

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO OTAVALOTRUCKS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.019

(EXPRESADO EN CIFRAS COMPLETAS EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

1. INFORMACIÓN

1.1 Constitución y Operaciones:

La Compañía fue constituida el 15 de Enero del año 2010 y su objeto es el transporte terrestre en la modalidad de carga pesada a nivel nacional.

1.2. Autorización del reporte de estados financieros:

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2019 han sido emitidos con la autorización de la Junta de Accionistas.

2. BASES DE PRESENTACIÓN

2.1 Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros están preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, que comprenden:

- Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).
- Normas Internacionales de Contabilidad (NIC).
- Interpretaciones emitidas por el comité de Interpretaciones de Normas Internacionales de Información financiera (CINIIF).

2.2 Bases de presentación

| Cuentas Contables | Normativa Relacionada |
|--|-------------------------------|
| Efectivo y Equivalentes al Efectivo | Sección 7 |
| Activos Financieros | NIC 32, NIC 39, NIIF7, NIIF 9 |
| Cuentas y Documentos por Cobrar | Sección 11 |
| Provisión de Cuentas Incobrables | Sección 11 |
| Otros Activos | Sección 18 |
| Cuentas y Documentos por pagar Proveedores | Sección 22 |
| Provisiones | Sección 21 |
| Otros Obligaciones Corrientes | Sección 22 |

| | |
|--|------------|
| Otros Pasivos Financieros | Sección 12 |
| Anticipos de Clientes | Sección 22 |
| Porción Corriente Provisiones por Beneficios a Empleados | Sección 28 |
| Cuentas y Documentos por pagar | Sección 22 |
| Provisión por Beneficios a Empleados | Sección 28 |
| Capital | Sección 22 |
| Resultados | Sección 35 |

2.3 Moneda Funcional

La Compañía, de acuerdo con la NIC 21 (Efecto de las variaciones en las tasas de cambio de la Moneda Extranjera) ha determinado que el dólar de los Estados Unidos de América representa su moneda funcional; consecuentemente, las transacciones en otras divisas distintas al dólar, se consideran “moneda extranjera”.

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2019, están presentados en dólares de los Estados Unidos de América.

2.4 Uso de estimaciones y Juicios en la preparación de los estados financieros

La preparación de los estados financieros requieren que la Administración de la Compañía, en la aplicación de las políticas contables, realice estimaciones y supuestos los cuales tienen incidencia en los montos presentados de activos, pasivos, en las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros y sobre los montos presentados de ingresos y gastos del período correspondiente. Las estimaciones y supuestos relacionados se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran razonables en las circunstancias actuales, cuyo resultado es la base para formar juicios sobre el valor en libros de los activos y pasivos que no son fácilmente determinables por otras fuentes.

La revisión de las estimaciones contables es reconocida en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

3. POLÍTICAS CONTABLES

Las políticas contables mencionadas en este reporte han sido aplicadas a todos los años presentados en estos estados financieros.

A continuación se describen las principales políticas adoptadas en la presentación de los estados financieros, que han sido elaboradas de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

3.1 Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

Los activos y pasivos registrados en los estados financieros se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquéllos con vencimientos igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía, y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

3.2 Efectivo y equivalentes al efectivo

Los estados financieros registran como efectivo y equivalente de efectivo, el valor disponible y todas las inversiones de corto plazo adquiridas en valores altamente líquidos, sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor y con vencimientos de tres meses o menos.

3.3 Préstamos y cuentas por cobrar

Se registra en los estados financieros por los documentos y cuentas por cobrar comerciales a clientes, compañías relacionadas y otras cuentas por cobrar. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los vencimientos mayores a 12 meses cortados desde la fecha del estado de situación.

La estimación para pérdidas en la cartera de créditos, representa la mejor estimación de la gerencia sobre las pérdidas que podrían incurrirse en la cartera de créditos por cobrar. Las adiciones a la provisión, son hechas con cargo al estado de resultados integrales.

3.4 Impuestos corrientes

A esta cuenta se debitará por el registro de los anticipos de Impuesto a la Renta, del crédito tributario de las Retenciones en la Fuente efectuadas por clientes y por el Impuesto del Valor Agregado de las compras realizadas en el mes.

Se acreditan mensualmente y anualmente con la presentación de las declaraciones de impuestos al Servicio de Rentas Internas, mensualmente se deberá conciliar los saldos con las declaraciones y el anexo transaccional.

3.5 Pasivos financieros

El saldo de esta cuenta refleja el valor que a una fecha determinada, la compañía adeuda por créditos comerciales a favor de terceros o préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras con vencimientos corrientes.

Debemos mantener detalles en moneda local y moneda extranjera para realizar los ajustes por diferencia en cambio al cierre de cada período contable.

3.6 Impuesto a la renta corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto 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.

3.7 Reconocimiento de los ingresos, costos y gastos

Los ingresos ordinarios corresponden al valor razonable de las contraprestaciones recibidas por la prestación de servicios.

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO OTAVALOTRUCKS S.A.** y puedan ser confiablemente medidos.

Los costos y gastos se reconocen en los resultados del año en la medida en que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago.

Como norma general en los estados financieros no se compensan 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.

3.8 Estado de Flujo de Efectivo

Los estados de flujos del efectivo están presentados usando el método directo y presentan el cambio en el efectivo, basado en la situación financiera a comienzos del año, actualizada en términos de dólares de los Estados Unidos de América al cierre del mismo.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

| | |
|---------------|-------------|
| Bancos | 8.93 |
| Total: | 8.93 |

5. **ACTIVOS CORRIENTES**

Incluye:

| | |
|---|-------------------------|
| Cuentas por cobrar relacionados | 64,474.11 |
| Activos por impuestos corrientes | 16,331.22 |
| Total: | <u>80,805.33</u> |

6. **CUENTAS POR PAGAR**

Incluye:

| | |
|-------------------------|-------------------------|
| Proveedores por pagar | 66,457.83 |
| Impuesto a la renta | 193.34 |
| Otras cuentas por pagar | 851.61 |
| Total: | <u>67,502.78</u> |

7. **CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre del 2019, el capital social de la **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO OTAVALOTRUCKS S.A.**, está compuesto por US \$2.000,00 de 20 participaciones ordinarias y nominativas y negociables por un valor de US\$ 100,00 cada una a valor nominal unitario.

8. **RESERVAS**

a) Reserva legal 550.81

Total: **550.81**

a) **RESERVA LEGAL**

De conformidad con la Ley de Compañías, de la utilidad neta debe transferirse la reserva legal, hasta que ésta sea igual al 50% del capital social.

Dicha reserva no es disponible para el pago de dividendos, pudiendo utilizarse para ser capitalizada en su totalidad o absorber pérdidas. Esta reserva se registra con la aprobación de la Junta de socios, que se realiza en el período subsiguiente.

9. RESULTADOS ACUMULADOS

Incluye

| | |
|--------------------------|-------------|
| a) Utilidades acumuladas | 73,105.35 |
| b) Perdidas acumuladas | (57,028.54) |

Total: 16,076.81

a) UTILIDADES ACUMULADAS

Está a disposición de los accionistas puede ser capitalizada, distribuir dividendos, pago de reliquidación de impuestos y ajustes por errores contables de años anteriores.

b) PERDIDAS ACUMULADAS

Constituye las pérdidas que se obtuvieron en años anteriores

10. RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF

Los ajustes provenientes por la adopción por primera vez de las “NIIF”, y que se registraron en el patrimonio en esta cuenta y generaron un saldo acreedor, solo podrá ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubiere; utilizado en absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la compañía.

De registrar un saldo deudor esté podrá ser absorbido por los Resultados Acumulados y los del último ejercicio económico concluido, si los hubiere.

| | |
|--------------------------------|----------|
| a) Resultados acumulados NIIFS | (722.27) |
|--------------------------------|----------|

Total: (722.27)

11. INGRESOS - COMPOSICIÓN

A continuación se muestra un detalle de la composición de los ingresos de la Compañía:

Composición de saldos:

| | |
|--------------------|---------------------------------|
| Venta de servicios | 749,889.88 |
| Otros Ingresos | 7,471.76 |
| Total: | <u><u>757,361.64</u></u> |

12. COSTOS Y GASTOS – COMPOSICIÓN

A continuación se muestra un detalle de la composición de los costos de la Compañía, establecido con base en la naturaleza del gasto:

Composición de saldos:

| | |
|--------------------------|---------------------------------|
| Sueldos | 4,728.00 |
| IESS | 832.08 |
| Honorarios Profesionales | 1,500.00 |
| Transporte | 716,322.82 |
| Suminsitros | 6,834.67 |
| Servicios | 19,160.22 |
| Gastos Administrativos | 11,999.65 |
| Servicios Bancarios | 384.73 |
| Total: | <u><u>761,762.17</u></u> |

13. OTRAS REVELACIONES

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las revelaciones y notas correspondientes; aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

14. EVENTOS SUBSECUENTES

Al 31 de Diciembre del 2019 y la fecha de preparación de este informe no se han producido eventos económicos, que en opinión de la Gerencia, deban ser revelados.