

TRASLADO MOVIL S.A. TRASMOSA

**ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 y 2018**

TRASLADO MOVIL S.A. TRASMOSA

ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Contenido

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.....	3
ESTADOS DE DEFICIENCIA PATRIMONIAL	5
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO	6
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.....	7
1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA COMPAÑÍA	7
2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES	7
3. EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS	10
4. ACTIVOS FINANCIEROS	10
5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	11
6. ACTIVO DIFERIDO	11
7. PASIVOS FINANCIEROS	11
8. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.....	11
9. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS.....	11
10. PROVISIONES L/P.....	11
11. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	12
12. INGRESOS	12
13. COSTOS Y GASTOS.....	12
14. EVENTOS SUBSECUENTES	12

Abreviaturas usadas:

US\$. - Dólares de Estados Unidos de América (E.U.A.)

NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera

NIC - Normas Internacionales de Contabilidad

TRASLADO MOVIL S.A. TRASMOSA**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 y 2018**

<u>Notas:</u>	<u>ACTIVOS</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	ACTIVOS CORRIENTE:		
3	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	0	2.814
4	ACTIVOS FINANCIEROS	55.306	26.144
5	ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE	4.052	4.076
6	OTROS ACTIVOS CORRIENTES	0	0
	TOTAL DE ACTIVOS CORRIENTE	59.358	33.035
	ACTIVOS NO CORRIENTE:		
7	ACTIVO DIFERIDO	3.425	1.620
	TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTE	3.425	1.620
	TOTAL DE ACTIVOS	<u>62.783</u>	<u>34.655</u>
	<u>PASIVOS</u>		
	PASIVOS CORRIENTE:		
8	PASIVOS FINANCIEROS C/P	7.892	0
9	OTROS PASIVOS CORRIENTES	35.253	21.825
10	PROVISIONES	4.208	5.033
	TOTAL DE PASIVOS CORRIENTE	47.353	26.857
	PASIVOS NO CORRIENTE:		
11	PROVISIONES L/P	36.001	43.243
	TOTAL DE PASIVOS NO CORRIENTE	36.001	43.243
	TOTAL DE PASIVOS	<u>83.354</u>	<u>70.100</u>
12	<u>PATRIMONIO</u>		
	CAPITAL	800	800
	RESERVAS	173	173
	RESULTADOS EJERCICIOS ANT	1.707	0
	GAN. Y PERD. ACUMULADAS ACTUARIALES	-23.505	-38.124
	RESULTADO DEL PERIODO:	253	1.707
	TOTAL DE PATRIMONIO	<u>-20.572</u>	<u>-35.444</u>
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u>62.783</u>	<u>34.655</u>

Sr. Esteban Checa
Representante Legal

Srta. Jemima Méndez
Contadora General

TRASLADO MOVIL S.A. TRASMOSA
**ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
 (Expresados en miles Dólares)**

<u>Notas:</u>	<u>2019</u>
13	INGRESOS
	INGRESOS OPERACIONALES 241.957
	INGRESOS NO OPERACIONALES 0,00
	TOTAL DE INGRESOS <u>241.957</u>
14	GASTOS:
	GASTOS OPERACIONALES 235.110
	GASTOS NO OPERACIONALES 3.710,06
	TOTAL DE GASTOS <u>238.820</u>
	RESULTADO DEL PERIODO: <u>3.137</u>

Sr. Esteban Checa
Representante Legal

Srta. Jemima Méndez
Contadora General

TRASLADO MOVIL S.A. TRASMOSA
**ESTADOS DE DEFICIENCIA PATRIMONIAL
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2019
 (Expresados en miles Dólares)**

	Capital Social	Reservas	Activos Intangibles	Resultados Acumulados	Aplicación de NIIF 1ra. Vez	Ganancia (Pérdida) del Periodo	Patrimonio Neto
Saldo del periodo anterior 2018	800	173	0	-38.124	0	1.707	-35.444
							0
Cambios en Políticas Contables:	-	-	-	-	-	-	0
Corrección de Errores:	-	-	-	-	-	-	0
Cambios del año en el Patrimonio:	0	0	0	14.620	0	-1.454	13.166
Dividendos	-	-	-	-	-	-1.707	-1.707
Ganancia o pérdida del ejercicio	-	-	-	-	-	253	253
Otros cambios	-	-	0	14.620	-	0	14.620
Saldo al final del periodo 2019	<u>800</u>	<u>173</u>	<u>0</u>	<u>-23.505</u>	<u>0</u>	<u>253</u>	<u>-22.279</u>

Sr. Esteban Checa
Representante Legal

Srta. Jemima Méndez
Contadora General

Ver notas a los estados financieros

TRASLADO MOVIL S.A. TRASMOSA**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

Ver notas a los estados financieros

	2019
Utilidad del Ejercicio	3.137
Ajuste por partidas distintas al Efectivo	8.202
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	0
Ajustes por gastos en provisiones	8.202
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	0
Cambios en Activos y Pasivos.	-14.153
(Incremento) Disminución en cuentas por cobrar clientes	-28.780
(Incremento) Disminución en cuentas por otras cuentas por cobrar	-382
(Incremento) Disminución en anticipos de proveedores	0
(Incremento) Disminución en otros activos	-2.389
(Incremento) Disminución en inventarios	0
Incremento (Disminución) en cuentas por pagar comerciales	7.892
Incremento (Disminución) en otras cuentas por pagar	-2.592
Incremento (Disminución) en beneficios empleados	12.098
Flujos de efectivo procedentes de actividades de Operación	-2.814
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	0
Flujos de efectivo procedentes de actividades de Inversión	0
Dividendos pagados	0
Otras entradas (salidas) de efectivo	0
Flujos de efectivo procedentes de actividades de Financiación	0
incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo:	-2.814
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	2.814
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	<u>0</u>

Sr. Esteban Checa
Representante Legal

Srta. Jemima Méndez
Contadora General

Ver notas a los estados financieros

TRASLADO MOVIL S.A. TRASMOSA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2019

1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA COMPAÑÍA

TRASLADO MOVIL S.A. TRASMOSA.- Fue constituido el 26 de junio de 2014 en la ciudad de Quito - Ecuador, e inscrito en el registro mercantil y está regido por las leyes de este país. La actividad de la Compañía, es SERVICIOS DE RESTAURANTES A DOMICILIO

La Compañía mantiene su domicilio fiscal en la provincia de Pichincha y desarrolla sus actividades en AV COLON 1468 Y 9 DE OCTUBRE en la ciudad de Quito. La compañía tiene asignado por el Servicio de Rentas Internas, Registro único de Contribuyentes No. 1792516668001.

Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2019, han sido emitidos y aprobados con fecha 31 de marzo del 2020.

2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros adjuntos y sus notas explicativas han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF (IFRS por sus siglas en Inglés), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en Inglés). Tales estados financieros y sus notas son responsabilidad de la Administración de la Compañía.

Un resumen de las principales normas contables aplicadas por la Compañía para la preparación de los estados financieros, es mencionado a continuación:

Moneda funcional

Los estados financieros deben estar expresados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000. Consecuentemente, la moneda funcional del ambiente económico primario donde opera la Compañía y la moneda de presentación de las partidas incluidas en los estados financieros, es el Dólar de los Estados Unidos de América.

Efectivo y equivalentes de efectivo

Comprende los componentes del efectivo representado por medios de pago (dinero en efectivo, cheques, giros etc.), depósitos en bancos y en instituciones financieras, así como los equivalentes de efectivo que corresponden a las inversiones financieras de corto plazo y alta liquidez, fácilmente convertibles en un importe determinado de efectivo y estar sujeta a un riesgo insignificante de cambios en su valor, cuya fecha de vencimiento no excede a 90 días desde la fecha de adquisición.

Activos y pasivos financieros e instrumentos de patrimonio

Comprende instrumentos financieros y categorías de no derivados y consistentes en cuentas por cobrar y cuentas por pagar. Se registran inicialmente a su valor razonable, más los costos de transacción directamente atribuibles a la compra o emisión de éste y se registran en el momento en que existe el compromiso de adquirir tales activos. El reconocimiento de un activo financiero se da de baja cuando el derecho contractual de la Compañía sobre los flujos de efectivo del activo financiero expira o cuando la Compañía transfiere el activo financiero a otra parte sin retener el control o sustancialmente los riesgos y beneficios de ese activo. En el caso de los pasivos financieros, estos se dan de baja cuando la obligación específica expira o es cancelada. Un detalle es el siguiente:

Cuentas por cobrar

Son registradas al costo y no generan intereses, esto al momento de la negociación del servicio o venta de bienes y cuando se efectúa la transferencia al cliente la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad de los servicios o bienes.

Cuentas por pagar

Son registradas al costo y no generan intereses, esto al momento de la negociación de la compra de bienes y de la recepción de servicios (prestación de servicios profesionales), que son utilizados para el proceso productivo y administrativo de la Compañía.

Socios

Está representado por aportes realizados por personas naturales de nacionalidad Ecuatoriana, personas naturales extranjeras con residencia ecuatoriana y personas jurídicas legalmente constituidas en el Ecuador, las cuales se encuentran divididas en participaciones y su valor nominal es de US\$. 1,00 cada una.

Las NIIF requieren ciertas revelaciones acerca de los instrumentos financieros, que tienen relación con los diferentes riesgos que afectan a la Compañía, tales como: mercado, financieros y generales de negocio, tal como se detalla a continuación:

Mercado

La Compañía opera principalmente en el mercado industrial.

Financieros

La Compañía no enfrenta riesgos crediticios debido a que la cartera está compuesta por créditos de hasta 30 días y se respalda por garantías bancarias. No asume riesgos de fluctuaciones en los tipos de cambios debido a que todas las operaciones de compra y venta se realizan en dólares moneda adoptada por la República del Ecuador.

Inventarios

Están conformados principalmente por materia prima, producto en proceso, productos terminados y suministros y materiales, destinados al objeto social de la Compañía. Estos inventarios son registrados al costo y valorizados por el método promedio, los mismos que no exceden el valor neto realizable.

Se debe conciliar los saldos en libros con los respectivos inventarios físicos, por lo menos dos veces al año, de manera obligatoria.

Activo por impuesto corriente

Representa crédito tributario por retenciones en la fuente de impuesto a la renta, que es registrado mensualmente conforme a los comprobantes entregados por los clientes en la facturación por ventas. Estos créditos tributarios son susceptibles de reclamo o de compensación con el impuesto a la renta causado hasta dentro de los tres ejercicios impositivos posteriores.

Propiedades, planta y equipos

De acuerdo a la Sección 17 de NIIF para Pymes, Pizarrica Cía. Ltda., decide continuar con el método de valoración de activos fijos, el Método del Costo y aplicara esa política a todos los elementos que compongan una clase de inmovilizado material.

Los activos son depreciados aplicando el método de línea recta, considerando como base la vida útil estimada de estos activos. Las tasas de depreciación anual de los activos fijos son las siguientes:

Activos	Tasas
Instalaciones, maquinarias y equipos	10%
Muebles y enseres, equipos de oficina	10%
Maquinaria y equipo	10%
Vehículos	20%

Equipos de computación 33.33%

Todo activo menor a USD \$500 se registrará directamente en el gasto corriente. Los pagos por reparación y mantenimiento son cargados a gastos, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan.

Se llevará un control riguroso de los Activos Fijos y cada año se realizará un análisis de aquellos se deban dar de baja.

Mantenimiento Local

Cuando el mantenimiento tanto del local como de equipo y maquinaria sea menor a USD \$20.000, se registrará en el gasto corriente, cuando el gasto sea menor a USD \$40.000, se amortizará a 24 meses y, cuando el gasto sobrepase los USD \$40.000 se amortizará a 36 meses.

Inversiones en asociadas

Se contabilizan al costo menos cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada. No obstante, las inversiones para las que existe un precio de cotización publicado se contabilizan al valor razonable y los cambios en el valor razonables reconocen en el resultado del periodo en el que tienen lugar.

Provisión para Jubilación Patronal y Desahucio

El Código del Trabajo establece la obligación por parte del empleador de conceder jubilación patronal a todos aquellos trabajadores que por 10 años o más hubieren prestado servicios, continuada o interrumpidamente en una misma compañía. En adición, el Código Laboral establece la bonificación por desahucio en caso de terminación de la relación laboral, que consiste en el pago al trabajador del 25% equivalente a la última remuneración mensual por cada año de servicio prestado. Con este propósito la Compañía establece una reserva matemática anual basada en un estudio actuarial por una firma de actuarios profesionales, el mismo que determinará la provisión por jubilación patronal de empleados que trabajen por 10 años o más, siendo esta completamente deducible de impuestos, así como la provisión para desahucio a registrar.

Otras obligaciones corrientes

Están reconocidos mediante el método del devengado, originados por obligaciones establecidas por el código de trabajo.

Impuestos diferidos

Los activos y pasivos por impuestos diferidos tienen el derecho de recibir o pagar cuando los mismos se relacionen con impuestos sobre las ganancias correspondientes a la misma autoridad fiscal, y ésta permita a la Compañía pagar o recibir una sola cantidad que cancele la situación existente.

Provisiones

Son reconocidas cuando la Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita como resultado de eventos pasados, cuando es probable vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar una obligación y cuando el monto ha sido estimado de forma fiable. El importe reconocido es una estimación, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

Reserva legal

La Ley de Compañías requiere que el 10% de la utilidad neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital.

Reconocimiento de ingresos

En relación a la venta de bienes y servicios, el ingreso es reconocido cuando el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador, y no subsisten incertidumbres significativas relativas a la recuperación de la consideración adeudada, de los costos asociados o por la posible devolución de los bienes y servicios.

Reconocimiento de los costos y gastos

El costo de ventas se registra en el resultado del ejercicio cuando se entregan los bienes, en forma simultánea al reconocimiento de los ingresos. Los gastos se registran en los períodos con los cuales se relacionan y se reconocen en los resultados del ejercicio cuando se devengan, independientemente del momento en que se paguen.

Participación de los trabajadores en las utilidades

De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, las sociedades pagarán a sus trabajadores el 15% de la utilidad operacional. Este beneficio social es reconocido con cargo a los resultados del ejercicio en que es devengado.

Impuesto a la renta

La Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades nacionales pagarán sobre la utilidad después del 15% de participación de trabajadores, la tarifa del 22% de impuesto a la renta, o una tarifa de 12% de impuesto a la renta en el caso de reinversión de utilidades. La provisión del impuesto a la renta es calculada mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y es cargada en los resultados del año en que es devengada, con base al método del impuesto a pagar.

Uso de estimaciones

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF, requieren que la Administración efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el período correspondiente; así como, también las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

Estado de Flujo de Efectivo

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

3. EFFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre de 2018 y 2019, representan saldos que se mantienen en instituciones bancarias locales disponibles a la vista y sobre los que no existe ninguna restricción que limite su uso.

4. ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, un detalle es el siguiente:

	2019	2018
CLIENTES	55.306	26.144
Total	<u>55.306</u>	<u>26.144</u>

5. **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Al 31 de diciembre de 2018 y 2019, un detalle es el siguiente:

	2019	2018
IMPUESTO A LA RENTA		
Crédito Tributario Renta	4.052	4.076
Total	<u>4.052</u>	<u>4.076</u>

6. **ACTIVO DIFERIDO**

Se registra Activo por Impuesto Diferido correspondiente a Jubilación Patronal y Desahucio de acuerdo a Estudio Actuarial 2019 por \$1.804

7. **PASIVOS FINANCIEROS**

Corresponden a Varios Proveedores US\$7.892

8. **OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Al 31 de diciembre de 2018 y 2019, un detalle es el siguiente:

	2019	2018
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		
Varios por pagar	35.253	21.825
Total	<u>35.253</u>	<u>21.825</u>

9. **PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS**

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 un detalle es el siguiente:

	2019	2018
PROVISIONES C/P		
Décimo Tercer Sueldo	947	1.392
Décimo Cuarto Sueldo	3.261	3.641
Total	<u>4.208</u>	<u>5.033</u>

10. **PROVISIONES L/P**

Al 31 de diciembre de 2018 y 2019, un detalle es el siguiente:

	2019	2018
PROVISIONES L/P		
Jubilación Patronal	24.982	31.564
Desahucio	11.019	11.679
Total	<u>36.001</u>	<u>43.243</u>

La compañía efectuó el estudio actuarial por el año 2019, este análisis fue determinado por VolRisk Soluciones Actuariales, mediante el método denominado "Unidad de Crédito Proyectada", y cuyo efecto fue cargado directamente contra resultados del año.

11. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Al 31 de diciembre de 2019, se encuentra afectado el patrimonio por efecto de estudios actuariales, el mismo que está representado por:

	2019	2018
CAPITAL	800	800
RESERVAS	173	173
RESULTADOS EJERCICIOS ANT	1.707	0
GAN. Y PERD. ACUMULADAS ACTUARIALES	-23.505	-38.124
RESULTADO DEL PERIODO:	253	1.707
TOTAL DE PATRIMONIO	<u>-20.572</u>	<u>-35.444</u>

12. INGRESOS

Al 31 de diciembre del 2019 un detalle es el siguiente:

	<u>2019</u>
INGRESOS	
INGRESOS OPERACIONALES	241.957
INGRESOS NO OPERACIONALES	0,00
TOTAL DE INGRESOS	<u>241.957</u>

13. COSTOS Y GASTOS

Al 31 de diciembre del 2019 un detalle es el siguiente:

	2019
GASTOS	
GASTOS ADMINISTRATIVOS SUELDOS	223.120
GASTOS ADMINISTRATIVOS SEGUROS	1.552
GASTOS ADMINISTRATIVOS	10.391
GASTO DE VENTAS	47
EGRESOS NO OPERACIONALES	3.710
Total	<u>238.820</u>

14. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2019 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (marzo 31 del 2020), no se produjeron eventos que en la opinión de la Administración pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.

Sr. Esteban Checa
Representante Legal

Sr. Enrique Alvarez
Asesor Financiero

Srta. Jemima Méndez
Contadora General

Sr. Julio Guerrero
Control Interno