

Notas Explicativas

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

**TRANSPORTES PESADOS MANCILLA
& MANCILLA COTRANSMANCI S.A.**

**TRANSPORTES PESADOS MANCILLA & MANCILLA CONTRANSMANCI
S.A.**

ÍNDICE DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

	<u>Nota</u>	<u>Página</u>
Información general	1	2
Bases de Elaboración y Políticas contables significativas	2	2-3
Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)	3	4
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	4
Impuestos	5	5
Patrimonio	6	6
Ingresos	7	6
Costos y gastos por su naturaleza	8	7
Aprobación de los estados financieros	10	7
Detalle de Estados Financieros		8
<u>ANEXOS A LOS ESTADOS FINANCIEROS</u>		19
Anexo 1 Estado de Situación Financiera		9-10
Anexo 2 Estado de Resultado Integral		11
Anexo 3 Estado de Flujo de Efectivo		12

TRANSPORTES PESADOS MANCILLA & MANCILLA CONTRANSMANCI S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1. INFORMACIÓN GENERAL

TRANSPORTES PESADOS MANCILLA & MANCILLA CONTRANSMANCI S.A. Es una Compañía Anónima constituida el 06 de agosto del 2018 en Ecuador. Su domicilio principal Cda. Colinas de la Alborada Solar 40 Mz 784.

La principal actividad de la Compañía se relaciona con actividad económica principal todas las actividades de transporte de carga por carretera, incluido en camionetas de: troncos, ganado, transporte refrigerado, carga pesada, carga a granel, incluido el transporte en camiones cisterna, automóviles, desperdicios y materiales de desecho, sin recogida ni eliminación.

Las políticas contables que utiliza la compañía son consistentes en la preparación de sus estados financieros.

Al 31 de diciembre del 2019, la Compañía tiene personal afiliado, 1 ejecutivo, 1 trabajando en la producción, el gerente y los accionistas se encuentran planificando el incremento de sus actividades.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

2. BASES DE ELABORACIÓN

2.1 Declaración de cumplimiento¹ -Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES).

Los estados financieros de acuerdo a NIIF para PYMES al 31 de diciembre del 2019, han sido preparados exclusivamente para ser utilizados por la administración de la Compañía como parte del proceso de conversión a NIIF para el año terminado el 31 de diciembre del 2019.

Los estados financieros de TRANSPORTES PESADOS MANCILLA & MANCILLA COTRANSMANCI S.A., al 31 de diciembre del 2019, fueron preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales fueron considerados como los principios de contabilidad previos (PCGA anteriores), tal como se define en la NIIF 1 *Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera*, para la preparación de los estados consolidados de situación financiera de acuerdo a NIIF al 1 de enero y al 31 de diciembre del 2019. Los PCGA anteriores difieren en ciertos aspectos de las NIIF para Pymes.

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, 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 períodos que se presentan.

- 2.1 Bases de preparación** - Los estados financieros de TRANSPORTES PESADOS MANCILLA & MANCILLA COTRANSMANCI S.A. comprenden el Estado de Situación Financiera del periodo 1 de enero al 31 de diciembre del 2019, los estados de resultado integral D², de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminados al 31 de diciembre del 2019. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes).
- 2.1.1 Efectivo y equivalentes de efectivo** - El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios.
- 2.1.2 Impuesto corriente** - El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) para este año 2019 se produjo un impuesto causado de \$ 2.148,61 menos las retenciones efectuadas por el valor de \$ 1.269,11 se generó a pagar \$ 836,19
- 2.2 Reconocimiento de ingresos** - Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.
- 2.3 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 período más cercano en el que se conocen.
- 2.4 Compensación de saldos y transacciones** - Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y

proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

3. ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF)

La Superintendencia de Compañías estableció mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 1 de enero de 2009, la cual fue ratificada con la Resolución No. ADM 08199 del 3 de julio del 2008. Adicionalmente, se estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación según lo dispuesto en la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008. La Compañía está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo con NIIF a partir del 1 de enero de 2019.

Conforme a esta Resolución, hasta el 31 de diciembre del 2019, la Compañía preparó sus estados financieros consolidados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Desde el 1 de enero del 2019, los estados financieros de la Compañía son preparados de acuerdo a NIIF para Pymes.

De acuerdo a lo antes indicado, la Compañía definió como su período de transición a las NIIF para Pymes el año 2019.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

	... Diciembre 31,...
	<u>2019</u>
	(en miles de U.S. dólares)
Efectivo y bancos	3.791,29
Inversiones temporales	
Sobregiro bancario	
Saldos de efectivo y bancos incluidos en un grupo de activos mantenidos para la venta	<u>0,00</u>
Total	<u>3.791,29</u>

IMPUESTOS³

... Diciembre 31,...
2019
(en miles de U.S. dólares)

Activos por impuesto corriente:

Retenciones en la Fuente	0,00
Crédito Tributario de IVA	<u>0,00</u>

Total	<u><u>0,00</u></u>
-------	--------------------

Pasivos por impuestos corrientes:

Impuesto a la renta por pagar	<u>836,19</u>
-------------------------------	---------------

Total	<u><u>836,19</u></u>
-------	----------------------

^N **Impuesto a la renta reconocida en los resultados** - Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, es como sigue:

2019
(en miles de U.S. dólares)

Utilidad según estados financieros antes de impuesto a la renta	11.489,90
Participación de Trabajadores	1.723,49
Impuesto a la renta causado	2.148,61
Anticipo calculado (2)	
Reserva Legal	761,78
Impuesto a la renta diferido	<u>0,00</u>
	<u><u>6.856,03</u></u>
Total	

5. PATRIMONIO

Un resumen de capital social es como sigue:

	... Diciembre 31,...
	<u>2019</u>
	(en miles de U.S. dólares)
Capital social	800,00
Reserva Legal	861,19
Utilidad Años anteriores	894,61
Utilidad del ejercicio	<u>6.856,03</u>
Total	9.411,83

7.4 Reservas

Reserva Legal - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Utilidades retenidas – Como la empresa ha estado parcialmente explotada, la compañía TRANSPORTES PESADOS MANCILLA & MANCILLA COTRANSMANCI S.A. Tiene Utilidades Retenidas por \$ 894,61 de Ejercicios anteriores.

6. INGRESOS

Un resumen de los ingresos de la compañía (excluyendo los ingresos provenientes de inversiones - ver Nota 2.4) es como sigue:

	<u>2019</u>
	(en miles de U.S. dólares)
Ingresos provenientes de la venta de bienes	0,00
Ingresos provenientes de la prestación de servicios	<u>128.544,36</u>
Total	<u>128.544,36</u>

COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA⁴

Un resumen de los gastos administrativos y operativos reportados en los estados financieros consolidados es como sigue

	<u>2019</u>
	(en miles de U.S. dólares)
Costo de ventas	65.579,05
Gastos de ventas	44.407,62
Gastos de administración	7.067,79
Otros gastos	<u>0,00</u>
Total	<u><u>117.054,46</u></u>

7. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

N Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Gerencia de la Empresa (Directorio) en Febrero 10 del 2020 y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Empresa, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Accionistas sin modificaciones.

**TRANSPORTES PESADOS MANCILLA & MANCILLA COTRANSMANCI
S.A.**

**ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE
DICIEMBRE DEL 2019**

ANEXOS DE ESTADOS FINANCIEROS NIIF 2019

<u>Contenido</u>	<u>Página</u>
Estado de situación financiera – Anexo. 1.	9-10
Estado de Resultado Integral – Anexo. 2.	11
Estado de flujos de efectivo – Anexo. 3.	12

Alt 1 - Método directo para reportar flujo de efectivo proveniente de actividades de operación

Abreviaturas

NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
CINIIF	Interpretaciones del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera
NEC	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
SRI	Servicio de Rentas Internas
PCGA	Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador
FV	Valor razonable (Fair value)
US\$	U.S. dólares

TRANSPORTES PESADOS MANCILLA & MANCILLA COTRANSMANCI
S.A.

ANEXO. 1.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

<u>ACTIVOS</u>	Notas	Diciembre 31, <u>2019</u>
		(en miles de U.S. dólares)
ACTIVOS CORRIENTES:		
Efectivo y equivalentes de efectivo		3.791,29
Cuentas y documentos por cobrar		0,00
(-) Provisión cuentas incobrables y deterioro		0,00
Anticipo a Proveedores		0,00
Crédito tributario Renta		0,00
Crédito Tributario Iva		0,00
Otros Activos Corrientes		0,00
Total Activos Corrientes		<u>3.791,29</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES		
Inmuebles		00,00
Muebles y enseres		
Vehículos		327.267,04
Maquinaria, equipo e instalaciones		
Equipos de computación y software		0,00
Otras propiedades, planta y equipo		
Depreciación acumulada		-46.016,84
Activo Intangible		
Total Activos No Corrientes		<u>281.250,20</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>285.041,49</u>

TRANSPORTES PESADOS MANCILLA & MANCILLA COTRANSMANCI
S.A.

ANEXO. 1.

Diciembre 31,

2019

(en miles de U.S. dólares)

PASIVOS Y PATRIMONIO

Notas

PASIVOS CORRIENTES:

Cuentas y documentos por pagar proveedores N/R Locales	0,00
Otras cuentas y documentos por pagar N/R Locales	76.509,06
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	
Obligaciones con el IESS	0,00
Participación de trabajadores	1.723,49
Impuesto a la renta por pagar	836,19
Dividendos por pagar	0,00

Total pasivos corrientes

79.068,73

PASIVOS NO CORRIENTES:

Otras cuentas por pagar accionistas	196.560,93
-------------------------------------	------------

Total pasivos no corrientes

196.560,93

PATRIMONIO:

Capital social	.800,00
Aportes de socios o accionistas para futura capitalización	
Reserva legal	.861,19
Reservas facultativas	
Utilidad del ejercicio año anterior	.894,61
Utilidades del ejercicio	<u>6.856,03</u>

Total patrimonio

9.411,83

TOTAL

285.041,49

TRANSPORTES PESADOS MANCILLA & MANCILLA COTRANSMANCI
S.A.

ANEXO. 2.

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

<u>INGRESOS</u>	Notas	Diciembre 31, <u>2019</u> (en miles de U.S. dólares)
Ingresos provenientes de la prestación de servicios		128.544,36
Ingresos por reembolso como intermediario (informativo)		<u>0,00</u>
Total Ingresos		<u>128.544,36</u>
<u>COSTOS Y GASTOS</u>		
Costo de Ventas		65.579,04
Sueldos, Salarios y demás Remuneraciones		1.522,78
Beneficios Sociales y Otras Remuneraciones		0,00
Aporte a la Seguridad Social		185,02
Honorarios		840,00
Depreciación		43.304,48
Transporte		0,00
Consumo de Combustibles y Lubricantes		0,00
Gastos de Viaje		0,00
Gastos de Gestión		
Arrendamientos Operativos		
Suministros, Herramientas, Materiales y Repuestos		0,00
Mantenimiento y Reparaciones		0,00
Seguros y Reaseguros (Primas y Cesiones)		4406,66
Impuestos, Contribuciones y Otros		0,00
Terminal de contenedores		0,00
Operaciones Administrativas, de Consultoría y Similares		0,00
Gastos Financieros		1.103,15
Gastos de alimentación y viaticos		0,00
Otros gastos por bienes		113,33
Otros Gastos Financieros y otros no operacionales		<u>0,00</u>
TOTAL DE COSTOS Y GASTOS		<u>117.054,46</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO		<u>11.489,90</u>
(15%) Participación a Trabajadores		1.723,49
UTILIDAD DESPUES DE 15% PART. TRAB.		9.766,42
Impuesto Causado		2.148,61
UTILIDAD LIQUIDA		<u>7.617,81</u>

Reserva Legal	761,78
UTILIDAD DEL EJERCICIO	<u>6.856,03</u>
<u>TRANSPORTES PESADOS MANCILLA & MANCILLA COTRANSMANCI S.A.</u>	

Alternativa 1 - Método Directo

ANEXO. 2.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

	<u>Notas</u>	<u>2019</u>
		(en miles de U.S. dólares)
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Recibido de clientes		127.275,25
Pago a proveedores por el suministro de bienes y servicios		-65.579,04
Pagos a y por cuenta de los empleados		-1.707,80
Otros pagos por actividades de operación		-5.359,99
Intereses pagados		-1.103,15
Impuestos a las ganancias pagados		-183,64
Otras salidas de efectivo		<u>00,00</u>
Flujo neto de efectivo proveniente de actividades de Operación		53.341,78
FLUJOS DE EFECTIVO DE (EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Incremento de activos financieros		
Precio de venta de propiedades de inversión		
Adquisición de activos intangibles		-51.269,01
Flujo neto de efectivo proveniente de (utilizado en) actividades de inversión		<u>0,00</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Préstamos y otros pasivos financieros		0,00
Otras entradas (salidas) del efectivo		<u>0,00</u>
Flujo neto de efectivo utilizado en actividades de Financiamiento		<u>0,00</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		
Incremento (disminución) neto en anticipos de clientes		
Saldos al comienzo del año		<u>1.718,53</u>

SALDOS AL FIN DEL AÑO

3.791,29