

**TRANSPORTADORA
ECUATORIANA DE
PRODUCTOS VALORADOS
SETAPROVAL S. A.**

**NOTAS A LOS
ESTADOS
FINANCIEROS
2019**

TRANSPORTADORA ECUATORIANA DE PRODUCTOS
VALORADOS SETAPROVAL S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL
2019**

Contenido:

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ESTADO DE RESULTADOS

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**TRANSPORTADORA ECUATORIANA DE PRODUCTOS
VALORADOS SETAPROVAL S.A.**

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 DE DICIEMBRE DE 2019

(Expresado en US\$ dólares)

ACTIVOS	NOTAS	2019	2018
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y equivalentes al efectivo	5	4,660.17	1,359.11
Activos Financieros		53,125.06	119.40
Servicios y otros pagos anticipados	6	919.66	610.88
Activos por impuestos corrientes	7	511.36	385.42
Total Activo Corriente		59,216.25	2,474.81
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedades y Equipo, neto	8	141,798.50	43,542.37
Total Activo no Corriente		141,798.50	43,542.37
TOTAL ACTIVOS		201,014.75	46,017.18
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas y documentos por pagar	9	2,840.57	24,659.09
Cuentas por pagar relacionadas	10	178,061.48	4,333.84
Obligaciones corrientes		3,448.58	909.00
Otros pasivos corrientes		4,973.14	5,634.63
Total Pasivo Corriente		189,323.77	35,536.56
TOTAL PASIVOS		189,323.77	35,536.56
PATRIMONIO NETO			
	11	11,690.98	10,480.62
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		201,014.75	46,017.18

**TRANSPORTADORA ECUATORIANA DE PRODUCTOS VALORADOS
SETAPROVAL S.A.**

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

Al 31 DE DICIEMBRE DE 2019

(Expresado en US\$ dólares)

	<u>NOTAS</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ingresos por servicios	12	170,213.96	26,230.21
Costos por servicios		(162,506.39)	25,280.43
Utilidad Bruta		7,707.57	949.78
Gastos administrativos		(5,046.62)	(129.99)
Utilidad en operación		2,660.95	819.79
Gastos financieros, neto		(87.91)	(90.61)
Otros ingresos (egresos), neto		-	
Utilidad antes de participación a trabajadores e impuestos a la renta		2,573.04	729.18
Participación a empleados		(385.96)	(109.38)
Impuesto a la renta	13	(976.72)	(139.18)
Impuesto a la renta diferido		-	
UTILIDAD NETA		1,210.36	480.62

TRANSPORTADORA ECUATORIANA DE PRODUCTOS VALORADOS SETAPROVAL S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

Al 31 DE DICIEMBRE DE 2019

(Expresado en US\$ dólares)

	Reservas					Ejercicios anteriores	Resultados del Año	Total
	Capital Social	Legal	Facultativa	Otros Resultados Integrales				
INICIO DE ACTIVIDADES 2018	10,000.00					480.62		10,480.62
Transferencia a reservas								0.00
Compensación con pérdidas acumuladas								
Transferencia de resultados a otras cuentas patrimoniales		48.06				(48.06)		
Ajuste por retenciones de impuestos								
Distribución de dividendos								
Utilidad del Ejercicio							1,210.36	1,210.36
Saldos al 31 de diciembre de 2019	10,000.00	48.06	-	-	-	432.56	1,210.36	11,690.98

**TRANSPORTADORA ECUATORIANA DE PRODUCTOS VALORADOS
SETAPROVAL S.A.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. Información general

TRANSPORTADORA ECUATORIANA DE PRODUCTOS VALORADOS SETAPROVAL S.A. es una Sociedad Anónima, constituida el 18 de enero del 2018, e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito el 02 de febrero del 2018.

La compañía se dedicará exclusivamente al transporte de carga pesada, a nivel nacional sujetándose a las disposiciones de la Ley Orgánica del Transporte Terrestre, Tránsito y Seguridad Vial.

2. Políticas contables significativas

2.1 Bases de presentación y declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros de Transportadora Ecuatoriana de Productos Valorados Setaproval S. A., han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La moneda funcional y de presentación es el Dólar de los Estados Unidos de América.

2.2 Efectivo

Corresponde a los valores mantenidos por la Compañía en la cuenta bancaria y caja chica.

2.3 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se valorarán al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir luego de deducir cualquier descuento o rebaja

2.4 Impuestos corrientes

En este grupo se encuentra el saldo de las retenciones en la fuente de Impuesto a la Renta del ejercicio fiscal 2019

2.5 Propiedad, planta y equipo

Los vehículos son la partidas principal de propiedad planta y equipo que posee la compañía, son reconocidos en el estado de situación financiera al costo histórico menos su depreciación acumulada y pérdidas por deterioro si correspondiera.

El valor residual será determinado inicialmente al momento de la compra de los bienes, en el caso de vehículos corresponde al 10% del monto de adquisición.

Los activos se deprecian utilizando el método de línea recta, para lo cual se considera como importe depreciable el costo histórico menos los valores residuales asignados, considerando las vidas útiles que se indican a continuación:

Grupo	Tiempo
VEHICULOS	10 años

La vida útil es determinada por la Administración de la Compañía en función del uso esperado que se tenga los vehículos.

Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación menor se registran directamente en resultados, como costo del período en que se incurren.

2.6 Capital social

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto.

2.7 Costos y gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico, los mismos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se realice el pago y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

3. Estimaciones y juicios contables

Las estimaciones y juicios contables serán evaluados de manera continua.

Estimaciones importantes

La Compañía realiza ciertas estimaciones basadas en hipótesis relacionadas con el futuro, las mismas que no igualarán a los correspondientes resultados futuros, sin embargo llevan a una presentación razonable de los Estados Financieros, a continuación se detallan las principales estimaciones:

3.1 Vidas útiles y deterioro de activos

Como se describe en la Nota 2.5 la Administración es quien determina las vida útil estimada y los correspondientes cargos por depreciación para su propiedad, planta y equipo, ésta estimación se basa en los ciclos de vida de los activos en función del uso esperado por la Compañía.

4. Gestión del riesgo financiero

Las actividades de la Compañía la exponen a varios riesgos financieros: riesgo de crédito y riesgo de liquidez.

La gestión del riesgo está a cargo de la Gerencia General, la misma que se encarga de identificar, evaluar y cubrir los riesgos financieros de manera que estos riesgos no afecten significativamente al valor económico de los estados financieros.

A continuación una definición de los riesgos que enfrenta la Compañía:

Riesgo de crédito

El riesgo de crédito se refiere a que sus clientes incumplan con sus obligaciones contractuales resultando en una pérdida financiera para la Compañía.

Riesgo de liquidez

La Gerencia General es la responsable de la gestión de liquidez

Gestión del capital

El objetivo principal de la Gerencia General es asegurar que estará en capacidad de mantener su negocio en marcha, y proporcionar a los socios rendimientos en un futuro cercano.

5. Efectivo

Los saldos del efectivo, al 31 de diciembre del 2019, están presentados de la siguiente manera:

	USD\$	
	2019	2018
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	4,660.17	1,359.11
Al 31 de Diciembre	<u>4,660.17</u>	<u>1,359.11</u>

El efectivo corresponde al saldo que la compañía mantiene en las cuentas bancarias y el fondo de caja chica.

6. Gastos anticipados

Los saldos del gasto anticipado al 31 de diciembre del 2019 se presentan de la siguiente manera:

	USD\$	
	2019	2018
Gastos Anticipados Seguro vehículos	919.66	610.88
Al 31 de Diciembre	<u>919.66</u>	<u>610.88</u>

El saldo del pago corresponde al valor de los seguros de los vehículos.

7. Impuestos corrientes

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre del 2019, se presenta de la siguiente manera:

	2019	2018
Impuestos Corrientes	511.36	385.42
Al 31 de Diciembre	<u>511.36</u>	<u>385.42</u>

Corresponde al saldo de las retenciones en la fuente de Impuesto a la Renta emitidas por los clientes.

8. Propiedad, planta y equipo

Los saldos de propiedad, planta y equipo al 31 de diciembre del 2019 se presentan de la siguiente manera:

	USD\$	
	2019	2018
Propiedad, Planta y Equipo:		
Vehiculos	151,079.12	46,222.89
Equipos de Computación		
(-)Depreciación Acum.	(9.280.62)	(2,680.52)
Al 31 de Diciembre	141,798.50	43,542.37

9. Cuentas y documentos por pagar

A continuación se muestra un resumen de las otras cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2019:

	USD\$	
	2019	2018
Proveedores	2,840.57	24,659.09
Al 31 de Diciembre	2,840.57	24,659.09

El saldo por pagar a proveedores corresponde a la compra sistema implementación modulo monitor RMGRID E INTEGRACION A ERP (FACTURACION ELECTRONICA).

10. Cuentas por pagar relacionadas

La cuenta por pagar relacionadas se presenta así:

	2019	2018
Cuentas por Pagar Relacionadas	178,061.48	4,333.84
Al 31 de Diciembre	178,061.48	4,334.84

El saldo corresponde a servicio se apoyo en custodia mercadería y reembolso de gastos a la empresa Transportadora Ecuatoriana de Valores TEVCOL

11. Capital social

El Capital Social se presenta de la siguiente manera:

	USD\$	
	2019	2018
Capital	10,000.00	10,000.00
Al 31 de Diciembre	10,000.00	10,000.00

El capital social de la Compañía asciende a USD \$10.000 (Diez mil dólares) equivalente a Diez mil acciones nominativas y ordinarias de un dólar (US\$1) cada una.

12. Ingresos:

Los ingresos operacionales se presentan de la siguiente manera:

	USD\$	
	2019	2018
Ingresos Operacionales	170,213.96	26,230.21
Al 31 de Diciembre	170,213.96	26,230.21

13. Impuesto a la renta

De conformidad con la circular N. NAC-DGECCGC19-00000003 del 09 de abril del 2019 indica; "Las Sociedades que tengan la condición de micro y pequeña empresas, así como las exportadoras habituales de bienes, aplicarán la tarifa impositiva del 22% del Impuesto a la Renta", por lo que aplica el 22% para el Impuesto a la Renta del ejercicio fiscal 2019.

El Impuesto a la Renta al 31 de diciembre del 2019 se presenta de la siguiente manera:

	USD\$	
	2019	2018
Impuesto a la Renta	976.72	139.18
Al 31 de Diciembre	976.72	139.18

14. Eventos subsecuentes

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

15. Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Accionistas sin modificaciones.



**LCDA. CPA. VERONICA ACOSTA S.
CONTADORA GENERAL**