

TRACAPE S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminados al 31 de diciembre del 2019

NOTA 1 - INFORMACION GENERAL

Tracape S.A. es una compañía de sociedad anónima, constituida el 11 de enero del 2018 e inscrita en el Registrador Mercantil de Guayaquil el 26 de enero del 2018, cuya principal actividad es prestar servicios de transporte de carga por carretera, queda ubicada en la ciudad de Guayaquil Km 16 Vía a Daule, Avenida Rosavin, Manzana 55 Solar 22.

La estructura accionaria está conformada por el 40% de Igualada Investments PTE. LTD., 40% Carlos Alberto Andrade González y por el 20% de Eric Castro Coray.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Los estados financieros de la compañía han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) en reemplazo de las Normas Internacionales de Información Financiera adoptadas en el Ecuador, de conformidad a lo expuesto:

En Agosto del 2019, la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros mediante Resolución No. SCVS-INC-DNCDN-2019-0009, resolvió expedir el instructivo para la aplicación de las NIIF y NIIF para PYMES, donde determinó que adicional a lo establecido en el mes de noviembre del 2008 en la Resolución No.08.G.DSC.010, donde entre otros aspectos, determinó las condiciones para la adopción de NIIF para PYMES las cuales eran las siguientes: i) activos totales inferiores a cuatro millones de dólares, ii) registren un valor Bruto en Ventas Anuales inferior a cinco millones de dólares; y, iii) tengan menos de 200 trabajadores (personal ocupado), en la presente resolución agregó que todas las Compañías que no se encuentren inscritas en el Catastro Público del Mercado de Valores, podrían aplicar las NIIF para PYMES, acogiéndose a lo establecido en la Sección 35 de dicha Norma. Este cambio, puede ser efectuado desde el momento de emisión de la referida Resolución.

En base a lo anteriormente descrito, la Compañía al no estar inscrita en el Catastro Público del Mercado de Valores desde el mes de mayo del 2018, cumple con todas las condiciones anteriormente descritas, con lo cual, al 1 de enero del 2019, la Compañía adoptó NIIF para las PYMES.

A este respecto la Compañía ha analizado sus políticas contables (NIIF) aplicadas y las NIIF para las PYMES y no se han detectado diferencias en la conciliación del patrimonio NIIF completas vs NIIF para las PYMES que ameriten ser ajustadas.

NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Composición:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Caja	1.800	500
Bancos	16.585	39,104
Total	<u>18.385</u>	<u>39.604</u>

Al 31 de diciembre del 2019, corresponde principalmente a dinero de libre disponibilidad en el Banco Guayaquil S.A. y Banco de la Producción S.A. (Produbanco).

NOTA 4 - DEUDORES COMERCIALES

Al 31 de diciembre de 2019, los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar están compuestos de la siguiente manera:

Deudores Comerciales:	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Cientes	24.017	99.285
Provisión para cuentas dudosas	(00.00)	(00.00)
Total	24.017	99.285

Las Cuentas por Cobrar a Clientes representan facturas por servicios prestados a la compañía relacionada y no relacionadas.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Anticipo peajes (1)	8.363	670
Empleados	2.654	0.00
Anticipo proveedores	27	0.00
Total	11.044	670

(1) Corresponde al valor pendiente de consumir de los peajes de los camiones utilizados para brindar el servicio de transporte

NOTA 5 - ACTIVOS FIJOS

Al 31 de diciembre de 2019 las Propiedades y Equipos consistían de lo siguiente:

Descripción	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Costo o valuación	1.079.381	922.317
Depreciación Acumulada y deterioros	(99.649)	(45.040)
	979.732	877.277
Clasificación	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Vehículo		
Costo	25.990	0.00
Depreciación Acumulada y deterioros	(2.948)	0.00
Camiones	25.990	0.00
Costo	1.053.391	922.317
Depreciación Acumulada y deterioros	(96.701)	(45.040)
TOTAL	979.732	877.277

Al 31 de diciembre del 2019, no existen gravámenes ni restricciones sobre la Propiedad y Equipos

NOTA 6: OBLIGACIONES FINANCIERAS - PORCION CORRIENTE Y NO CORRIENTE

Composición

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Banco Produbanco	75.000	22.000
Menos: porción corriente	(75.000)	(150.000)
Total	0.00	75.000

Corresponde a un préstamo con fecha de emisión el 5 de marzo del 2018, con un vencimiento al 31 de marzo del 2020 con una tasa del 6,90%.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
2019	0.00	150.000
2020	75.000	75.000
Total	75.000	225.000

Corresponde a un préstamo con fecha de emisión el 5 de marzo del 2018, con un vencimiento al 31 de marzo del 2020 con una tasa del 6,90%.

NOTA 7- SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

El siguiente es un resumen de las principales transacciones realizadas durante el año 2019 y 2018 con partes relacionadas y los saldos al 31 de diciembre de cada año. Se incluye bajo la denominación de compañías relacionadas a las compañías con socios comunes o con participación accionaria significativa en la Compañía:

Descripción:	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>Cuentas por cobrar - Corto Plazo</u>		
Fermagri S.A.	24.018	182.495
<u>Cuentas por cobrar - Largo Plazo</u>		
Fermagri S.A. (1)	30.220	34.477
<u>Cuentas por pagar</u>		
Fermagri S.A.	57.184	0.00
Total	111.422	182.495

- (1) Las cuentas cobrar relacionadas correspondiente a la jubilación patronal y bonificación por desahucio por subrogación por US\$22.298 (2018: US\$24.797) y US\$7,921 (2018: US\$9.679) respectivamente derivado del traspaso de 2 trabajadores de Fermagri S.A. hacia Tracape S.A. y un trabajador de Tracape S.A. a Fermagri S.A.

NOTA 8- ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2019 los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar se componen de la siguiente manera:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Proveedores		
Locales	67.117	9.828
Otros	0.00	0.00
Total	67.1167	9.828

Las cuentas por pagar a proveedores locales representan facturas por compras de bienes y servicios que no devengan interés.

NOTA 9 - OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Composición :	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Cuentas por liquidar (1)	11.868	1.500
Interés por pagar	2.098	3.967
Total	<u>13.967</u>	<u>5.467</u>

(1) Corresponden a cuentas pendientes de liquidar a empleados por concepto de viáticos, y por consumo de combustible.

NOTA 10 - IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE Y DIFERIDO

Impuesto a la renta

La composición del impuesto a la renta es la siguiente:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Impuesto a la renta corriente:	8,554	10.904
Impuesto a la renta diferido:		
Generación de impuesto por diferencias temporales (1)	(2.824)	(2.585)
	<u>5.730</u>	<u>8.319</u>

(1) Originado principalmente en las diferencias entre las bases contables bajo Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES) y las bases tributarias.

Debido a la composición accionaria de Tragiquor S.A., empresa fusionada con Tracape S.A. en el mes de septiembre del 2018, para efectos de liquidación del impuesto a la renta de las operaciones de resultados de dicha compañía, se consideró la tasa del 23,20%

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 la determinación del impuesto a la renta por pagar fue como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Impuesto a la renta corriente causado	8.553	10.904
Menos		
Retenciones en la fuente efectuadas	8.430	5,420
Saldo por pagar	<u>123</u>	<u>5,484</u>

De acuerdo a las disposiciones legales la tarifa para el impuesto a la renta se establece en el 22%. La compañía se acoge al beneficio tributario que indica el artículo 37 de la Ley de Régimen Tributario Interno, LRTI que hace referencia a la rebaja de 3 puntos porcentuales de la tarifa por ser considerada como pequeña empresa en función de sus ingresos.

Impuestos diferidos

El análisis de impuestos diferidos activos y pasivos es el siguiente:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Impuesto diferido		
Generación de impuesto por diferencias temporales	5.409	2.585
	<u>5.409</u>	<u>2.585</u>

El movimiento de la cuenta activos por impuestos diferidos es el siguiente:

	Jubilación patronal y desahucio
Saldo al 1 de enero del 2018	-
Crédito a resultados por impuestos diferidos	2.585
Saldo al 31 de diciembre del 2018	<u>2.585</u>
Crédito a resultados por impuestos diferidos	2.824
Al 31 de diciembre del 2019	<u>5.409</u>

Impuesto por recuperar y pagar

	2019	2018
Impuestos por recuperar:		
Impuesto al valor agregado	0.00	440
Retenciones IVA y renta	0.00	<u>1.701</u>
Total	<u>0.00</u>	2.141

	2019	2018
Impuestos por pagar:		
Impuesto al valor agregado y retenciones	421	1.733
Impuesto a la renta	123	5.484
Retenciones		<u>1.242</u>
Total	<u>544</u>	8.459

NOTA 11 - PROVISIONES

Al 31 de diciembre de 2019 las obligaciones acumuladas se componen de la siguiente manera:

	2019	2018
Beneficios Sociales	17.505	14.215
Participación trabajadores	3.705	4.844
Pagos al IESS	4.781	6.686
	<u>25.991</u>	<u>25.745</u>

NOTA 12 - JUBILACION PATRONAL Y BONIFICACION POR DESAHUCIO

Al 31 de diciembre de 2019 los saldos de las provisiones por jubilación patronal y bonificación por desahucio se componen de la siguiente manera:

	2019	2018
Jubilación patronal	34.635	37.530
Bonificación por desahucio	11.068	13.447
Total	<u>45.703</u>	<u>50.977</u>

Los saldos de las provisiones para jubilación patronal y desahucio al 31 de diciembre del 2019, corresponde al 100% del valor actual de las reservas matemáticas calculadas actuarialmente por un profesional independiente para todos los trabajadores.

NOTA 13 - CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de la Compañía es de 50.800 acciones de US\$ 1,00 valor nominal unitario, totalmente suscritas y pagadas, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

Accionistas	% Participación	Número de Acciones
IGUALADA INVESTMENTS PTE. LTD.	40%	20,320
ANDRADE GONZALEZ CARLOS ALBERTO	40%	20,320
CASTRO CORAY ERIC	20%	10,160
		<u>50,800</u>


 Irig Carolina Cárdenas Guzmán
 CONTADORA GENERAL
 Registro No. G.0.17560