -
Banco Internacional Cta. Corriente #0178290004	\$ 1.035,05	\$ 442,62
Banco Pichay Cta. Ahorros #0204511180	\$ 325,30	\$ 1.095,50
	<u>\$ 10.267,82</u>	<u>\$ 1.538,12</u>

siguiente manera:

- (1) La compañía mantiene sus cuentas corrientes en dólares de los Estados Unidos de América en entidades financieras locales, los fondos son de libre disponibilidad.

7. Cuentas por cobrar clientes

Al 31 de diciembre del 2019, los deudores comerciales se forman de la siguiente manera:

	31 de Diciembre	
	2019	2018
Cuentas por cobrar		
Cuentas comerciales	\$ 291.474,59	\$ 195.404,49
	<u>\$ 291.474,59</u>	<u>\$ 195.404,49</u>

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA DE TRANSPORTES PESADOS RICME TRANSPORTS S.A. RICMETRANSPORT CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2019

8. Transacciones con partes relacionadas

Al 31 de diciembre del 2019, las otras cuentas por cobrar y pagar con partes relacionadas se conforman de la siguiente manera:

	Naturaleza	País	31 De Diciembre	
			2019	2018
			(Lfs. Dólar)	
Cuentas por cobrar:				
Facturaciones y duplicados	Relacionada	El Salvador	\$ 11,28	\$ 2,700,14
Cuentas por cobrar Moneymate S.A.	Relacionada	El Salvador	\$ 54,890,78	\$ 60,230,71
Cuentas por cobrar Ferretecart S.A.	Relacionada	El Salvador	\$ 209,439,27	\$ 121,699,04
Cuentas por cobrar Miteage S.A.	Relacionada	El Salvador	\$ 762,371,50	\$ 101,738,18
			<u>\$ 1,027,612,83</u>	<u>\$ 286,368,07</u>
Cuentas por pagar:				
Boletín e Incentivos	Relacionada	El Salvador	\$ 14,900,00	\$ 14,900,00
San Carlos Muebles S.A.	Relacionada	El Salvador	\$ 112,970,14	\$ 799,00
San Muebles Miteage	Relacionada	El Salvador	\$ 5,801,00	\$ -
Cuentas por pagar Miteage S.A.	Relacionada	El Salvador	\$ 44,380,50	\$ 60,682,14
Cuentas por pagar Moneymate S.A.	Relacionada	El Salvador	\$ 70,497,54	\$ -
Cuentas por pagar Ferretecart S.A.	Relacionada	El Salvador	\$ 10,551,27	\$ 1,191,10
			<u>\$ 259,100,45</u>	<u>\$ 86,572,24</u>

9. Inventarios

Corresponde al Inventario de bienes disponibles para el consumo de los vehículos en circulación y que al 31 de diciembre del 2019 fue de:

	31 De Diciembre	
	2019	2018
	(Lfs. Dólar)	
Inventarios:		
Repuestos, herramientas y accesorios	\$ 18,024,88	\$ 15,908,20
	<u>\$ 18,024,88</u>	<u>\$ 15,908,20</u>

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA DE TRANSPORTES PESADOS RICME TRANSPORTS S.A. RICMETRANSPORT CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2019

10. Pagos Anticipados

Al 31 de diciembre del 2019 los pagos anticipados se conforman de la siguiente manera:

	31 De Diciembre	
	2019	2018
	(COP Miles)	
Pagos Anticipados:		
Anticipos a proveedores	\$ 98,479.70	\$ 95,347.77
Anticipos para compra futuros activos	\$ 594,898.27	\$ 389,371.33
	<u>\$ 693,377.97</u>	<u>\$ 484,719.10</u>

11. Propiedad, muebles y equipos

Al 31 de diciembre del 2019 las propiedades, muebles y equipos se conforman de la siguiente manera:

	31 de Diciembre							
	2019		2018		2019		2018	
	Costo	Depreciación Acumulada						
Edificios	\$ 1,000,000.00	\$ 1,000,000.00	\$ 1,000,000.00	\$ 1,000,000.00	\$ 1,000,000.00	\$ 1,000,000.00	\$ 1,000,000.00	\$ 1,000,000.00
Muebles y equipos	\$ 2,000,000.00	\$ 1,500,000.00	\$ 2,000,000.00	\$ 1,500,000.00	\$ 2,000,000.00	\$ 1,500,000.00	\$ 2,000,000.00	\$ 1,500,000.00
Equipos de transporte	\$ 1,000,000.00	\$ 500,000.00	\$ 1,000,000.00	\$ 500,000.00	\$ 1,000,000.00	\$ 500,000.00	\$ 1,000,000.00	\$ 500,000.00
Activos intangibles	\$ 1,000,000.00	\$ 500,000.00	\$ 1,000,000.00	\$ 500,000.00	\$ 1,000,000.00	\$ 500,000.00	\$ 1,000,000.00	\$ 500,000.00
	<u>\$ 3,000,000.00</u>	<u>\$ 1,500,000.00</u>						

12. Proveedores y otras cuentas por pagar

Al 31 de diciembre del 2019 los acreedores comerciales y las otras cuentas por pagar se forman de la siguiente manera:

	31 De Diciembre	
	2019	2018
	(COP Miles)	
Proveedores y otras cuentas por pagar:		
Proveedores	\$ 1,178,854.88	\$ 899,708.88
Subrogados C.O. asociados	\$ 1,178,854.88	\$ 757,375.78
	<u>\$ 2,357,709.76</u>	<u>\$ 1,657,084.66</u>

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑIA DE TRANSPORTES PESADOS RICME TRANSPORTS S.A. RICMETRANSPORT CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2019

13. Beneficios Sociales

El saldo de los beneficios sociales a corto plazo al 31 de diciembre del 2019 se forma de la siguiente manera:

a) Beneficios Sociales a corto plazo

	31 De Diciembre	
	2019	2018
	(1) Dólar	
Reserva Patronal	\$ 2.134.27	\$ 1.582.24
Fondo de reserva	\$ 9.119.83	\$ 5.086.49
Decimo tercer sueldo	\$ 6.558.95	\$ 5.066.75
Decimo cuarto sueldo	\$ 3.403.41	\$ 4.052.84
Vacaciones	\$ 12.598.75	\$ 9.503.98
	\$ 33.813.21	\$ 25.292.30

a) Beneficios Sociales a largo plazo

	31 De Diciembre	
	2019	2018
	(1) Dólar	
Reserva Patronal	\$ 10.090.18	\$ 9.921.17
Beneficiarios por jubilación	\$ 3.695.83	\$ 2.674.44
	\$ 13.786.01	\$ 12.595.61

Reserva por Jubilación Patronal

Mediante Resolución publicada en el Registro Oficial No.421 del 28 de enero de 1983, la Corte Suprema de Justicia dispuso que los trabajadores tienen derecho a la jubilación patronal mencionada en el Código de Trabajo, sin perjuicio de la que le corresponde según la Ley de Seguro Social Obligatorio. De conformidad con lo que menciona el Código de Trabajo los empleados que por veinticinco años o más hubieren prestado servicios continuada o interrumpidamente, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores.

Con fecha 02 de julio del 2001 en el Suplemento al Registro Oficial No. 359 se publicó la reforma al Código de Trabajo mediante el cual se aprobaron los montos mínimos mensuales por pensiones jubilares.

Al 31 de diciembre del 2019 el saldo de la reserva para jubilación patronal cubre el 100% del valor determinado en el estudio actuarial.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑIA DE TRANSPORTES PESADOS RICME TRANSPORTS S.A. RICMETRANSPORT CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2019

Desahucio

De acuerdo con el Código de trabajo, la compañía tendría un pasivo por indemnizaciones con los empleados que se separen voluntariamente bajo ciertas circunstancias. Esta provisión cubre los beneficios de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el veinticinco por ciento del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio prestados a la misma empresa o empleador.

Al 31 de diciembre del 2019 el saldo de la reserva para desahucio cubre el 100% del valor establecido en el estudio actuarial.

14. Impuestos

Al 31 de diciembre del 2019 los impuestos corrientes se clasifican de la siguiente manera:

	31 De Diciembre	
	2019	2018
	(L.O. Miles)	
Activos por impuestos corrientes		
Crédito tributario de impuestos a la Renta	\$ 14,733.42	\$ 12,913.49
	<u>\$ 14,733.42</u>	<u>\$ 12,913.49</u>
Pasivos por impuestos corrientes		
Retenciones en la fuente	\$ 8,069.53	\$ 1,833.41
	<u>\$ 8,069.53</u>	<u>\$ 1,833.41</u>

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA DE TRANSPORTES PESADOS RICME TRANSPORTS S.A. RICMETRANSPORT CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2019

15. Impuesto a la Renta Corriente

Una conciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable al 2019 es como sigue:

	31 de Diciembre	
	2019	2018
	(Miles Dólar)	
Utilidad antes de impuestos	\$ 7,000.04	\$ 7,000.44
Costos no deducibles (1=)	\$ 16,779.05	\$ 1,727.87
Costos no deducibles por provisiones (Declaración-Administración) (1=)	\$ 8,000.00	\$ 12,575.81
Base Impuesto a pagar	\$ 16,779.01	\$ 21,304.12
Impuesto a la Renta causado (2=)	\$ 17,847.88	\$ 9,488.33
Anticipos Reconocidos para el ejercicio	\$ -	\$ 11,000.00
Saldo del Anticipo pendiente abajado del ejercicio	\$ -	\$ 11,000.00
Retenciones con una abajadura	\$ 18,000.00	\$ 21,314.33
Credito Tributario ejercicio anterior	\$ 12,013.49	\$ 2,500.00
Credito Tributario próximo año	\$ -14,731.49	\$ -12,013.49

a) Determinación y pago del Impuesto a la Renta

El impuesto a la Renta de la compañía se determina sobre una base anual con cierre al 31 de diciembre de cada periodo fiscal, aplicando a las utilidades gravables la tasa de impuesto a la renta vigente.

16. Patrimonio

Al 31 de diciembre del 2019 el capital emitido está constituido por 800 acciones totalmente pagadas con un valor nominal de 1 dólar cada una respectivamente.

La composición societaria al cierre del 31 de diciembre del 2018 es como sigue:

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA DE TRANSPORTES PESADOS RICME TRANSPORTS S.A. RICMETRANSPORT CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2019

Accionistas	Porcentaje de Participación	Numero de acciones
Arvalo Mora Garcia Eusebio	0.125%	1
Argente Reyes Jorge Luis	0.125%	1
Berrio Moreno Eusebio	0.125%	1
Cervasi Juan Walter Ramon	0.125%	1
Olivero Tasso Luis Fernando	0.125%	1
Chacabarro Ponce de Leon Gonzalo	0.125%	1
Collantes Colla Luis Manuel	0.125%	1
Correa Torres Maria Juana	0.125%	1
De Tola Fernando Rito Renato	0.125%	1
Granda Montecassola Luis Andres	0.125%	1
Garcia Diaz Jorge Orlando	0.125%	1
Hernandez Martinez Raul Andres	0.125%	1
Iriondo Sanchez Jose Jaime	0.125%	1
Lara Hernandez Maria Marcela	0.125%	1
Morero Chavez Carlos Javier	0.125%	1
Navia Mosquera Marcos Platon	0.125%	1
Oramos Aguilar Byron Fabian	0.125%	1
Riquelme Hernandez Jose Maria	48.25%	470
Riquelme Ramo Juan Carlos	0.125%	125
Roman Jofre Manuel Oswaldo	0.125%	1
Rosero Huaman Abel David	0.125%	1
Saizosa Wilma Prudis	0.125%	1
Samaniego Garcia Maria Elena	0.125%	1
Urrutia Quintero Luis Alberto	0.125%	1
TOTAL ACCIONISTAS	100.00%	600

17. Resultados Acumulados

	31 De Diciembre	
	2019	2018
	(U.S. Dólar)	
Resultados acumulados		
- Utilidades no distribuidas	\$ 4,750.51	\$ 10,073.88
	\$ 4,750.51	\$ 10,073.88

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA DE TRANSPORTES PESADOS RICME TRANSPORTS S.A. RICMETRANSPORT CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2019

18. Ingresos

Durante el ejercicio 2019, los ingresos por prestaciones de servicios se conforman de la siguiente manera:

	31 De Diciembre	
	2019	2018
	(COP Miles)	
Prestación de Servicios	\$ 1.975.824,35	\$ 2.258.738,83
Servicios IVA Incl	\$ 1.975.824,35	\$ 2.258.738,83

19. Gastos

Al 31 de diciembre del 2019 los gastos se clasifican de la siguiente manera:

a) Gastos de Venta

	31 De Diciembre	
	2019	2018
	(COP Miles)	
Salarios y Salarios	\$ 200,012,40	\$ 142,824,98
Beneficios Sociales	\$ 51,044,30	\$ 42,561,01
Gastos de Gestión	\$ 14,010,10	\$ 1,724,38
Servicios Contratados	\$ 401,176,88	\$ 500,852,00
Servicios Flete y Transportes	\$ 233,132,80	\$ 478,232,74
Comisiones a terceros	\$ 4,823,75	\$ 7,424,88
Combustibles y lubricantes	\$ 238,142,58	\$ 247,875,87
Servicios Básicos	\$ 2,762,88	\$ 140,41
Reparación, reparación y mantenimiento	\$ 287,055,42	\$ 217,056,71
Alquileres	\$ 45,217,16	\$ 78,021,38
Seguros	\$ 554,40	\$ 17,489,78
Otros servicios	\$ 228,609,20	\$ 25,584,51
Depreciación de Activos Fijos	\$ 88,862,64	\$ 8,521,78
Amortización Patrimonial y Derivada	\$ 11,382,58	\$ 6,942,41
Otros	\$ 8,480,27	\$ 5,00
	\$ 1.807,404,88	\$ 1.983,948,88

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA DE
TRANSPORTES PESADOS RICME TRANSPORTS S.A. RICMETRANSPORT
CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2019**

b) Gastos de Administración

	31 De Diciembre	
	2019	2018
	(US Dólar)	
Sueldos y Salarios	\$ 39,589.00	\$ 33,830.43
Beneficios Sociales	\$ 15,806.00	\$ 2,360.40
Honorarios Profesionales	\$ 2,589.00	\$ 2,200.00
Gastos de Gestión	\$ 976.87	\$ 218.33
Gastos de Viaje	\$ 16.39	\$ 4,758.89
Servicios Básicos	\$ 908.34	\$ 117.40
Combustibles y Lubricantes	\$ 6,425.07	\$ 798.11
Repuestos, reparación y mantenimiento	\$ 27,283.27	\$ 48,321.46
Arrendos	\$ 4,568.56	\$ 2,831.76
Suministros	\$ 17,118.00	\$ 188,805.60
Otros Servicios	\$ 10,398.00	\$ 6,286.78
Otros Bienes	\$ 10,871.09	\$ 2,741.38
Subsidios Patronal y Desgravos	\$ 2,878.76	\$ 2,375.43
Otros	\$ 2,463.22	\$ 2,552.75
	\$ 186,600.17	\$ 284,718.72

c) Gastos Financieros

	31 De Diciembre	
	2019	2018
	(US Dólar)	
Gastos Financieros		
Intereses	\$ 15,754.68	\$ 7,500.00
Comisiones	\$ 1,768.81	\$ 607.81
Otros Gastos Financieros	\$ 279.26	\$ 2.10
	\$ 17,802.75	\$ 8,110.91

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑIA DE
TRANSPORTES PESADOS RIME TRANSPORTS S.A. RIME TRANSPORT
CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2019**

20. Hechos Ocultos sobre el periodo que se informa

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros no se produjeron eventos que en la opinión de la administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.



Msc. CPA, Carolina Triya Cubría
Contadora General