

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

NOTA 1.- ACTIVIDAD DE LA SOCIEDAD

COMPAÑIA TRANSPORTES TECN&AGRO AGRO&TECNISA S A., es una empresa que fue constituida el 08 de junio del 2018 en la provincia de El Oro, con número de expediente 310644, está ubicada en la ciudad de Machala, en la calle Ayacucho intersección Marcel Laniado diagonal con Dicohierro. COMPAÑIA TRANSPORTES TECN&AGRO AGRO&TECNISA S A. (en adelante TRANSPORTES TECNIAGRO S.A.), esta sociedad tiene como actividad principal la prestación de una combinación de servicios de apoyo a las instalaciones de los clientes como limpieza general de interiores, mantenimiento, eliminación de la basura, seguridad y vigilancia, envío de correo, recepción, lavandería y servicios conexos, a fin de facilitar el funcionamiento de las instituciones. La sociedad está representada por la Señorita Karolyn Blacio Carrion, quien cumple las funciones de Presidente, el Señor Ing. MANUEL DE JESUS BLACIO CASTILLO, la Señora DIANA PATRICIA BLACIO CARRION, el Señor Jorge Rizzo Naula y el Señor Mangner Orellana Ochoa como Gerente General.

NOTA 2.- BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y CRITERIOS CONTABLES APLICADOS.

2.1 INFORMACION PRESENTADA.

Cuando una compañía se constituya, a partir del año 2011, deberá aplicar las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), de acuerdo a lo establecido en el numeral 03 del Artículo primero de la resolución NO 08.G.D SC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el registro oficial NO 498 del 31 de diciembre del 2008, reformado con el artículo tercero de la presente resolución, en cuyo caso no tendrá periodo de transición, por tanto no está obligada a presentar las conciliaciones, ni elaborar el cronograma de implementación de las NIIF.

2.2 PERIODO CONTABLE.

Los presentes Estados Financieros cubren el siguiente periodo: Estados de Situación Financiera: Por el periodo terminado al 31 de diciembre del 2019. Estados de Resultados Integrales y Flujos de Efectivo: Por el periodo comprendido entre el 01 de enero y el 31 de diciembre del 2019. Estados de Cambio de Patrimonio Neto: Saldos y movimientos entre el 01 de enero y el 31 de diciembre del 2019.

2.3 BASES DE PREPARACION.

Los estados Financieros de la compañía correspondientes al periodo terminado al 31 de diciembre del 2019 han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante IASB).

Estos Estados Financieros cubren el siguiente periodo: Estados de Situación Financiera de TRANSPORTES TECNIAGRO S.A. al 31 de diciembre del 2019, y los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio neto y los flujos de efectivo por el periodo terminado en esa fecha, los cuales fueron aprobados por la Junta General de Accionistas en sesión celebrada con fecha 27 de marzo del 2020.

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la compañía.

2.4 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto los activos y pasivos financieros que se llevan al valor razonable. A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los presentes Estados Financieros. Estas políticas han sido definidas en función de las NIIF para PYMES vigentes al 31 de diciembre del 2019, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

2.4.1 MONEDA FUNCIONAL Y LA MONEDA DE PRESENTACION.

Los Estados Financieros están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional y de presentación de la compañía.

2.4.2 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja y los depósitos en cantidades financieras. El efectivo disponible se contabilizara a su valor nominal. El efectivo se sub clasifica en los siguientes componentes:

Bancos: Se registrara como Bancos todos aquellos ingresos en efectivo, cheques o transferencias bancarias que obtenga la compañía como consecuencia de las operaciones diarias del negocio. En cuanto a egresos incluyen giros de cheques para pagos a diferentes proveedores, servicios básicos, telefonía, pagos por impuestos, por beneficios sociales, seguro social y otros pagos derivados del giro del negocio.

2.4.3 ACTIVOS FINANCIEROS.

La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: cuentas por cobrar clientes, préstamos a cobrar empleados. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La administración determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de si reconocimiento inicial.

2.4.3.1 CUENTAS POR COBRAR CLIENTES.

Las cuentas por cobrar clientes se reconocen por su valor nominal, dado el corto plazo en que se materializa la recuperación de ellas, menos la provisión por perdidas por deterioro de valor. Se establece una provisión para perdidas por deterioro de cuentas comerciales a cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la compañía no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las clientes a cobrar, ya sea a través de análisis individuales, así como análisis globales de antigüedad. El importe en libros del activo se reduce a medida que se utiliza la cuenta de provisión y la perdida se reconoce en la cuenta de resultados dentro de los gastos.

LA COMPAÑÍA TRANSPORTES TECNIAGRO S.A. por ser una empresa que ofrece servicio de transporte recibe pagos con un crédito no mayor de 15 días.

2.4.3.2 PRÉSTAMOS Y ANTICIPOS A EMPLEADOS.

Los préstamos y cuentas a cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables entre las partes interesadas, se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses

desde la fecha del balance que se clasifican como activos no corrientes. Los anticipos a empleados se liquidaran en el momentos que se haga efectivo el derecho de ser descontado, estas cuentas serán manejadas en base a los procedimientos que tiene la compañía.

2.4.6 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.

Se registraran como Activos por Impuestos Corrientes todos aquellos créditos de tipo fiscal a ser utilizados en las liquidaciones de los impuestos causados en el periodo corriente ya sean estos por: Retenciones en la Fuente del impuesto a la Renta y el correspondiente anticipo del Impuesto a la Renta. Estos rubros se presentaran, en el Estado de Situación Financiera, en el grupo Activo Corriente, atendiendo a su liquidez con respecto a las demás partidas de este grupo.

2.4.7 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los elementos del activo fijo incluidos en propiedad, planta y equipos, se reconocen por su costo de adquisición. El costo de los elementos de esta partida comprende su precio de adquisición más de todos los costos directamente relacionados con la ubicación y funcionamiento y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de la rehabilitación de la ubicación del activo. Después del reconocimiento inicial, lo elementos de propiedad planta y equipo son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor. Los costos posteriores se incluyen en el valor inicial o se reconocen como un activo separado, solo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos del activo fijo vayan a influir a la Sociedad y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El valor del componente sustituido se da de baja contable. El resto de reparaciones y mantenciones se cargan en el resultado del ejercicio en que se incurre. Los terrenos no se deprecian. La depreciación en otros activos neto su valor residual, se deprecia distribuyendo linealmente el costo de los diferentes elementos que lo componen entre los años de vida útil estimada, que constituyen el periodo en el que la Sociedad espera utilizarlos. Los años de vida útil estimados son los siguientes:

ACTIVOS PPE	AÑOS
TERRENOS	
EDIFICIOS	20
MUEBLES Y ENSERES	10
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	10
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE	3
VEHICULOS	5

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan, y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance.

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 calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados.

Cabe mencionar que la compañía considerara como propiedad, Planta y Equipo a todo bien que se sirva para generar beneficios económicos futuros a la empresa y que el costo de ellos pueda ser medido con finalidad siempre y cuando estos superen: \$ 1.000 en el rubro de Muebles y Enseres, \$ 5.000 en Maquinarias y Equipo y \$ 2.000 en Vehículos, todos aquellos bienes de propiedad, planta y equipo que no cumplan con las condiciones estipuladas anteriormente serán considerados como gastos, mismos que serán controlados con un sistema de control de bienes.

2.4.8 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Incluyen obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, y que para cancelarlas la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

Se registraran como Cuentas por pagar, las obligaciones contraídas con diferentes entidades para el giro normal de operaciones, que se valuaran por el importe total a pagar convenido sobre las obligaciones contraídas. La disminución de las Cuentas por Pagar, se realizara parcial o totalmente cuando la entidad amortice o cancele el monto adeudado.

Las Cuentas por Pagar se presentaran en el Estado de Situación Financiera, en el grupo del Pasivo Corriente, atendiendo a su exigibilidad con respecto a las demás partidas de este grupo pero de existir saldos en cuentas por pagar que su fecha de cancelación supere el año, estos se reclasificaron en el Estado de Situación Financiera en el largo plazo.

La compañía **TRANSPORTE TECNIAGRO S.A.**, cuenta con proveedores nacionales que le otorgan un plazo de 30 hasta 90 días para poder realizar sus pagos.

2.4.9 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, beneficios de ley a empleados, etc.

La compañía contabiliza el Impuesto a la Renta sobre la base de la renta líquida imponible determinada según las normas establecidas en la Ley del Régimen Tributario Interno. Las disposiciones tributarias vigentes establecen que la tasa de impuesto a la renta es de 22% sobre las utilidades gravadas.

2.4.10 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a percibir por la venta de los servicios de las actividades de la Sociedad. Los ingresos ordinarios se presentan netos del impuesto sobre el valor agregado, devoluciones, rebajas y descuentos.

La sociedad reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se pueda valorar con fiabilidad, es probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a TRANSPORTES TECNIAGRO S.A. y los costos ya incurridos en la venta del bien o servicio así como los que quedan por incurrir para complementarlos, puedan ser medidos confiablemente.

2.4.11 RECONOCIMIENTO DE GASTOS Y COSTOS.

La definición de gastos incluye tanto las perdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentran, por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios y la depreciación. Usualmente, los gastos toman la forma de una salida o depreciación de activos, tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo, inventarios o

propiedades, planta y equipo. Son perdidas otras partidas que, cumpliendo la definición de gastos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias de la entidad. Incluye todos los gastos del periodo de acuerdo a su función distribuidos por: gastos de venta, gastos administrativos, gastos financieros y otros gastos. Los gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.

Los gastos, junto con las garantías y otros costes a incurrir tras la entrega de los bienes, podrán ser valorados con fiabilidad cuando las otras condiciones para el reconocimiento de los ingresos ordinarios hayan sido cumplidas. No obstante, los ingresos ordinarios no pueden reconocerse cuando los gastos correlacionados no puedan ser valorados con fiabilidad; en tales casos, cualquier contraprestación ya recibida por la venta de servicios se registrar como un pasivo.

NOTA 3**PRINCIPALES CUENTAS****3.1****ACTIVO CORRIENTE****1101****EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO**

BANCOS

TOTAL**31/12/2019**

\$ 19,808.27

\$ 19,808.27**1102****ACTIVOS FINANCIEROS**

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

NO RELACIONADOS QUE NO GENERAN INTERES

TOTAL**31/12/2019**

\$

111,727.76

\$ 60,639.82

\$

172,367.58**3.2****ACTIVO NO CORRIENTE****1201****PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

MUEBLES

EQUIPO DE COMPUTACIÓN

VEHICULOS

OTRAS

PPYE

(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PPYE

TOTAL**31/12/2019**

\$ 287.68

\$ 4,139.40

\$

634,269.00

\$

116,708.27

-\$

140,249.77

\$

615,154.58

En el Ecuador mediante el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones en su Art. 37 se ubica incentivar la producción nacional y la optimización, la prestación de los servicios de las sociedades constituidas en el Ecuador, así como las sucursales de sociedad extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas, que obtengan ingresos gravables. Por lo tanto se redujo de manera progresiva la tasa de impuesto a la renta al 22% para el año 2010 la tasa del impuesto a la renta para sociedad es de 25%, para el 2011 de 24%, para el periodo fiscal del 2012 será el 23% y para el año 2013 será el 22%.

3.2 PASIVO CORRIENTE

2103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

	31/12/2019
LOCALES	\$ 480,988.97
TOTAL	\$ 480,988.97

2107 OTRAS OBLIGACIONES

	31/12/2019
CON EL IESS	\$ 1,973.40
CON RENTAS	\$ 11,204.44
PART. TRABAJADORES	\$ 14,380.89
TOTAL	\$ 27,558.73

3.4 PASIVO NO CORRIENTE

2207 PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

	31/12/2019
PROVISIONES	\$ 3,779.01
TOTAL	\$ 3,779.01

3.5 PATRIMONIO

3101 CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO

	31/12/2019
CAPITAL	\$ 10,000.00
TOTAL	\$ 10,000.00

3701 RESULTADO DEL EJERCICIO

	31/12/2019
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 95,872.59
TOTAL	\$ 95,872.59


