

TRANSPORTE PESADO TOCACAMIONES S.A.

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

1. INFORMACIÓN GENERAL

TRANSPORTE PESADO TOCACAMIONES S.A. fue constituido mediante escritura pública celebrada el 14 de septiembre de 2015 en la ciudad de Quito.

El Objeto Social de la Compañía es prestar el servicio de transporte de carga pesada por vía terrestre.

2. ANTECEDENTES

La Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en la Resolución 06.Q.ICI.004, del 21 de agosto de 2006, estableció que las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los Estados Financieros.

3. BASES DE PREPARACIÓN

Declaración de Cumplimiento: Los estados financieros han sido preparados conforme a la NIIFS para PYMES, aplicando los criterios de materialidad, costo beneficio, devengamiento, costo histórico, valor razonable como costo atribuido, reconocimiento del riesgo de crédito y riesgo de liquidez.

Responsabilidad de la Información: La información contenida en los estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIFS para PYMES.

Moneda Funcional y de Presentación: Los estados financieros están expresados en la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional) representada en Dólares (US\$). El dólar es la unidad monetaria de la República del Ecuador. La República del Ecuador no emite papel moneda propio, y en su lugar, el dólar de los Estados Unidos de América se utiliza como moneda de curso legal.

4. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Clasificación en Saldos Corrientes y No Corrientes: En el estado de situación financiera, los activos son clasificados como corrientes cuando; se espera realizar el activo, o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación; mantiene el activo principalmente con fines de negociación; espera realizar el activo dentro de los 12 meses siguientes después del período sobre el cual se informa; o el activo es efectivo o equivalente de efectivo sin ningún tipo de restricción.

La compañía clasifica un pasivo corriente cuando: espera liquidar el pasivo en su

ciclo normal de operación; mantiene un pasivo principalmente con el propósito de negociar; el pasivo se debe liquidar dentro de los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el cual se informa; o la Compañía no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante al menos los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo: La compañía considera como efectivo y equivalente de efectivo los saldos en caja y bancos sin restricciones, inversiones e instrumentos financieros de alta liquidez colocados en entidades financieras.

Activos Financieros (Clientes por Cobrar): Corresponden principalmente aquellos deudores pendientes de pago, por el servicio de transporte prestado. Se reconocen su valor razonable. Se registran a valor nominal, debido a que los plazos de recuperación de cartera son bajos y la diferencia entre el valor nominal y el valor justo no es significativa.

Propiedad, Planta y Equipo: Los elementos de la propiedad, planta y equipo se valorizan inicialmente a su costo que comprende su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado.

Cuentas por Pagar: Corresponde principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio.

Capital Social: Representado por acciones ordinarias.

Reconocimiento de Ingresos: Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la entidad y puedan ser confiablemente medidos. Los ingresos son medidos al valor razonable del pago recibido, excluyendo descuentos, rebajas y otros impuestos a la venta.

Reconocimiento de Gastos: Los gastos se reconocen en el período por la base de acumulación (método del devengado) es decir cuando se incurren, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

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.

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

DICIEMBRE 31	2019	2018
Efectivo en Bancos	10.210,54	9.765,34

6. CLIENTES POR COBRAR

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

DICIEMBRE 31	2019	2018
Clientes por cobrar	76.764,48	30.072,21

7. CRÉDITO TRIBUTARIO RENTA

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

DICIEMBRE 31	2019	2018
Crédito Tributario Renta	1.885,20	0,00

8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

DICIEMBRE 31	2019	2018
Muebles y Enseres	544,65	544,65

9. CUENTAS POR PAGAR CORTO PLAZO

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

DICIEMBRE 31	2019	2018
Proveedores	23.404,49	12.113,19
Préstamo Bancario por Pagar	13.564,34	0,00
Retenciones por Pagar	4.950,39	4.064,73
Participación Trabajadores por Pagar	4.466,71	0,00
less por Pagar	173,52	0,00

10. IMPUESTO A LA RENTA

La provisión para el impuesto a la renta por el año terminado el 31 de diciembre de 2017, ha sido calculada aplicando la tasa del 22%.

11. PATRIMONIO

Un resumen del Patrimonio es como sigue:

DICIEMBRE 31	2019	2018
Capital	800,00	800,00
Utilidades Acumuladas	22.302,56	1.208,07
Utilidad del Ejercicio	19.742,86	21.094,49

Capital Social: El capital social autorizado consiste de 800 acciones de US\$ 1,00 a valor nominal unitario.

Resultados: El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y otras resoluciones que tome la Junta General de Accionistas.

12. VENTAS

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

DICIEMBRE 31	2019	2018
Servicio de Transporte Tarifa 0%	826.054,93	545.558,28

13. GASTOS

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

DICIEMBRE 31	2019	2018
Sueldos	6.426,24	0,00
Aportes less	1.388,16	0,00
Décimo Tercero	468,58	0,00
Décimo Cuarto	197,00	0,00
Suministros	43,95	97,26
Repuestos	19.752,31	10.085,96
Servicio Celular	1.230,78	376,49
Transporte	724.762,81	485.985,20
Seguros	21.076,42	15.877,74

Iva al gasto	5.614,24	3.335,27
Otros Bienes	1.817,25	11,52
Otros Servicios	12.143,38	791,88
Servicios Bancarios	224,48	0,00
Interés	1.131,26	0,00

14. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de preparación de este informe (Marzo 02, 2020), no se ha producido eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.