

TRANSPORTE DE CARGA PESADA DAYUMATRUCK S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre de 2019

(Expresado en dólares estadounidenses)

Nota 1 Constitución y operaciones

TRANSPORTE DE CARGA PESADA DAYUMATRUCK S.A., se constituyó como Sociedad Anónima, mediante escritura pública celebrada el 28 de mayo de 2015 en la notaría segunda del Cantón Francisco de Orellana, e inscrita en el Registro de la Propiedad del mismo Cantón el 27 de mayo de 2015.

TRANSPORTE DE CARGA PESADA DAYUMATRUCK S.A., tiene su domicilio social y oficinas centrales en la Vía Auca Km 40 de la Parroquia Dayuma - Cantón Francisco de Orellana - Provincia Francisco de Orellana.

TRANSPORTE DE CARGA PESADA DAYUMATRUCK S.A., tiene como objeto social:

El Transporte Comercial de Carga Pesada a nivel nacional, sujetándose a las disposiciones de la Ley Orgánica de Transporte Terrestre, Tránsito y Seguridad Vial, sus reglamentos y las disposiciones que emitan los Organismos Competentes de esta materia, para este fin cuenta con los PERMISOS DE OPERACIÓN emitidos en legal y debida forma por la Agencia Nacional de Tránsito.

Nota 2 Bases de presentación y Preparación de Estados Financieros

La situación financiera, el resultado de las operaciones y los flujos de efectivo se presentan de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para Pymes y sus interpretaciones adoptadas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (“IASB”, por sus siglas en inglés).

2.1 Base de medición

Los estados financieros de la Sociedad se registran sobre la base del costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibirá por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración. Al estimar el valor razonable de un activo o pasivo, el Grupo tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición.

2.2 Moneda funcional y de presentación

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar de los Estados Unidos de América, siendo la moneda funcional y de presentación en el Ecuador.

2.3 Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF para Pymes, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración de la Compañía.

Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas circunstancias.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Los resultados de las revisiones de las estimaciones contables son reconocidos en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

2.4 Periodo económico

El periodo económico de la Compañía para emitir los Estados Financieros corresponde entre el 1 de enero y 31 de diciembre.

2.5 Autorización para la emisión de los Estados Financieros

Los estados financieros al 31 de diciembre de cada año son aprobados por la Junta General de Accionistas. La gerencia considera que los estados financieros serán aprobados por los accionistas sin modificaciones.

Nota 3. Resumen de las principales políticas de contables

Las políticas de contabilidad más importantes se detallan a continuación:

3.1 Instrumentos Financieros: Reconocimiento inicial y medición posterior

Los instrumentos financieros se definen como cualquier contrato que da lugar, simultáneamente: a un activo financiero en una empresa y a un pasivo financiero o a un instrumento de capital o patrimonio en otra empresa. Los instrumentos financieros se compensan cuando la Sociedad tiene el derecho legal de compensarlos y la Gerencia tiene la intención de cancelarlos sobre una base neta, o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

La Sociedad mantiene instrumentos financieros en la categoría de: cuentas por cobrar, cuentas por pagar y deudas a largo plazo cuyos valores en libros son sustancialmente similares a sus valores razonables de mercado.

A la fecha de los estados financieros, la Sociedad clasifica sus instrumentos financieros en las siguientes categorías definidas: (i) inversiones, (ii) documentos y cuentas por cobrar. (iii) documentos y cuentas por pagar. La gerencia determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial. La clasificación de los instrumentos financieros en su reconocimiento inicial depende de la finalidad para que fueron adquiridos y sus características. Todos los instrumentos financieros son reconocidos inicialmente a su valor razonable más los costos incrementales relacionados a la transacción de la compra o emisión excepto en casos en los que activos y pasivos hayan sido llevados a valor razonable y con efecto en resultados.

Los aspectos más relevantes de cada categoría aplicable a la Sociedad se describen a continuación:

3.1.1 Efectivo y Equivalentes de Efectivo

La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo ha definido como efectivo y equivalentes de efectivo, el saldo del disponible en caja, cuentas corrientes bancarias, depósitos a plazo y otras inversiones a corto plazo con un vencimiento menor a tres meses que son rápidamente convertibles en efectivo y que no tienen riesgo significativo de cambios de su valor. Se registran a costo histórico que se aproxima a su valor razonable de mercado

3.1.2 Cuentas por Cobrar - Comerciales y Otros Deudores

Corresponde a aquellos activos financieros con pagos fijos y determinables que no tienen cotización en el mercado activo. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos de más de 12 meses a partir de la fecha del balance que se clasifican como activos no corrientes. Las cuentas por cobrar - comerciales se reconocen por el importe de la factura y que se aproxima a su valor razonable, en virtud que la partida por cobrar está bajo término normal de crédito y/o el plazo del crédito es hasta una año plazo y la actualización del flujo no es significativo, registrando provisiones devaluadoras en caso de existir evidencia objetiva de riesgo de no pago por parte del cliente. La Compañía no cobra intereses por mora a sus clientes. El plazo promedio de crédito de estas cuentas por cobrar es de 45 días

3.1.3 Cuentas por Pagar - Comerciales y Otras Cuentas por Pagar

Las cuentas por pagar - comerciales y otras cuentas por pagar se reconocen a su valor nominal, debido a que no difiere significativamente de su valor justo. La Compañía ha determinado que no existe una diferencia significativa de utilizar el cálculo del costo amortizado del método de tasa de interés efectiva, en virtud de que la actualización del flujo no es significativa.

3.1.4 Compensación de Instrumentos Financieros

Los activos financieros y los pasivos financieros se compensan y se presentan por un neto en el balance, cuando existe un derecho, exigible legalmente, de compensar los importes reconocidos, y la Compañía tiene la intención de liquidar por el importe neto, o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

3.1.5 Baja de Activos y Pasivos Financieros

Un activo financiero es eliminado del balance general cuando expiran los derechos de recibir los flujos de efectivo del activo financiero o si la Compañía transfiere el activo financiero a un tercero sin retener sustancialmente los riesgos y beneficios del activo. Un pasivo financiero es eliminado cuando las obligaciones de la Compañía especificadas en el contrato se han liquidado o bien hayan expirado.

3.1.6 Pérdidas por Deterioro del Valor de los Activos Financieros

La Compañía evalúa en la fecha de cada balance si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o un Grupo de activos financieros puedan haber sufrido pérdidas por deterioro. Un activo financiero o un Grupo de activos financieros está deteriorado, y se incurre en una pérdida por deterioro del valor, si, y solo si, existe evidencia objetiva del deterioro como resultado de uno o más eventos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo (un «evento que causa la pérdida»); y, ese evento (o eventos) causante de la pérdida tenga un impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o de la Compañía de activos financieros, que pueda ser estimado con fiabilidad.

Entre la evidencia de pérdida por deterioro del valor se pueden incluir indicaciones de que los deudores está experimentando dificultades financieras importantes, impagos o retrasos en el pago, la probabilidad de que entrarán en una situación concursal o en cualquier otra situación

de reorganización financiera, y cuando datos observables indican que existe una disminución susceptible de valoración en los flujos futuros de efectivo estimados, tales como cambios en las condiciones de pago o en las condiciones económicas que se correlacionan con impagos.

Para la categoría de cuentas a cobrar - comerciales y otros deudores, el importe de la pérdida se valora como la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor actual de los flujos de efectivo futuros estimados (sin tener en cuenta las pérdidas de crédito futuras en las que no se haya incurrido) descontado al tipo de interés efectivo original del activo financiero. El importe en libros del activo se reduce y el importe de la pérdida se reconoce en los resultados del período.

Si en un período posterior, el importe de la pérdida por deterioro del valor disminuye, y el descenso se puede atribuir objetivamente a un evento ocurrido después de que el deterioro se haya reconocido (como una mejora en la calidad crediticia del deudor), la reversión del deterioro reconocido previamente se reconoce en los resultados del período.

3.2 Propiedad, planta y equipo

3.2.1 Reconocimiento y Medición

La propiedad, planta y equipo se presenta al costo menos la depreciación acumulada. El costo histórico incluye los costos directamente atribuibles a la adquisición de los activos.

El costo inicial de la propiedad, planta y equipo comprende su precio de compra, incluyendo cualquier costo directamente atribuible para ubicar y dejar el activo en condiciones de trabajo y uso. Los desembolsos incurridos después de que los activos fijos se hayan puesto en operación, tales como reparaciones y costos de mantenimiento y de reacondicionamiento, se cargan a resultados del período en que se incurren los costos. En el caso en que se demuestre claramente que los desembolsos resultarán en beneficios futuros por el uso del equipo, más allá de su estándar de funcionamiento original, estos son capitalizados como un costo adicional del equipo.

Cuando se venden o retiran los activos, se elimina su costo y depreciación, y cualquier ganancia o pérdida que resulte de su disposición se incluye en el estado de resultado integral. Asimismo, el excedente de revaluación que pudiera existir por dicho activo se carga a resultados acumulados.

3.2.2 Depreciación.

La propiedad, planta y equipo, se deprecian siguiendo el método lineal. El valor residual y la vida útil de los activos se revisan y ajustan si es necesario, en la fecha de cada balance. Cuando el importe en libros de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su importe en libros se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable. Las pérdidas y ganancias por la venta de activos fijos se calculan comparando los ingresos obtenidos con el importe en libros y se reconocen en los resultados del período.

3.2.3 Años de vida útil estimada

De acuerdo a cada componente de propiedad, planta y equipo, se detalla a continuación los años de vida útil:

| ACTIVO | AÑOS DE VIDA ÚTIL | DEPRECIACIÓN ANUAL |
|---|--------------------------|---------------------------|
| MUEBLES Y ENSERES | 10 | 10% |
| EQUIPO DE COMPUTACIÓN | 3 | 33% |
| VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE LIVIANOS | 5 | 20% |
| VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE PESADOS | 10 | 10% |

Los vehículos y equipos de transporte pesado mantienen una vida útil de 10 años, en vista que los mismos se encuentren en constante mantenimiento, debido a las exigencias operativas de nuestros servicios. Para los vehículos y equipos de transporte liviano, se mantienen vidas útiles tributarias.

3.3 Beneficios a los empleados

3.3.1 Beneficios de corto plazo

Corresponde principalmente a:

La Compañía reconoce un pasivo y el gasto correspondiente por el 15% de participación de los empleados en las utilidades, sueldos y beneficios sociales. Debido a que estos beneficios son de corto plazo se contabilizan por su valor nominal en el período en que se devengan.

De conformidad con el Código de Trabajo de la República del Ecuador, la Compañía debe distribuir entre sus empleados el 15% de participación de las utilidades contables del año.

3.3.2 Beneficios a largo plazo

Jubilación Patronal

La legislación vigente establece la obligación de los empleadores de proveer beneficios de pensión a los trabajadores que completen 25 años de servicios continuos o interrumpidos para el mismo empleador; después de 20 años de servicio los trabajadores adquieren derecho a un beneficio de pensión proporcional. La legislación vigente establece el beneficio definido de pensión que el trabajador recibirá al momento de retiro.

Provisión por Desahucio

La legislación laboral vigente establece el pago de un beneficio por desahucio toda vez que la terminación del contrato laboral, sea por despido intempestivo o por renuncia voluntaria, es presentado por el trabajador ante el Ministerio de Relaciones Laborales. La Compañía constituye un pasivo para el valor presente de este beneficio con base en las estimaciones que surgen de un cálculo actuarial preparado por un actuario matemático independiente, calificado por la Superintendencia de Compañías.

La Administración estimando que el período de antigüedad de los empleados no llega a un año no ha considerado necesario reconocer las reservas acumuladas de los beneficios a empleados a largo plazo.

3.4 Provisiones, Activos Contingentes y Pasivos Contingentes -

Las provisiones son reconocidas cuando existen obligaciones presentes como resultado de un evento pasado y probablemente lleven a una salida de recursos económicos por parte de la Compañía y los montos se pueden estimar con cierta fiabilidad. El tiempo o el monto de esa salida pueden aún ser inciertos. Las provisiones se miden con base en el gasto estimado requerido para liquidar la obligación presente, a la luz de la evidencia más confiable disponible a la fecha de reporte, incluyendo los riesgos e incertidumbres asociados con la obligación actual.

Las provisiones son descontadas al valor presente solo si se estima que el efecto del descuento es significativo. Todas las provisiones se revisan en cada fecha de reporte y se ajustan para reflejar el mejor estimado actual.

En aquellos casos en los que se considere poco probable o remota una posible salida de recursos económicos como resultado de las obligaciones presentes, no se reconoce ningún pasivo.

La posible entrada de beneficios económicos a la Compañía que aún no cumpla con los criterios de reconocimiento de activo, se consideran como activos contingentes.

3.5 Reconocimiento de los Ingresos -

Los ingresos de las actividades ordinarias se reconocen en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan a la Compañía y que los ingresos se puedan medir de manera fiable, independientemente del momento en el que el cobro sea realizado. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir y se presentan netos del impuesto al valor agregado, devoluciones y descuentos.

Los ingresos de los servicios prestados se reconocen principalmente sobre la base de los trabajos ejecutados que se aproxima al método del porcentaje de realización de los servicios.

3.6 Reconocimientos de Costos y Gastos –

Los costos y gastos se reconocen cuando se causan, esto es por el método del devengamiento.

3.7 Impuesto a la Renta Corriente y Diferido -

El gasto por impuesto a la renta del año comprende el impuesto a la renta corriente y al diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trate de partidas que se reconocerá directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconocerá en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

3.7.1 Impuesto a la Renta Corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuestos aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

La tarifa de impuesto a la renta corriente es del 25%, de acuerdo a disposiciones legales vigentes, si el valor de las utilidades que se reinviertan en el país se destinan a la adquisición de maquinarias nuevas y equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva, la tarifa tendrá una reducción de diez puntos porcentuales.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un “anticipo mínimo de impuesto a la renta”, la referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo.

3.7.2 Impuesto a la Renta Diferido

El impuesto sobre la renta diferido se provisiona en su totalidad utilizando la metodología de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF PYMES).

Tal método se aplica a las diferencias temporarias entre el valor en libros de activos y pasivos para efectos financieros y los valores utilizados para propósitos fiscales. De acuerdo con esta norma las diferencias temporarias se identifican ya sea como diferencias temporarias gravables (las cuales resultarán en un futuro en un monto imponible) o diferencias temporarias deducibles (las cuales resultarán en el futuro en partidas deducibles). Un pasivo diferido por impuesto representa una diferencia temporaria gravable, y un activo diferido por impuesto representa una diferencia temporaria deducible.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se esperan sean de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el activo se cancele.

Los impuestos corrientes y diferidos se reconocen como ingreso o gasto y son incluidos en el resultado, excepto de que hayan surgido de una transacción o suceso reconocido fuera del resultado, por ejemplo por cambios en la tasa de impuestos o por cambios en la normativa tributaria también por reestimaciones sobre la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo. Se reconocerán en otro resultado integral o directamente en el patrimonio.

3.8 Estimaciones y supuestos -

La elaboración de los estados financieros adjuntos, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF PYMES), requiere que la administración de la Compañía efectúe ciertas estimaciones y supuestos que pueden afectar los importes registrados de los activos y pasivos, la exposición de activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros y a las cifras de los ingresos y gastos registrados en el período. Los resultados reales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

Las estimaciones y supuestos subyacentes se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos e información actuales. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que las estimaciones son revisadas y en los períodos futuros afectados.

Las principales estimaciones mantenidas por la Compañía fueron el deterioro de las cuentas por cobrar y la vida útil de los activos fijos.

3.9 Gestión del Riesgo Financiero

3.9.1 Factores de Riesgo Financiero

Los principales pasivos financieros de la Compañía, incluyen cuentas por pagar, deudas con proveedores, partes relacionadas y otros acreedores. El propósito principal de estos pasivos financieros es conseguir financiamiento para el desarrollo de sus operaciones habituales. La Compañía tiene activos financieros, tales como, cuentas por cobrar, deudores por venta, otras cuentas por cobrar y efectivo provenientes directamente desde sus operaciones.

Las actividades de la Compañía la exponen a diversos riesgos financieros: riesgo de mercado, riesgo de crédito y riesgo de liquidez. El programa de gestión del riesgo global de la Compañía se centra en la incertidumbre de los mercados y trata de minimizar los efectos potenciales adversos sobre la rentabilidad financiera de la Compañía. La Compañía no emplea instrumentos financieros derivados para cubrir determinadas exposiciones al riesgo.

La gestión del riesgo está controlada por ejecutivos que tienen las habilidades, la experiencia y la supervisión apropiada con arreglo a las políticas aprobadas por la Compañía. La gerencia identifica, evalúa y cubre los riesgos financieros en estrecha colaboración con las unidades operativas de la Compañía. La gerencia proporciona políticas escritas para la gestión del riesgo global.

3.9.2 Gestión de Capital -

Los objetivos de la Compañía a la hora de gestionar el capital son salvaguardar la capacidad del mismo para continuar como un negocio en marcha y así poder proporcionar rendimiento a los accionistas y mantener una estructura de capital óptima para reducir el costo del capital.

La Compañía no tiene que cumplir con requerimientos regulatorios de mantenimiento de capital tal como se conoce en la industria de servicios financieros.

3.9.3 Estimación del Valor Razonable -

El valor razonable de los instrumentos financieros representa el importe estimado que la Compañía espera recibir o pagar para rescindir los contratos o acuerdos, teniendo en cuenta las tasas de interés actuales y precios.

Al 31 de diciembre de 2019, los instrumentos financieros de la Compañía son principalmente de corto plazo, por lo tanto su importe en libros se aproxima a su valor razonable.

3.10 Normas e interpretaciones recientemente revisadas sin efecto material sobre los estados financieros

Según registro Oficial No. 39 de fecha 13 de septiembre de 2019, La Superintendencia de Compañías resuelve:

Expedir el Instructivo para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" completas y de la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), en las compañías sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

ARTÍCULO OCTAVO.- Toda compañía que por cualquiera de las circunstancias señaladas en la presente resolución, cambiare de Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" completas a la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), o viceversa, deberá acompañar las respectivas conciliaciones, junto con la presentación de los primeros estados financieros con la aplicación de la nueva norma.

Nota 4 Efectivo y equivalentes de efectivo

Un detalle de la composición de la cuenta al 31 de diciembre 2018 y 2019, se presenta a continuación:

| Diciembre 31 | 2019 | 2018 |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| Caja Chica Fredy Chango | 19,88 | 6,81 |
| Caja Chica Herrera Sergio | 44,63 | 78,83 |
| Caja Chica Freddy Bastidas | 45,96 | - |
| Banco de Guayaquil Cta. Cte. | 63.198,96 | 9.389,40 |
| Banco Internacional Cta Cte | 1.000,00 | 1.000,00 |
| BanEcuador Cta. Cte. | 1.000,00 | - |
| Total Efectivo y equivalentes | 65.309,43 | 10.475,04 |

Nota 5 Clientes y otros deudores

Un detalle de la composición de la cuenta al 31 de diciembre 2018 y 2019, se presenta a continuación:

| | | | |
|--|------|-------------------|---------------------|
| Documentos y Cuentas por cobrar | (i) | 474.373,37 | 1.451.329,20 |
| Vivanco Hermes | | 487,89 | 487,89 |
| Quezada José | | 500,00 | 500,00 |
| Solorzano Milton | | 1.000,00 | 1.000,00 |
| Varias Ctas. x Liquidar | | 267,50 | 267,50 |
| Provisión cuentas incobrables | (ii) | (24.539,92) | (19.925,14) |
| Seguros pagados por anticipad | | 4.983,63 | 6.082,56 |
| Anticipo gastos | | - | 4.320,52 |
| Anticipo CENTRAL MOTOR S.A | | 351,00 | 137,07 |
| Anticipo a BALCAZAR CAMPOVERD | | 2.000,00 | - |
| Anticipo a MERA BAÑO ABIGAIL | | 4.000,00 | - |
| Anticipo a SERVICESTRUCK | | 500,00 | - |
| Anticipo a CHANGO SANGOQUIZA | | 20.065,60 | - |
| Lara Cherres Lider Leonardo | | - | 2.000,00 |
| Herrera Armijos Sergio Ruben | | - | 2.000,00 |
| Chango Sangoquiza Fredy Germa | | - | 15.000,00 |
| Chango Galarza Marcelo Alejan | | 498,04 | |
| Total Clientes y otros deudores | | 484.487,11 | 1.463.199,60 |

Las cuentas por cobrar-clientes son a la vista y no devengan interés.

- (i) La concentración de la cartera del 2019, se constituye con los siguientes vencimientos:

| Descripción | 2019 | | 2018 | |
|--------------|-------------------|----------------|---------------------|----------------|
| | Monto US\$ | % | Monto US\$ | % |
| Vigente | 3.641,76 | 0,77% | 2616,07 | 0,18% |
| De 0 a 30 | 142.318,50 | 30,00% | 1.028.809 | 70,89% |
| De 31 a 60 | 166.822,32 | 35,17% | 271.174 | 18,68% |
| De 61 a 90 | 78.871,98 | 16,63% | 60.950 | 4,20% |
| De 91 a 180 | 23.677,74 | 4,99% | 63.822 | 4,40% |
| De 181 a 360 | 52.883,27 | 11,15% | 12.851 | 0,89% |
| Más de 360 | 6.157,80 | 1,30% | 11.107 | 0,77% |
| Total | 474.373,37 | 100,00% | 1.451.329,20 | 100,00% |

- (ii) La provisión para cuentas incobrables se prepara con un análisis pormenorizado de los créditos que presentan evidencia de dudosa recuperación, a continuación se presenta el movimiento de esta cuenta;

| Descripción | 2019 | 2018 |
|-------------------------|---------------------------|--------------------|
| SALDO INICIAL | (19.925,14) | (7.793,44) |
| ADICIÓN DE LA PROVISIÓN | (4.614,78) | (12.131,70) |
| BAJAS DE LA PROVISIÓN | - | - |
| SALDO FINAL | US \$. (24.539,92) | (19.925,14) |

Nota 6 Activos por Impuestos Corrientes

Un detalle de los activos por impuestos corrientes es el siguiente:

| Descripción | 2019 | 2018 |
|---|------------------|-------------------|
| 70% Retención Iva Facturación | - | 8.302,98 |
| 12% Iva compra servicios | - | 1.327,01 |
| 1% Retención en la fuente | 31.420,16 | 56.662,84 |
| 2% Retención en la fuente | 74,80 | 1.986,92 |
| Ret Clientes 2016 | - | 5.666,17 |
| Ret Clientes 2017 | - | 41.104,00 |
| Ret Clientes 2018 | 22.954,87 | |
| Total activos por impuestos corrientes | 54.449,83 | 115.049,92 |

Nota 7 Propiedad, planta y equipo.

Al 31 de diciembre de 2019 el detalle de propiedad, planta y equipo es el siguiente:

| Descripción | Saldo al 31-12-2018 | Adiciones | Bajas | Ajuste / Reclasificacio | Saldo al 31-12-2019 |
|-------------------------------------|------------------------|-------------------|------------------|----------------------------|------------------------|
| Activos no depreciables | | | | | |
| Terrenos | 17.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 17.000,00 |
| Construcciones en curso | 35.352,25 | 13.124,31 | 0,00 | 0,00 | 48.476,56 |
| Total no depreciables | 52.352,25 | 13.124,31 | 0,00 | 0,00 | 65.476,56 |
| Activos depreciables | | | | | |
| Muebles y enseres | 3.469,30 | 8.722,68 | | | 12.191,98 |
| Equipo de computación | 16.295,62 | 7.633,30 | -4.599,30 | 0,00 | 19.329,62 |
| Vehículos, equipos de transpo | 132.982,13 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 132.982,13 |
| Vehiculos Livianos | 75.297,63 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 75.297,63 |
| Total depreciables | 228.044,68 | 16.355,98 | -4.599,30 | 0,00 | 239.801,36 |
| Total activos fijos | 280.396,93 | 29.480,29 | -4.599,30 | 0,00 | 305.277,92 |
| Depreciación acumulada: | | | | | |
| Muebles y enseres | -710,48 | -963,91 | 0,00 | 353,09 | -1.321,30 |
| Equipo de computación | -7.070,36 | -7.066,19 | 4.016,60 | 1.157,60 | -8.962,35 |
| Vehículos, equipos de transpo | -21.848,01 | -13.298,16 | 0,00 | | -35.146,17 |
| Vehiculos Livianos | -15.821,06 | -15.059,52 | 0,00 | -3.549,66 | -34.430,24 |
| Total depreciación acumulada | -45.449,91 | -36.387,78 | 4.016,60 | -2.038,97 | -79.860,06 |
| Total activo fijo neto | 234.947,02 | -6.907,49 | -582,70 | -2.038,97 | 225.417,86 |

Nota 8 Cuentas por pagar – Comerciales y Otros Acreedores.

Un detalle de las cuentas por pagar - comerciales y otros acreedores es el siguiente:

| Diciembre 31 | 2019 | 2018 |
|--|-------------------|---------------------|
| Proveedores Locales | 436.146,95 | 1.363.151,46 |
| Proveedores Caja Chica | 1.373,92 | 1.936,02 |
| Ctas varias por pagar | 10.524,18 | 8.733,60 |
| Ctas por pagar Socios | 3.076,21 | 4.619,82 |
| Ctas Varias por Pagar provisi | 220,83 | 591,81 |
| Cta. Provisional Seguros | 1.716,40 | 981,61 |
| Ctas por pagar Agasajo Navide | 883,71 | 383,71 |
| Dividendos por pagar 2018 | 40.803,74 | - |
| Anticipo TRANSPORTE NOROCCIDE | 500,00 | 2.672,99 |
| Anticipo OHMELECTRO CIA LTDA | 540,00 | - |
| Anticipo de FEIJOO CARRION DA | 100,66 | - |
| Locales | 20.339,40 | 42.067,43 |
| Cta Provisional de Acciones (i) | 217.434,77 | 177.242,57 |
| Banco de Guayaquil (LP) (ii) | 5.452,04 | 25.979,93 |
| Otros pasivos no corrientes | 24.065,85 | 24.065,85 |
| Total Cuentas por pagar - comerciales y otros | 763.178,66 | 1.652.426,80 |

(i) Cuenta provisional de Accionistas: contempla valores recibidos de los accionistas para capitalizar la empresa en determinados momentos, valores que se espera hacer la devolución respectiva dependiendo del flujo disponible, se calcula que será para el 2020.

(ii) El préstamo mantenido con el banco de Guayaquil es el siguiente:

| Banco | Fecha de inicio | Fecha de vencimiento | N° cuotas | % de interes | Monto | Saldo Corto Plazo | Saldo Largo plazo |
|--------------|-----------------|----------------------|-----------|--------------|-----------|-------------------|-------------------|
| Guayaquil | 09-Mar-18 | 15-Mar-20 | 12 | 9,76% | 40.000,00 | 5.452,02 | - |
| Total | | | | | | 5.452,02 | |

Nota 9 Beneficios a Empleados a Corto Plazo

La Compañía otorga a sus empleados beneficios de corto plazo como parte de sus políticas de compensación y retención del personal.

Los beneficios a corto plazo se encuentran comprendidos principalmente por remuneraciones, beneficios sociales y participación de los trabajadores en las utilidades. Estos beneficios son registrados al momento en que se devenga la obligación y usualmente son pagados antes de 12 meses, por lo tanto, no son descontados.

Las provisiones registradas producto de prestaciones recibidas y no pagadas son como sigue:

| Descripción | 2019 | 2018 |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| 9.45 % Aportes IESS | 535,01 | 563,64 |
| 12.15 % Aporte Patronal IESS | 687,87 | 724,66 |
| Préstamos IESS | 87,86 | 82,37 |
| Seguro Salud Tiempo Parcial I | 13,35 | - |
| 17.60% Aporte Sin Relacion de | 176,00 | 176,00 |
| Sueldos por pagar | 5.477,25 | 6.142,32 |
| Décimo tercer sueldo | 701,19 | 638,26 |
| Décimo cuarto sueldo | 1.743,45 | 1.013,90 |
| Fondo de reserva | 2.280,56 | 2.108,80 |
| Vacaciones | 7.371,26 | 3.705,34 |
| Indemnizaciones a empleados | - | (164,52) |
| Bonificación Transporte | - | 1.962,90 |
| Bonificacion Alimentacion | - | 1.367,45 |
| 15% Participación trabajadores | 2.913,58 | 16.680,42 |
| Total Beneficios a empleados | 21.987,38 | 35.001,54 |

Nota 10 Pasivos por Impuestos Corrientes

Un detalle de los pasivos por impuestos corrientes es el siguiente:

| Descripción | 2019 | 2018 |
|---|------------------|------------------|
| 1 % Retención en la fuente | 1.317,78 | 9.885,11 |
| 2 % Retención en la fuente | 59,83 | 97,19 |
| 8% Retención en la fuente | - | 138,61 |
| 10 % Retención en la fuente | 138,89 | 103,89 |
| 30% Retención Iva | 17,18 | 126,96 |
| 70% Retención Iva | 95,89 | 339,68 |
| 100% Retención Iva | 166,67 | 352,76 |
| 12 % Iva Ventas | - | 9.594,81 |
| Impuesto a la renta por pagar 2018 | 5.109,78 | |
| Impuesto a la renta por pagar 2019 | 27.312,72 | 53.718,63 |
| Total Pasivos por impuestos corrientes | 34.218,74 | 74.357,64 |

Nota 11 Capital Social

La Compañía, al 31 de diciembre del 2019 tiene un capital accionario de 1.000 acciones ordinarias, pagadas en un 100% y en circulación con un valor nominal de US\$1 por acción y con derecho a un voto por acción.

Reservas

Se refiere a:

| Descripción | 2019 | 2018 |
|----------------------------|-----------------|-----------------|
| Saldo Inicial | 1.118,63 | 28,52 |
| Asignación a Reserva Legal | - | 1.090,11 |
| US \$. | 1.118,63 | 1.118,63 |

Nota 12 Ingresos por ventas

Un resumen de los ingresos por ventas es como sigue:

| Diciembre 31 | 2019 | 2018 |
|------------------------------|---------------------|---------------------|
| Ventas de Servicios 0% (i) | 3.149.101,70 | 5.635.225,74 |
| Ventas de Servicios 12% (ii) | 3.259,80 | 99.344,98 |
| Otros ingresos | 15.271,95 | 4.264,12 |
| Total ingresos | 3.167.633,45 | 5.738.834,84 |

- (i) Servicios de transporte pesado
- (ii) Servicios de alquiler de vehículo

Nota 13 Costo de las Ventas

Un resumen del costo de las ventas es el siguiente:

| Descripción | 2019 | 2018 |
|----------------------------------|---------------------|---------------------|
| Transporte | 2.707.934,86 | 4.993.311,76 |
| Alquiler de Vehic. o Maquinar | 5.554,57 | 102.757,86 |
| Total costo de las ventas | 2.713.489,43 | 5.096.069,62 |

Nota 14 Gastos de Administración y Generales

Un detalle de los gastos de administración y generales es como sigue:

Gastos operacionales

Se refiere a:

| Diciembre 31 | 2019 | 2018 |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Mantenimiento y reparaciones | 17.392,68 | 15.666,25 |
| Repuestos y accesorios | 33.837,88 | 57.291,98 |
| Promoción y publicidad | 269,08 | 383,04 |
| Servicio de Radio Comunicacio | 2.524,20 | 812,00 |
| Combustibles | 21.246,85 | 23.302,60 |
| Lubricantes | - | 1.841,01 |
| Seguros y reaseguros (primas | 7.661,99 | 7.570,72 |
| Telecomunicaciones e Internet | 2.862,44 | 2.235,73 |
| Gastos no deducibles | 2.159,66 | 1.463,41 |
| Gastos Notarios | 291,32 | 856,11 |
| Honorarios Porfesionales | 15.601,42 | 15.544,59 |
| Servicios Ocasionales | 9.400,77 | 8.386,56 |
| Servicios de Auditoria | - | 1.612,80 |
| Mantenimiento y reparaciones | 1.640,00 | 264,40 |
| Repuestos y Accesorios | - | 459,00 |
| Suministros y materiales | 5.918,38 | 32.013,57 |
| Suministros de oficina | 6.792,86 | 2.727,61 |
| Suministros de computación | 2.847,31 | 2.714,50 |
| Servicios de computación | - | 300,40 |
| Servicio de imprenta | 1.962,01 | 1.957,80 |
| Dotaciones-Seguridad Industri | 10.643,99 | 28.050,83 |
| Alimentacion | 12.776,53 | 10.636,23 |
| Matríc.-Legaliz.-Revis.-Soat | 7.786,29 | 2.516,02 |
| Software y Sistemas Operativos | - | 67,20 |
| Encomiendas | 46,00 | 73,45 |
| Mantenimiento Facturacion Ele | 1.095,36 | 859,60 |
| Arrendamiento oficina | 486,96 | 3.221,75 |
| Transporte | 14,00 | - |
| Agasajos a accionistas, traba | 2.007,68 | 10.199,43 |
| Donaciones | 1.584,00 | 2.054,08 |
| Reuniones Oficina | - | 240,00 |
| Aloj. - Aliment. Mov. / Perso | 220,90 | 1.096,15 |
| Viáticos Reuniones Directivo | 69,00 | - |
| Telecomunicaciones e internet | 93,86 | 241,07 |
| Energia Electrica | 1.474,93 | - |
| Notarios y registradores de l | - | 38,91 |
| Impuestos, contribuciones y o | 3.102,80 | 2.770,34 |
| Depreciación Muebles y Ensere | 963,91 | 384,12 |
| Depreciación Equipos de cómpu | 7.066,19 | 4.094,95 |
| Depreciación Vehículos Pesado | 13.298,16 | 13.298,16 |
| Depreciación Vehículos Livian | 15.059,52 | 9.244,30 |
| Otros gastos | 8.203,54 | 2.120,34 |
| Gastos no deducibles | 49.908,88 (**) | 118.298,06 |
| Certificación ISO 9001 | 4.352,00 | 1.680,00 |
| 1% Cuentas Incobrables | 4.614,78 | 12.131,70 |
| IVA que se carga al gasto | 4.570,79 | - |
| Total gastos operacionales | 281.848,92 | 400.720,77 |

Gastos administrativos

Se refiere a:

| Diciembre 31 | 2019 | 2018 |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Sueldos y Salarios | 21.411,26 | 19.533,42 |
| Vacaciones | 1.760,16 | 1.672,92 |
| Bonificación Transporte | - | 9.664,59 |
| Bonificación Alimentación | - | 7.580,82 |
| 12.15 % Aporte patronal | 2.905,18 | 3.960,93 |
| Fondo de reserva | 714,70 | 454,67 |
| Seguro Salud Tiempo Parcial I | 237,64 | |
| Décimo tercer sueldo | 3.520,30 | 3.277,39 |
| Décimo cuarto sueldo | 1.268,47 | 1.285,41 |
| Sueldos y salarios | 56.977,11 | 44.078,38 |
| Vacaciones | 2.516,43 | 2.538,53 |
| Bonificación 25% (Código de T | - | 7.019,87 |
| Bonificación Alimentación | - | 7.326,59 |
| 12.15 % Aporte Patronal | 5.508,65 | 2.877,30 |
| Fondo de Reserva | 1.872,99 | 1.554,46 |
| Décimo Tercer sueldo | 5.032,87 | 5.077,09 |
| Décimo cuarto sueldo | 2.111,21 | 1.811,46 |
| GND Bonificaciones Transporte | 20.998,45 | - |
| GND Bonificaciones Alimentación | 18.089,57 | - |
| Total gastos administrativos | 144.924,99 | 119.713,83 |

Otros Gastos

Se refiere a:

| Diciembre 31 | 2019 | 2018 |
|---------------------------|-----------------|------------------|
| Intereses | 6.856,83 | 5.639,80 |
| Gastos bancarios | 787,40 | 4.750,09 |
| Otros gastos financieros | 301,99 | 737,94 |
| Total otros gastos | 7.946,22 | 11.127,83 |

Nota 15 Impuesto a la Renta

El gasto por impuesto a la renta es atribuible a lo siguiente:

| Descripción | 2019 | 2018 |
|--|-------------------|-------------------|
| <u>Determinación de la partición trabajadores</u> | | |
| (Perdida) / Utilidad contable | 19.423,89 | 111.202,79 |
| 15% Participación Trabajadores | 2.913,58 | 16.680,42 |
| <u>Determinación del impuesto a la renta</u> | | |
| (Perdida) / Utilidad contable | 19.423,89 | 111.202,79 |
| (-) 15% Participación Trabajadores | (2.913,58) | (16.680,42) |
| (+) Gastos no deducibles | 92.740,56 | 120.352,14 |
| Base Gravada del Impuesto a la renta | <u>109.250,87</u> | <u>214.874,51</u> |
| Impuesto a la renta 25% | <u>27.312,72</u> | <u>53.718,63</u> |

La determinación para impuesto a la renta por pagar o saldo a favor, fue el siguiente:

| Diciembre 31 | 2019 | 2018 |
|---|---------------------------|---------------------------|
| Provisión para impuesto a la renta corriente | 27.312,72 | 53.718,63 |
| (+) Saldo del anticipo pendiente de pago | - | - |
| (-) Retenciones en la fuente del año | (31.494,96) | (58.649,76) |
| (-) Retenciones en la fuente de años anteriores | <u>(22.954,87)</u> | <u>(46.770,17)</u> |
| Saldo a favor | <u>(27.137,11)</u> | <u>(51.701,30)</u> |

Nota 16 Nota PARTES RELACIONADAS

El siguiente es un resumen de las principales transacciones realizadas durante el año 2019, con compañías relacionadas. Se incluye bajo la denominación de compañías relacionadas a las compañías con accionistas comunes y/o con participación accionaria significativa en la Compañía.

| Descripcion | 2019 |
|---|-------------|
| <u>Ventas de Servicio</u> | |
| Chango Sangoquiza Fredy German | - |
| <u>Compras de Servicio</u> | |
| Chango Sangoquiza Fredy German | 368.922,47 |
| <u>Operaciones de Gastos</u> | |
| Chango Sangoquiza Fredy German (Sueldos y otras remuneraciones) | 20.112,00 |

En términos generales los servicios se compran y venden a precios y condiciones similares a los de mercado.

Nota 17 COMPENSACIONES AL PERSONAL DIRECTIVO CLAVE Y ADMINISTRADOR

La administración de la compañía incluye miembros clave que son los gerentes principales de la misma, a continuación se presentan los costos por remuneraciones y beneficios percibidos por los ejecutivos principales de la compañía durante los ejercicios 2019.

| Cargo | Nombre | 2019 | | | Total |
|-----------------------------|--------------------------------|------------------|-------------------|---------------------|------------------|
| | | Sueldos | Bonos | | |
| | | | Transporte | Alimentación | |
| Gerente General | Chango Sangoquiza Fredy Germán | 12.000,00 | 4.200,00 | 3.912,00 | 20.112,00 |
| Supervisor - Administradora | Ruiz Prado Leidy Geovanna | 12.600,00 | 2.836,12 | 1.200,00 | 16.636,12 |
| Total | | 24.600,00 | 7.036,12 | 5.112,00 | 36.748,12 |

Nota 18 CONTINGENCIAS

Demandas y otros tipos de reclamos existentes:

Al 31 de diciembre de 2019, la compañía refleja las siguientes contingencias que se podrían considerar de importancia hasta la fecha de elaboración de este documento.

1. DESCRIPCIÓN DE LITIGIOS DE NATURALEZA JUDICIAL O EXTRAJUDICIAL EN QUE SE ENCUENTRE INVOLUCRADA LA COMPAÑÍA

A) INVESTIGACIÓN PREVIA No. 220101818040120 | FISCALÍA DE ORELLANA

JUICIO PENAL No. 22281201800807 UNIDAD JUDICIAL MULTICOMPETENTE PENAL CON SEDE EN FRANCISCO DE ORELLANA

Proceso originado por denuncia interpuesta por MACIAS PIN LIBER FREDDY por presunto delito de FALSIFICACIÓN Y USO DE DOCUMENTO FALSO. Fue procesada la ciudadana YÁNEZ GORDÓN AYDÉ ELIZABETH persona recomendada como supuesta gestora ambiental y a quien en su momento la empresa confió el proceso de LICENCIAMIENTO AMBIENTAL para transporte de desechos peligrosos de la empresa DAYUMATRUCK S.A. En el proceso administrativo hecho por la presunta gestora ambiental el Ministerio del Ambiente ha detectado actos relacionados con una presunta falsificación de documentos haciéndonos igual responsables indirectos.

DAYUMATRUCK justificó su no responsabilidad respecto de los hechos y luego de terminada la etapa de indagación previa se formuló cargos contra YÁNEZ GORDÓN AYDÉ ELIZABETH quien luego de la instrucción fiscal, por falta de indicios probatorios suficientes, recibió dictamen abstentivo.

B) INVESTIGACIÓN PREVIA No. 220101818040120 | FISCALÍA DE ORELLANA

Proceso iniciado por presunto delito de TRÁNSITO con MUERTE. Tiene como antecedente, que, el 28 de noviembre del año 2019, el señor VALVERDE RODRÍGUEZ LUIS VICENTE, trabajador de la empresa y conductor del vehículo tipo VOLQUETA de placas KBD0160 de propiedad de DAYUMATRUCK S.A., se ha participado en un presunto accidente del que ha fallecido una persona. El conductor indicó no saber nada del tema ni tener responsabilidad pero luego de averiguado el tema y sabiendo que Fiscalía estaba en proceso investigativo reunión a las labores y ha abandonado la ciudad.

DAYUMATRUCK S.A. ha prestado todas las facilidades para el desarrollo de las investigaciones y el proceso continúa aún en fase de investigación previa con diligencias convocadas.

Nota 19 EVENTOS SUBSECUENTES

Hasta la fecha de la emisión de estos estados financieros (mayo 18 de 2020) no se han presentado eventos que se conozca, en la opinión de la Administración de la Sociedad, puedan afectar la marcha de la Sociedad o puedan tener un efecto significativo sobre los estados financieros, que no se haya revelado en los mismos. Excepto; el 11 de marzo de 2020 el Ministerio de Salud Pública del Ecuador emite el Acuerdo No. 00126-2020, en el que se declara Estado de Emergencia Sanitaria por 60 días en todos los establecimientos del sistema nacional de salud, por el inminente efecto provocado por el coronavirus que produce la enfermedad COVID-19, y prevenir un posible contagio masivo en la población. Mediante Acuerdo Ministerial No. MDT-2020-077 de 15 de marzo de 2020 del Ministerio del Trabajo se expidieron directrices para la aplicación en el sector privado de las medidas de reducción, modificación o suspensión emergente de la jornada laboral, durante la declaratoria de Emergencia Sanitaria. Mediante Decreto Ejecutivo No. 1017 del 16 de Marzo de 2020, a partir del 17 de marzo de 2020 se declara el Estado de Excepción en el Ecuador por Calamidad Pública debido a los casos confirmados de COVID-19 y la declaratoria de Pandemia por parte de la Organización Mundial de la Salud, declarando un Toque de Queda que incluye, entre otras medidas, la prohibición de circulación en vías y espacios públicos a nivel nacional. El Servicio Nacional de Gestión de Riesgos y Emergencias a través del Comité de Operaciones

de Emergencia Nacional, el 30 de marzo de 2020 extiende la suspensión de la jornada laboral presencial hasta el 5 de abril de 2020 y el 2 de abril de 2020 se extiende la suspensión hasta el 12 de abril de 2020. Mediante Decreto Ejecutivo No. 1052 del 15 de mayo de 2020 se renueva el Estado de Excepción por 30 días a partir del 16 de mayo de 2020.

Debido a estas medidas adoptadas por el Gobierno Nacional, se ha ocasionado una paralización económica en casi todos los sectores productivos, cuyos resultados a futuro no pueden ser estimados a la fecha de emisión de este informe.



SANTIAGO CARVAJAL
CONTADOR GENERAL