

TRANSPOROLVERA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINDO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1. INFORMACION GENERAL

TRANSPOROLVERA S.A.- Fue constituida en Guayaquil - Ecuador en octubre 20 de 2017. Su actividad principal actual, es la ACTIVIDADES DE TRANSPORTE DE CARGA POR CARRETERA.

Su domicilio principal está ubicado en la ciudad de Guayaquil

El mercado que cubre la empresa es local y provincial, principalmente en las provincias del Guayas.

La actividad de la compañía está regida por la Ley de Compañías y controlada por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. La empresa no negocia sus acciones en la bolsa de valores de Guayaquil o Quito.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pymes (NIIF) en su versión traducida al 31 de diciembre del 2011.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF para las Pymes requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible a momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales. El detalle de las estimaciones y juicios contables críticos se detallan en la Nota 3.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como requiere la Sección 10, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF para las Pymes vigentes al 31 de diciembre del 2011, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

2.2 Bases de preparación

Los estados financieros de TRANSPOROLVERA S.A., comprende al estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el estado de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminados el 31 de diciembre del 2019 y 2018. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas internacionales de información Financiera (NIIF) para las Pequeñas y medianas empresas (Pymes).

2.3 Efectivo

Comprenden el efectivo disponible y los importes depositados en cuentas corrientes en bancos; así como inversiones en certificados de depósitos, disponibles a la vista.

2.4 Activos financieros

Todos los activos se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se observe la presencia de una compra o venta de un activo financiero bajo un contrato cuyas condiciones requieren de la entrega del activo durante un periodo que generalmente está regulado por el mercado correspondiente, y son medios inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados a valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable.

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: mantenidos hasta su vencimiento y cuentas a cobrar. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

2.4.1 Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento

Los activos financieros mantenidos hasta su vencimiento son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables y vencimiento fijo, que la administración de la Compañía tiene la intención y la capacidad de mantener hasta su vencimiento. Si la Compañía vendiese un importe significativo de los activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, la categoría completa se reclasificaría como disponible para la venta.

Estos activos financieros son medios inicialmente al valor razonable más los costos de transacción. Posteriormente, son medios al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos cualquier deterioro (Ver Nota 2.4.2), reconociendo los ingresos por intereses sobre una base de acumulación efectiva en los ingresos por intereses.

Estos activos financieros se clasifican en activos no corrientes, excepto aquellos con vencimientos originales inferiores a 12 meses a partir de la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos corrientes.

2.4.2 Deterioro de activos financieros al costo amortizado

Los activos financieros que se miden al costo amortizado son probados por el deterioro al final de cada periodo. Un activo financiero estará deteriorado si, y solo si, existe evidencia objetiva del deterioro como consecuencia de uno o más eventos causantes de la perdida tienen un impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero.

El valor en libros financiero se reduce por la perdida por deterioro directamente, excepto para las cuentas comerciales por cobrar, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión. Cuando se considera que una cuenta comercial por cobrar es de dudoso cobro, se elimina contra la cuenta de provisión. La recuperación posterior de los valores previamente eliminados se convierte en créditos contra la cuenta de provisión. Los cambios en el importe en libros de la cuenta de provisión se reconocen en el estado de resultados.

2.4.3 Baja en cuentas de un activo financiero

La Compañía dará de baja en cuentas un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y transfiere de manera sustancial los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo financiero. Si la Compañía no transfiere ni retiene substancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo financiero.

Si la Compañía no transfiere ni retiene substancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad y continua reteniendo el control del activo transferido, la Compañía reconocerá su participación en el activo y la obligación asociada por los valores que tendría que pagar. Si la

Compañía retiene substancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de un activo financiero transferido, la Compañía retiene substancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de un activo financiero transferido, la Compañía continuará reconociendo el activo financiero y también reconocerá un préstamo colateral por los ingresos recibidos.

2.5 Propiedades y equipos

2.5.1 Medición en el momento del reconocimiento

Las partidas de propiedades y equipos se medirán inicialmente por su costo.

El costo de propiedades y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

2.5.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo

Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipos son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se producen.

2.5.3 Método de depreciación y vidas útiles

El costo o valor revaluado de propiedades y equipos se depreció de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación, se presentan las principales partidas de propiedades y equipos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>ITEM</u>	<u>Vida Útil (en años)</u>
Vehículos	5
Maquinarias y equipos	10
Muebles de Oficina y Equipos de oficina	10
Software y Equipos electrónicos	3

2.5.4 Retiro o venta de propiedades y equipos

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades y equipos es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo, y reconocida en resultados.

2.6 Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido, en caso de existir éste último.

2.6.1 Impuesto Corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.

2.6.2 Impuestos Diferidos

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

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

El impuesto diferido, correspondiente a cambios en la tasa de impuestos o en la normativa tributaria, la desestimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo, se reconoce en el resultado del periodo, excepto en la medida en que se relacione con partidas previamente reconocidas fuera de los resultados del periodo.

La Compañía debe compensar activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y solo si tiene reconocido legalmente derecho de compensar, frente a la autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas; y los activos por impuestos diferidos y los pasivos reconocidos en esas partidas; y los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se derivan del impuesto a la renta y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

2.6.2 Impuestos corrientes y diferidos

Los impuestos corrientes y diferidos, deberán reconocerse como ingreso o gasto, y ser incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen el registro inicial de una combinación de negocios.

2.7 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 o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

2.7.1 Ingresos por intereses

Los ingresos por intereses son registrados sobre una base de tiempo, con referencia al capital pendiente y a la tasa de interés efectiva aplicable, la cual es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar o por pagar estimados a lo largo de la vida esperada del instrumento financiero con el valor neto en libros del activo o pasivo financiero sobre el reconocimiento inicial.

2.8 Gastos

Los gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se ha realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

2.9 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 la que la compensación sea requerida o permitida 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.

2.10 Normas nuevas y revisadas emitidas, pero aun no efectivas

La Compañía ha aplicado las siguientes NIIF nuevas y revisadas que han sido emitidas, pero aun no son efectivas:

<u>NIIF</u>	<u>Título</u>	<u>Efectiva a partir de</u>
Enmiendas a la NIIF 7	Revelaciones - Transferencias de activos financieros	Julio 1, 2011
Enmiendas a la NIC 1	Presentación de ítems en Otro Resultado integral	Julio 1, 2013

La Administración considera que la aplicación de las normas nuevas y revisadas durante el año 2013, detalladas anteriormente, no han tenido un efecto material sobre la posición financiera de la Compañía, los resultados de sus operaciones o sus flujos de efectivo.

2.11 Normas nuevas y revisadas emitidas, pero aun no efectivas

<u>NIIF</u>	<u>Título</u>	<u>Efectiva a partir de</u>
NIIF 9	Instrumentos financieros	Enero 1, 2015
NIIF 13	Medición del valor razonable	Enero 1, 2013
Enmiendas a la NIIF 7	Revelaciones – Compensación de Activos financieros y pasivos financieros	Enero 1, 2013
Enmienda a la NIC 32	Compensación de activos y pasivos financieros	Enero 1, 2014

La administración anticipa que estas enmiendas que serán adoptadas en los estados financieros de la Compañía en los períodos futuros no tendrán un impacto significativo sobre los importes de los activos y pasivos y las revelaciones de la Compañía; sin embargo, no es posible proporcionar una estimación razonable de ese efecto hasta que un examen detallado haya sido completado.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRITICOS

La preparación de los presentes estados financieros de acuerdo con NIIF requiere que la Administración de la Compañía utilice ciertos estimados contables críticos y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el objeto de definir la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros y su aplicación en las políticas contables de la Compañía. Las estimaciones y supuestos utilizados están basados en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

4. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Al 31 de diciembre del 2019, un detalle es el siguiente:

4.1 Capital social. - Está constituido por 1,000 acciones ordinarias y nominativas de US\$. 1.00 cada una. El detalle de los accionistas al cierre del 2019 es el siguiente:

1	1310342595	MURILLO PARRAGA JULIO CESAR	ECUADOR	NACIONAL	200.0000	N
2	0909555765	OLVERA CADENA TANYA HAYDEE	ECUADOR	NACIONAL	400.0000	N
3	0902603117	OLVERA MUÑOZ ANGEL ARTURO	ECUADOR	NACIONAL	400.0000	N

4.2 Reserva legal. - En el año 2019, la empresa no realizo apropiación de utilidades para la reserva, con la utilidad del 2019 se realizará una apropiación del 10% de la utilidad para el fondo de reserva para el 2020.

4.3 Pagos de dividendos. - Hasta el cierre del año 2019 la empresa no ha repartido dividendos.

4.4 Utilidades retenidas. - un resumen de utilidades retenidas es como sigue:

UTILIDAD 2017 \$ 1,427.54
UTILIDAD 2018 \$ 1,250.22
UTILIDAD 2019 \$ 587.27
TOTAL \$ 3265.03

5. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2019 y el 16 de junio del 2020, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

6. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros han sido aprobados por la Administración y su emisión ha sido autorizada el 12 de marzo de 2020.

TRANSPOROLVERA S.A.

Estado de Situacion Financiera (En US Dolares)

	Notas	31 de Diciembre de 2019	31 de diciembre de 2018
ACTIVOS			
Activos Corrientes			
Efectivo y equivalentes al efectivo		6,295.18	7,887.91
Activos Financieros			
Cuentas comerciales por cobrar		15,615.20	6,249.00
Servicios y pagos anticipados		0.07	360.01
Impuestos corrientes		422.51	1,214.82
		22,332.96	15,711.74
Activos No Corrientes			
Propiedad, planta y Equipo		17,268.76	21,612.06
Activos de exploracion y explotacion		-	-
Mantenidos para la venta y otros		-	-
		17,268.76	21,612.06
Total Activos		39,601.72	37,323.80
Pasivos y Patrimonio Neto			
Pasivos Corrientes			
Proveedores y otras cuentas por pagar		19,335.38	22,403.90
Pasivo por impuesto corriente		57.69	180.12
Beneficios a empleados		1,412.09	873.88
		20,805.16	23,457.90
Pasivos No Corrientes			
Proveedores y otras cuentas por pagar		14,531.53	10,188.14
Otros pasivos no corrientes		-	-
		14,531.53	10,188.14
Total Pasivos		35,336.69	33,646.04
Patrimonio neto			
Capital		1,000.00	1,000.00
Utilidad Acumulada		2,677.76	1,427.54
Resultado del ejercicio		587.27	1,250.22
		4,265.03	3,677.76
Participaciones no controladoras		-	-
Total Patrimonio neto		4,265.03	3,677.76
Total Pasivos y Patrimonio neto		39,601.72	37,323.80

TRANSPOROLVERA S.A.

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL PARA EL AÑO QUE TERMINA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(En US Dólares)

	Notas	31 de Diciembre de 2019	31 de diciembre de 2018
<i>Actividades continuas</i>			
Ingreso de actividades Ordinarias		80,995.00	78,845.00
Costo de Ventas		(21,906.68)	(35,767.00)
Ganancia bruta		59,088.32	43,078.00
Otros ingresos		19.00	94.25
Costo de distribucion		-	-
Gastos de administracion		(57,302.70)	(41,061.54)
Otros gastos		-	-
Costos Financieros		(155.64)	(225.00)
Ganancia antes de impuesto		1,648.98	1,885.71
Gasto por impuesto a las ganancias		(1,061.71)	(635.49)
Ganancia (Pérdida) del año		587.27	1,250.22
Ingreso de operaciones discontinuadas		-	-
Gastos por operaciones discontinuadas		-	-
Gasto por impuesto a las ganancias de operaciones discontinuadas		-	-
Ganancia (Pérdida) del año por operaciones discontinuadas		-	-
Ganancia (Pérdida) Neta del periodo		587.27	1,250.22
Otro resultado integral:			
Diferencia de cambio por conversion		-	-
Valuacion de activos financieros disponibles para la venta		-	-
Ganancias por revaluacion de propiedades, planta y equipo		-	-
Ganancias (Perdidas) actuariales por planes de beneficios definidos		-	-
Reversion del deterioro (Perdida por deterioro) de un activo revaluado		-	-
participacion de otro resultado integral de asociadas		-	-
Impuesto sobre las ganancias relativas a otro resultado integral		-	-
Otros		-	-
Total otro resultado integral		-	-
Resultado integral total del año		587.27	1,250.22

TRANSPOROLVERA S.A.			
INDICADORES FINANCIEROS			
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019			
	31 de Diciembre de 2019	31 de diciembre de 2018	
* LIQUIDEZ Y APALANCAMIENTO:			
Capital de Trabajo			
Activos Corrientes	22,332.96	15,711.74	
Pasivos Corrientes	20,805.16	23,457.90	
Capital de trabajo:	\$ 1,527.80	\$ (7,746.16)	
Capital de Trabajo / Activos Totales	3.86%	-20.75%	
Capital de trabajo	\$ 1,527.80	\$ (7,746.16)	
Activos totales	\$ 39,601.72	\$ 37,323.80	
Liquidez	1.07	0.67	
Prueba Acida			
Activos Corrientes	\$ 22,332.96	\$ 15,711.74	
(-) Inventarios	-	-	
Activos Corrientes sin Inventarios	\$ 22,332.96	\$ 15,711.74	
Pasivos Corrientes	20,805.16	23,457.90	
Indice de Prueba Acida:	1.07	0.67	
Flujo de fondos	0.30	0.34	
Efectivo y sus equivalentes	6,295.18	7,887.91	
Pasivo Corriente	20,805.16	23,457.90	
Flujo de fondos con cartera	1.01	0.56	
Caja-Bancos-Cartera	20,910.38	13,136.91	
Pasivo Corriente	20,805.16	23,457.90	
Solvencia	10.77%	9.85%	
Patrimonio	4,265.03	3,677.76	
Activo Total	39,601.72	37,323.80	
Utilidad Neta / Patrimonio	15.97%	0.00%	
Utilidad Neta	587.27	1,250.22	
Patrimonio Inicial	3,677.76	-	
Nivel de endeudamiento	828.52%	914.85%	
Total pasivos	35,336.69	33,646.04	
Total patrimonio	4,265.03	3,677.76	
* INDICES DE RENTABILIDAD:			
Utilidad Neta / Activo Total (ROA)	1.48%	3.35%	
Utilidad Acumulada Anualizada	587.27	1,250.22	
Activo Total	39,601.72	37,323.80	
Utilidad Neta / Patrimonio (ROE)	13.77%	33.99%	
Patrimonio	4,265.03	3,677.76	
Utilidad Acumulada Anualizada	587.27	1,250.22	
Margen de Utilidad Bruta	72.95%	54.64%	
Utilidad Bruta	59,088.32	43,078.00	
Ventas Netas	80,995.00	78,845.00	
Margen de Utilidad Neta	0.73%	1.59%	
Utilidad Neta	587.27	1,250.22	
Ventas Netas	80,995.00	78,845.00	
ROE DUPONT	13.77%	33.99%	
Rentabilidad	0.73%	1.59%	
Operación	204.52%	211.25%	
Endeudamiento	9.29	10.15	
* INDICES DE ACTIVIDAD:			
Rotacion del inventario			
Inventario inicial	\$ -	\$ -	
Inventario final	-	-	
Inventario promedio	\$ -	\$ -	
Costo de Ventas	21,906.68	35,767.00	
Rotacion de Cartera			
Cartera Inicial	\$ 5,249.00	\$ -	
Cartera final	14,615.20	5,249.00	
Cartera promedio	\$ 9,932.10	\$ 2,624.50	
Ventas del año	80,995.00	78,845.00	
Rotacion	8	30	
Rotacion en dias (A)	45	12	
Rotacion de pasivos			
Proveedores inicial	\$ 22,403.90	\$ -	
Proveedores finales	19,335.38	22,403.90	
Pasivos promedio	\$ 20,869.64	\$ 11,201.95	
Compras del año	21,906.68	35,767.00	
Rotacion	1	3	
Rotacion en dias (B)	348	114	
Financiamiento (A-B)	(303)	(102)	

CPA. Ronald Carranza Yépez
Ruc#0921228177001
Contador Externo



Firmado electrónicamente por:
RONALD JAVIER
CARRANZA YEPEZ