TRANSPORTE PESADO Y LOGÍSTICA DORCAS XPRESORCAS S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1. INFORMACION GENERAL

TRANSPORTE PESADO Y LOGÍSTICO DORCAS XPRESORCAS S.A. es una Compañía construida en el Ecuador mediante escritura pública otorgada por la notaria Septuagésima Sexta del Cantón Quito emitida por el Dr. Gonzalo Román Chacón, del Distrito Metropolitano de Quito, el 17 de enero del 2016.

El capital suscrito y no pagado fue de US\$ 1200 que representan 1200 de participaciones de US\$ 1 dólar, asignado a aporte socios.

Su objeto social consiste en la presentación de servicios de transporte de carga pesada nivel nacional.

2. BASES DE ELABORACIÓN Y POLÍTICAS CONTABLES

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera -NIIF para PYMES, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares de Estados Unidos de América.

Bases de Preparación. – Los estados financieros de TRANSPORTE PESADO Y LOGÍSTICO DORCAS XPRESORCAS S.A. comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2019, los estados de situación integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado a esa fecha.

Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) desde el inicio de sus operaciones, por tanto, no existió cambio en sus bases de elaboración, así como en sus políticas contables.

Efectivo y Bancos. – Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos de movimientos que reflejen entradas y salidas de efectivo, durante el año 2019.

Muebles, vehículo y equipos. – En el periodo 2019 no hubo movimientos que reflejen compras de muebles, vehículos y equipos, razón por la cual no se presentan depreciaciones.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias. – Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación que la Compañía pueda otorgar. Durante el periodo 2019

se efectuaron actividades comerciales las cuales reflejan ingresos por prestaciones de servicio de transporte.

Gastos de Administración. – Los gastos de administración se registran al costo histórico. Los gastos de administración se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en la que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo mas cercano en el que se conocen. Durante el periodo 2019 ya se reflejan actividades por lo que se han ido generando gastos en pro de la actividad de la empresa.

Impuesto a las Ganancias. - El gasto por impuestos a la ganancia representa el impuesto corriente por pagar. En el año 2019 las retenciones en la fuente recibidas son mayores al impuesto calculado.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar. – En referencias a las ventas facturadas y no cobradas al 31 de diciembre del 2019, al contrario de años anteriores hemos subido a \$16587.45.

Provisión Cuentas Incobrables. – Basado en la ley y en los estatutos de la compañía se asigna el 10% como provisión de los incobrables.

Acreedores Comerciales. – En referencia a las facturadas pendientes de pago al 31 de diciembre del 2019 es \$16826.32.

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.

3. EFECTIVO Y BANCOS

En el año 2019 ya existió movimientos bancarios, el mismo refleja entrada y salida de efectivo al 31 de diciembre mostrando un valor de \$2683.82.

4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Durante el año 2019, no se efectuaron cuentas por cobrar a los accionistas ya que el efectivo asignado a la constitución de la empresa aun no ha sido asignado a la misma.

5. IMPUESTOS

Durante el año 2019, las obligaciones tributarias se efectuaron con normalidad, cumpliendo con las normas establecidas por las entidades de control.

Contribución tributaria-contable del impuesto a la renta corriente. – Corresponde al anticipo del impuesto a la renta que pasa a ser impuesto a la renta al determinar que el impuesto generado es menor al anticipo calculado. A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles.

En este ejercicio fiscal las retenciones recibidas son mayores al anticipo del impuesto a la renta calculado.

Movimiento de la provisión para impuesto a la renta. - En este ejercicio fiscal, las retenciones son mayores al impuesto a la renta calculado.

Aspectos Tributarios

El 12 de octubre del 2016 se emitió la Ley Orgánica de incentivos Tributarios para varios sectores productivos e interpretativa del Art. 547 del Código Orgánico de Organización Territorial, autonomía y descentralización que estableció entre otros lo siguiente:

- Se establece que las compañías tendrán una deducción adicional del 100% por los gastos de seguros médicos privados y/o medicina prepagada contratados a favor de sus trabajadores, siempre que la cobertura sea la totalidad para sus trabajadores.

El 16 de mayo del 2017 el Servicio de Rentas Internas emitió la resolución NAC-DGERCG17-00000295 considerando regulaciones a la actividad de transporte, estableciendo modalidades de facturación y formalizando puntos de emisión de las operadores de transporte en los casos que amerite.

6. MUEBLES, VEHÍCULOS Y EQUIPOS

En este ejercicio fiscal no se presentan compras de muebles, vehículos y equipos.

7. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

En este ejercicio fiscal, se efectuaron relaciones comerciales por lo que se refleja en cuentas por pagar.

8. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Gestión de riesgos financieros. – En el curso normal de sus negocios y actividades de financiamiento, la Compañía esta expuesta a distintos riesgos de naturaleza financiera que

pueden afectar de manera más o menos significativa al valor económico de sus flujos, activos y, en consecuencia, sus resultados.

La compañía para este ejercicio fiscal no dispone de una organización eficaz y de algún sistema de información, esto permiten identificar riesgos, se propone a los accionistas tomar medidas de mitigación, ejecutar dichas medidas y controlar su efectividad, a fin de mejorar el clima organización y los objetos a corto mediano y largo plazo se pueden ver alcanzados.

Riesgo de capital. – La compañía gestiona su capital para asegurar la capacidad de continuar como empresa en marcha.

La administración considera que los indicadores financieros que requieren potenciar el negocio en marcha para gestionar los indicadores, están en pro de la empresa.

9. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Social. - El capital social constituido en aportes por cobrar a los accionistas consiste de \$1200 de participación de US\$ 1 valor nominal unitario.

Se efectuó un asiento de reclasificación dejando sin efecto la cuenta de Aporte Socios, accionistas, partícipes, contribuyentes u otros con derechos representativos de capital para futura capitalización; habilitando la cuenta Capital Social. Adicional se hace constar que el mismo aun no ha sido pagado.

10. INGRESOS POR SERVICIOS

Durante el ejercicio fiscal se efectuaron ventas por servicios de transporte, ascendiendo a \$93337,99.

11. GASTOS POR SU NATURALEZA

Durante el ejercicio fiscal se efectuaron gastos tanto operativos como financieros, necesarios para promover la gestión organizacional: ascendiendo a \$ 91704,49

12. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la administración y autorizados el 7 de marzo del 2020.