

TRANSPORTES TRUCKERCHEF S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Con el informe de los auditores independientes)

TRANSPORTES TRUCKERCHEF S.A.
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

ÍNDICE DEL CONTENIDO

Informe de los Auditores Independientes

Estados de Situación Financiera

Estados del Resultado Integral

Estados de Cambios en el Patrimonio

Estados de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

Abreviaturas usadas:

US\$	- Dólares Estadounidenses
Compañía	- Transportes Truckerchef S.A.
NIF para las PYMES	- Normas Internacionales de Información financiera para pequeñas y Medianas Entidades
NIC	- Normas Internacionales de Contabilidad
NLA	- Normas Internacionales de Auditoría
IVA	- Impuesto al Valor Agregado

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los miembros del Directorio y

Accionistas de

Transportes Truckerchef S.A.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de Transportes Truckerchef S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019, el estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan fielmente todos los aspectos materiales, la situación financiera de Transportes Truckerchef S.A. al 31 de diciembre del 2019, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades – NIIF para las PYMES.

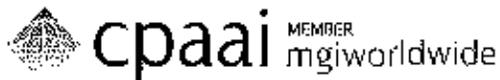
Fundamento de la Opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección “Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros” de nuestro informe. Somos independientes de Transportes Truckerchef S.A. de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador y, hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dichos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría.

Asunto que requiere énfasis.

Razonabilidad entre ingresos y gastos del periodo 2018

La base contable sustenta que por todo ingreso debe existir sus costos, al medir la razonabilidad de los costos en relación a los ingresos al 31 de diciembre del 2018, observamos que éstos no presentan razonabilidad, más aun considerando que los ingresos son por servicios logísticos en los cuáles se utiliza vehículos. (Véase Nota 15).



VALAREZO & ASOCIADOS CIA. LTDA.

Parque Empresarial Colón

Edif. Core, 3, primer piso of. c. 102

Teléfonos: 683 4 390 3047 - 4 390 8048

P.O. Box 09-03-80051

Email: info@valarezoasociados.com

www.valarezoasociados.com

Guayaquil - Ecuador

Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la Compañía con respecto a los estados financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades – NIIF para las PYMES, y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros la Administración es responsable de la valoración de la capacidad de la Compañía de continuar como empresa en funcionamiento revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento (Hipótesis de negocio en marcha) excepto si la dirección tiene intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los responsables del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error y, emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Una descripción más detallada de las responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros se encuentra en el Anexo 1 de este informe. El Anexo 1 es parte integrante de nuestro informe de auditoría.



VALAREZO & ASOCIADOS CIA. LTDA.
Parque Empresarial Colón
Edif. Corp. 3, primer piso of. c. 102
Teléfonos: 093 4 390 3047 - 4 390 3048
P.O. Box 09-03-30051
Email: info@valarezoasociados.com
www.valarezoasociados.com
Guayaquil - Ecuador

Informes sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

El Informe de Cumplimiento Tributario de Transportes Truckerchef S.A. al 31 de diciembre del 2019, se emite por separado.

Mayo, 15 del 2020
Guayaquil, Ecuador


Valarezo & Asociados
No. de registro en la
Superintendencia de
Compañías, Valores y Seguros: 578


Douglas W. Valarezo
Socio
Registro Profesional
No. 31.196



VALAREZO & ASOCIADOS CIA. LTDA.

Parque Empresarial Colón

Edif. Corp. 3, primer piso ofic. 102

Teléfonos: 688 4 390 3047 - 4 390 3048

P.O. Box. 09-03-30051

Email: info@valarezoasociados.com

www.valarezoasociados.com

Guayaquil - Ecuador

Anexo 1

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de Transportes Truckerchef S.A.
- Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la dirección, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.



VALAREZO & ASOCIADOS CIA. LTDA.
Parque Empresarial Quito
Edif. Corp. 3, primer piso ofi. 102
Teléfonos: 593 4 990 3047 - 4 900 3048
P.O.Box. 09 03 30051
Email: info@valarezoasociados.com
www.valarezoasociados.com
Quayaquil - Ecuador

- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación fiel.
- Obtenemos evidencia suficiente y adecuada en relación con la información financiera de la entidad o actividades empresariales dentro de la Compañía para expresar una opinión sobre los estados financieros. Somos responsables de la dirección, supervisión y realización de la auditoría de la Compañía. Somos los únicos responsables de nuestra opinión de auditoría.

Nos comunicamos con los responsables del gobierno de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

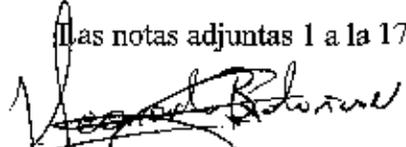
También proporcionamos a los responsables del gobierno de la entidad una declaración de que hemos cumplido los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia y comunicamos a ellos acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente que pueden afectar a nuestra independencia y, en su caso, las correspondientes salvaguardas.

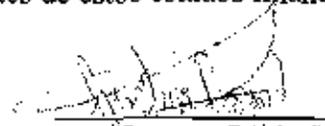
Entre las cuestiones que han sido objeto de comunicación con los responsables del gobierno de la entidad, determinamos las que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de los estados financieros del periodo actual y que son, en consecuencia, las cuestiones clave de la auditoría. Describimos esas cuestiones en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente la cuestión o, en circunstancias extremadamente poco frecuentes, determinamos que una cuestión no se debería comunicar en nuestro informe porque cabe razonablemente esperar que las consecuencias adversas de hacerlo superarían los beneficios de interés público de la misma.

TRANSPORTES TRUCKERCHEF S.A.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresados en dólares estadounidenses)

<u>Activo</u>	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Activo Corriente			
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	93,955	6,693
Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar	5	625,184	1,872,160
Activos por impuestos corrientes	6	3,293	-
Gastos pagados por anticipado		5,300	2,200
Total activo corriente		727,732	1,881,053
Activo no Corriente			
Equipos	7	235,647	238,154
Activos por impuestos diferidos	6	1,239	-
Otros activos no corrientes		-	11,101
Total activo no corriente		236,886	249,255
Total activo		964,618	2,130,308
Pasivo			
Pasivo Corriente			
Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar	8	298,302	205,051
Anticipos de clientes		46,692	-
Pasivos por impuestos corrientes	6	5,804	420,899
Obligaciones acumuladas	9	17,233	-
Total pasivo corriente		368,031	625,950
Pasivo no Corriente			
Cuentas por pagar a largo plazo	10	132,222	183,333
Obligaciones por beneficios definidos	11	431	-
Total pasivo no corriente		132,653	183,333
Patrimonio			
	13		
Capital social		800	800
Aportes para futuras capitalizaciones		153,000	-
Resultados acumulados		250,843	-
Resultados del ejercicio		59,291	1,320,225
Total patrimonio		463,934	1,321,025
Total pasivo y patrimonio		964,618	2,130,308

Las notas adjuntas 1 a la 17 son parte integrantes de estos estados financieros.

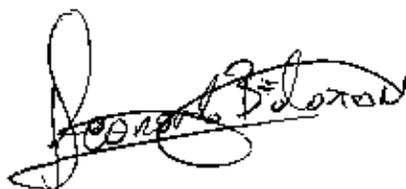

Sr. César Bolaños Naranjo
Gerente General


Ing. Gustavo Berja Salazar
Contador General

TRANSPORTES TRUCKERCHEF S.A.
ESTADOS DEL RESULTADO INTEGRAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
 (Expresados en dólares estadounidenses)

	Notas	2019	2018
Ingresos de actividades ordinarias			
Servicio de transporte	14	2,766,484	2,114,357
Otros ingresos		125,739	9,432
Gastos			
Administración	15	(2,761,983)	(361,939)
Gastos de empleados		(40,871)	-
Financieros		(6,944)	(1,504)
Utilidad antes de impuesto a la renta		82,425	1,760,346
Menos gasto por impuesto a la renta:			
Corriente	6	(24,373)	(440,121)
Diferido	6	1,239	-
		(23,134)	(440,121)
Utilidad del ejercicio y resultado integral		<u>59,291</u>	<u>1,320,225</u>

Las notas adjuntas 1 a la 17 son parte integrantes de estos estados financieros.



Sr. Cesar Bolaños Naranjo
Gerente General



Ing. Gustavo Bojja Salazar
Contador General

TRANSPORTES TRUCKERCHEF S.A.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
 (Expresados en dólares estadounidenses)

Notas	Capital social	Aporte para futuras capitalizaciones	Resultados acumulados	Resultados del ejercicio	Total
Saldos al 31 de diciembre del 2017					
	-	-	-	-	-
Más (menos) transacciones durante el año:					
Capital pagado	800	-	-	-	800
Utilidad del ejercicio	-	-	-	1,320,225	1,320,225
Saldos al 31 de diciembre del 2018	800	-	-	1,320,225	1,321,025
Más (menos) transacciones durante el año:					
Traspaso del resultado	-	-	1,320,225	(1,320,225)	-
Aportes para futuras capitalizaciones	-	153,000	-	-	153,000
Repartición de dividendos	-	-	(1,069,382)	-	(1,069,382)
Utilidad del ejercicio	-	-	-	59,291	59,291
Saldos al 31 de diciembre del 2019	800	153,000	250,843	59,291	463,934

Las notas adjuntas 1 a la 17 son parte integrantes de estos estados financieros.



Sr. Cesar Bolaños Naranjo
 Gerente General



Ing. Gustavo Borja Salazar
 Contador General

TRANSPORTES TRUCKERCHEF S.A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresados en dólares estadounidenses)

	Notas	2019	2018
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN)			
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:			
Clases de cobros por actividades de operación:			
Cobros procedentes por prestación de servicios		4,060,736	242,197
Otros cobros por actividades de operación		125,739	9,432
Clases de pagos por actividades de operación:			
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios		(2,641,701)	(282,464)
Pagos a trabajadores		(18,975)	-
Pagos realizados por conceptos de impuestos		(442,761)	(19,222)
Pagos de intereses		(6,944)	(1,504)
Flujos netos de efectivo procedente de (utilizados en) actividades de operación		<u>1,076,094</u>	<u>(51,561)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:			
Adquisiciones de equipos	7	<u>(28,700)</u>	<u>(242,546)</u>
Flujos de efectivo utilizados en actividades de inversión		<u>(28,700)</u>	<u>(242,546)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:			
Capital social pagado	13	-	800
Aportaciones para futuras capitalizaciones	13	153,000	-
Dividendos pagados	13	(1,058,688)	-
Préstamos realizados a compañías relacionadas	8	40,000	300,000
Préstamos de relacionadas	8	<u>(94,444)</u>	<u>-</u>
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiamiento		<u>(960,132)</u>	<u>300,800</u>
Aumento neto de efectivo y equivalentes al efectivo		87,262	6,693
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del año		6,693	-
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del año	4	<u>93,955</u>	<u>6,693</u>

Las notas adjuntas 1 a la 17 son parte integrantes de estos estados financieros.


Sr. César Bolaños Naranjo
Gerente General


Ing. Gustavo Borja Salazar
Contador General

TRANSPORTES TRUCKERCHEF S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
 (Expresados en dólares estadounidenses)

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL:

Transportes Truckercchef S.A. se constituyó en la ciudad de Guayaquil el 01 de junio del 2018, con el objeto social de dedicarse exclusivamente al transporte de carga pesada a nivel nacional, sujetas a las disposiciones de la Ley Orgánica de Transporte Terrestre, Tránsito y Seguridad Vial.

La Compañía es propietaria de 3 camiones con chasis porta contenedores, sin embargo su actividad principal incluye la subcontratación de trasportes de carga para realizar sus operaciones.

Al cierre del ejercicio 2019, sus Accionistas, se conforman de la siguiente manera:

Accionistas	Cantidad de acciones	Valor nominal por acción US\$	Capital social US\$	Porcentaje
Asesoría Empresarial Riasem S.A. RIASEMSA	792	1.00	792	99.00%
Villagran Freire Richard Augusto	8	1.00	8	1.00%
	<u>800</u>		<u>800</u>	<u>100.00%</u>

NOTA 2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS:

(a) **Declaración de cumplimiento.** -

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades – NIIF para las PYMES emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

A continuación, se describe las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estados financieros. Tal como lo requiere la Sección 10, estas políticas han sido definidas en función de la NIIF para las PYMES vigentes al 31 de diciembre del 2019, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

(b) **Bases de preparación.** -

Los estados financieros de Transportes Truckercchef S.A. comprenden, los estados de situación financiera, los estados del resultado integral, de cambios en el patrimonio y los de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2019 y 2018. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades – NIIF para las PYMES.

(c) Moneda funcional y de Presentación. -

Los estados financieros adjuntos están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, que constituye la moneda funcional de la Compañía. A menos que se indique lo contrario, las cifras financieras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses.

(d) Efectivo y equivalentes al efectivo. -

El Efectivo y equivalentes al efectivo está representado por saldos en efectivo disponible en un banco local. Estas partidas se presentan a su valor nominal y no están sujetas a riesgo de cambio de valor.

(e) Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar. -

Las Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son efectivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado.

(a) Equipos. -

(i) Medición en el momento del reconocimiento. - La partida de Equipos se medirá inicialmente por su costo, precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

(ii) Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo y revalúo. - Después del reconocimiento inicial los Equipos se registran al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor en caso de que la Administración considere necesario aplicar deterioro.

Los costos de reparación y mantenimiento y los de reposición de partidas no significativas se imputan a resultados en el período en que se producen.

Los Equipos de la Compañía requieren revisiones periódicas. En este sentido, las partes objetos de sustitución son reconocidas separadamente del resto del activo y con un nivel de disgregación que permite depreciarlos en el período que medie entre la actual y hasta la siguiente reparación.

(iii) Método de depreciación y vidas útiles. - El costo de los Equipos se deprecia 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 presenta el rubro que la Compañía posee como Equipos, con su respectivo año de vida útil y porcentaje que se usa en el cálculo de la depreciación:

<u>Ítem</u>	<u>Vida útil (en años)</u>	<u>%</u>
Vehículos	10	10%
Maquinaria	5 -10	20% - 10%

(vi) Retiro o venta de Equipos. - La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de Equipos es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

(b) Impuestos. -

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

(i) 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 imponderables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas para cada período.

(ii) Impuestos diferidos. - El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente, todas las diferencias temporarias imponderables. Un activo por impuesto diferido se reconoce por 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 se miden empleando las tasas fiscales que se esperan sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

(c) Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar. -

Las Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado.

(d) Provisiones. -

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene la obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos

para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

(e) 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, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Los ingresos provenientes de la prestación de servicios se reconocen cuando estos pueden ser estimados con fiabilidad. Los ingresos de actividades ordinarias asociados con la operación se reconocen considerando el grado de determinación de la prestación final del período sobre el que se informa.

(f) Gastos. -

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

(g) 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.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que contractualmente o por 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.

(h) Instrumento financiero. -

Los activos y pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable. Los costos de transacción que son directamente atribuibles a la adquisición o emisión de activos y pasivos financieros (distintos a los activos y pasivos financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados) se agregan o deducen del valor razonable de los activos o pasivos financieros, cuando sea apropiado, al momento del reconocimiento inicial. Los costos de transacción directamente atribuibles a la adquisición de activos o pasivos financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados se reconocen de inmediato en el resultado del período.

(i) Activos financieros. - Los activos financieros se clasifican dentro de las siguientes categorías: activos financieros "al valor razonable con cambios en los resultados", "inversiones mantenidas hasta el vencimiento", "acti...

disponibles para la venta”, y “préstamos y partidas por cobrar”. La clasificación depende de la naturaleza y propósito de los activos financieros y se determina al momento del reconocimiento inicial. Todas las compras o ventas regulares de activos financieros son reconocidas y dadas de baja a la fecha de la transacción. Las compras o ventas regulares son todas aquellas compras o ventas de activos financieros que requieran la entrega de activos dentro del marco de tiempo establecido por una regulación o acuerdo en el mercado

- (ii) Pasivos financieros e instrumentos de patrimonio. - Los instrumentos de deuda y patrimonio son clasificados como pasivos financieros o como patrimonio de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual. Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.
- (j) Nuevas Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeña y Mediana Entidades y enmiendas vigentes. -

La Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) es emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). El mismo que emitió las modificaciones el año 2015 las cuales entraron en vigencia para su uso a partir del 1 de enero del 2017. La norma cuenta de 35 secciones.

NOTA 3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES:

La preparación de los estados financieros en conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades – 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 al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

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.

La Compañía no ha considerado utilizar en el proceso de aplicación de los criterios contables del deterioro de activos el cual establece qué a la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Determinar si los activos han sufrido deterioro implica el cálculo del valor en uso del activo. El cálculo del valor en uso requiere una

la Compañía determine los flujos de efectivo futuros que deberían surgir del activo y una tasa de descuento apropiada para calcular el valor presente. En el caso de que el importe recuperable sea inferior al valor neto en libros del activo, se registra la correspondiente provisión por pérdida por deterioro por la diferencia, con cargos a resultados.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en períodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el Efectivo y equivalentes al efectivo consistía en:

	2019	2018
Banco Bolivariano S.A.	<u>93,955</u>	<u>6,693</u>

El saldo en este Banco local corresponde a depósitos en cuenta corriente, los cuales no generan intereses y no tiene restricciones para su uso. A la fecha de este informe, el Banco tiene una calificación de AAA-

NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR:

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, las Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar consistían en:

	2019	2018
Cientes no relacionados	<u>400,324</u>	<u>2,518</u>
Cientes relacionadas (1)	224,276	1,869,642
Empleados	584	-
	<u>625,184</u>	<u>1,872,160</u>

(1) Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 los saldos de las Cientes relacionadas corresponden:

	2019	2018
Lafattoria S.A.	<u>220,125</u>	<u>1,671,354</u>
Rolem S.A.	3,824	4,729
Provision de Alimentos S.A. Provisali	327	-
Logistica de Alimentos y Operaciones		
Food Logistics Foodlog S.A.	-	193,559
	<u>224,276</u>	<u>1,869,642</u>

NOTA 6. IMPUESTOS:

Activos y pasivos por impuestos del año corriente. - Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 un resumen es como sigue:

<u>Activos:</u>	<u>Saldos al 31-dic-18</u>	<u>Crédito tributario</u>	<u>Compensa- ciones</u>	<u>Saldos al 31-dic-19</u>
Retenciones en la fuente	-	27,665	24,372	3,293
<u>Pasivos:</u>	<u>Saldos al 31-dic-18</u>	<u>Pago y/o Ajustes</u>	<u>Retenciones e impuesto</u>	<u>Saldos al 31-dic-19</u>
Retenciones de impuesto a la renta por pagar	1,922	22,212	23,220	2,930
Retenciones de IVA por pagar	-	4,269	5,019	750
Impuesto a la renta por pagar	418,977	418,977	-	-
Contribución única temporal	-	-	2,124	2,124
	<u>420,899</u>	<u>445,458</u>	<u>30,363</u>	<u>5,804</u>

Impuesto a la renta reconocida en los resultados- Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Utilidad según estados financieros antes de impuesto a la renta	82,425	1,760,346
Más (menos) - Partidas de conciliación:		
Gastos no deducibles	15,065	136
Utilidad gravable	97,490	1,760,482
Tasa de impuesto	(1) 25%	25%
Impuesto a la renta causado	<u>24,373</u>	<u>440,121</u>
(Menos) retenciones en la fuente	<u>(27,665)</u>	<u>(21,144)</u>
Impuesto a pagar (Crédito tributario)	<u>(3,293)</u>	<u>418,977</u>

- (1) De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 25% para el 2019 y 2018 sobre las utilidades sujetas a distribución y del 12% sobre las utilidades sujetas a capitalización. No obstante, la tarifa impositiva será del 28% cuando la sociedad tenga accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares residentes o establecidos en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición con una participación directa o indirecta. Sin embargo, las sociedades que tengan la condición de micro y pequeñas empresas, así como aquellas que tengan condición de exportadores habituales, tendrán una rebaja de tres (3) puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta de acuerdo a la Ley

Orgánica para la Reactivación de la Economía Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera publicada el 29 de diciembre del 2017.

Las declaraciones de los años 2017 al 2019 son susceptibles de revisión por parte de las autoridades tributarias.

Al 31 de diciembre del 2019 los impuestos diferidos se conforman de la siguiente manera:

	<u>Base imponible</u>	<u>Base fiscal</u>	<u>Impuesto Diferido</u>
Depreciación acumulada	4,526	25%	1,131
Jubilación Patronal	141	25%	35
Bonificación por Desahucio	290	25%	73
	<u>4,957</u>	<u>25%</u>	<u>1,239</u>

NOTA 7. EQUIPOS:

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, los Equipos consistían en:

	<u>Saldos al 31-dic-18</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Saldos al 31-dic-19</u>
Vehículos (1)	242,546	-	242,546
Maquinarias y equipos	-	28,700	28,700
	242,546	28,700	271,246
Menos- Depreciación acumulada	(4,392)	(31,207)	(35,599)
	<u>238,154</u>	<u>(2,507)</u>	<u>235,647</u>

(1) Incluye 3 camiones con chasis porta contenedores adquiridos en el 2018.

NOTA 8. CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR:

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, las Cuentas por pagar a largo plazo consistían en:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Proveedores	169,012	27,011
Compañías relacionadas	(1) 113,580	129,092
Dividendos por pagar	(2) 10,694	-
Empleados	4,816	-
Otras cuentas por pagar	200	48,948
	<u>298,302</u>	<u>205,051</u>

(1) Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 los saldos de las compañías relacionadas consistían en:

		2019	2018
Provisión de Alimentos S.A. Provisali	(a)	113,333	129,092
Industrias Cuatro Trece Cuatrotrece S.A.		247	-
		<u>113,580</u>	<u>129,092</u>

(a) El 17 de octubre del 2018 se recibió un préstamo por US\$300,000 y en el registro contable se le incluyó US\$12,425 de intereses. La porción a largo plazo véase en la Nota 10.

El 16 de enero del 2019 se suma un segundo préstamo por US\$40,000y se resta un pagó US\$94,444. Ambos préstamos estipulan una tasa de interés del 8.06%,

(2) Véase Nota 13.

NOTA 9. OBLIGACIONES ACUMULADAS:

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, las Obligaciones acumuladas consistían en:

		2019	2018
Participación a trabajadores		14,546	-
Beneficios sociales	(1)	1,743	-
Obligaciones con el IESS		944	-
		<u>17,233</u>	<u>-</u>

(1) A continuación, se detalla el movimiento de los beneficios sociales.

	Saldos al 31-dic-18	Pagos y/o Ajustes	Provisión	Saldos al 31-dic-19
Décimo tercer sueldo	-	1,219	1,583	364
Décimo cuarto sueldo	-	196	858	662
Vacaciones	-	75	792	717
	<u>-</u>	<u>1,490</u>	<u>3,233</u>	<u>1,743</u>

NOTA 10. CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO:

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, las Cuentas por pagar a largo plazo consistían en:

		2019	2018
Provisión de Alimentos S.A. Provisali	(1)	132,222	183,333

(1) (Véase Nota 8 literal 1 (a)).

NOTA 11. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS:

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, las Obligaciones por beneficios definidos consistían en:

	Saldos al 31-dic-18	Provisión	Saldos al 31-dic-19
Jubilación patronal	-	141	141
Bonificación por desahucio	-	290	290
	-	431	431

Jubilación patronal. - De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, los trabajadores que por veinticinco o más hubiesen prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

Bonificación por desahucio. - De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

Los cálculos actuariales del valor presente de la obligación devengada por concepto de beneficios definidos fueron realizados el 31 de diciembre del 2019 y 2018 por un actuario independiente. El valor presente de las obligaciones por concepto de beneficios definidos y los costos del servicio actual y el costo del servicio anterior fueron calculados utilizando el método de la unidad de crédito proyectada.

Las presunciones principales usadas para propósitos de los cálculos actuariales son las siguientes:

	2019	2018
Tasa de descuento	8.21%	-
Tasa esperada de incremento salarial largo plazo	1.50%	-
Tasa de rotación	11.80%	-
Nº de trabajadores activos al final del año	8	-
Ingreso mensual promedio de los empleados activos	US\$546	-

NOTA 12. INSTRUMENTOS FINANCIEROS:

El detalle de los activos y pasivos financieros mantenidos por la Compañía es como sigue:

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>Activos financieros:</u>			
Costo amortizado:			
Efectivo y equivalentes al efectivo	(Nota 4)	93,955	6,693
Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar	(Nota 5)	625,184	1,872,160
		<u>719,139</u>	<u>1,878,853</u>
<u>Pasivos financieros:</u>			
Costo amortizado:			
Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar	(Nota 8)	298,302	205,051
Anticipo de clientes		46,692	-
Cuentas por pagar largo plazo	(Nota 10)	132,222	183,333
		<u>477,216</u>	<u>388,384</u>

NOTA 13. PATRIMONIO:

Capital social- El capital social autorizado pagado consiste en 800 acciones de US\$1.00 valor nominal unitario, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

Reserva legal - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, excepto en los casos de liquidación de la Compañía, pero se puede utilizar para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse en su totalidad. Al 31 de diciembre del 2018 y 2019 la Compañía no ha procedido a realizar la apropiación de la reserva legal.

Aportaciones para futuras capitalizaciones. - Con fecha 12 de diciembre del 2019 se procedió a realizar un aporte para futuro aumento de capital en efectivo por el monto de US\$153,000.

Distribución de dividendos. -Mediante junta ordinaria de accionistas celebrada el 04 de diciembre del 2019, se resuelve Distribuir utilidades por US\$1,069,382; pagado en efectivo US\$1,058,688; quedando un saldo por pagar de US\$10,694 (Véase Nota 8).

NOTA 14. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, los Ingresos de actividades ordinarias corresponden al transporte a nivel nacional de carga pesada, sujetas a las disposiciones de la ley Orgánica de Transporte Terrestre, Tránsito y Seguridad Vial.

NOTA 15. GASTOS ADMINISTRATIVOS:

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, los Gastos administrativos consistían en:

	2019	2018
Gastos logísticos operacionales	(1) 2,612,432	321,472
Impuestos	31,948	27,501
Depreciaciones	31,207	4,392
Mantenimiento y reparaciones	26,294	8,361
Gastos de servicios de terceros	18,754	-
Participación trabajadores	14,546	-
Gastos de viajes y movilización	12,273	-
Seguros	6,650	-
Gastos de oficina y tecnología de información	3,946	83
Otros	1,536	130
Arrendamientos	1,530	-
Gastos de publicidad	832	-
Gastos de gestión	35	-
	<u>2,761,983</u>	<u>361,939</u>

(1) Incluye principalmente US\$2,152,364 por concepto de subcontratación de fletes, y US\$370,000 por servicios de estibaje.

NOTA 16. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA:

Entre el 31 de Diciembre de 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros, 15 de mayo del 2020, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos, excepto por la afectación económica y social por la nueva crisis sanitaria producto de la propagación en el mundo de un virus denominado CORONAVIRUS 2019; Ecuador no ha estado ajeno a esta afectación, la misma que demanda disposiciones legales que aseguren el cumplimiento de las restricciones necesarias para evitar un contagio masivo del virus, en tal situación, el Presidente de la República del Ecuador declaró el estado de excepción el 16 de marzo del 2020 por calamidad pública en todo el territorio nacional, por los casos confirmados y la declaratoria de pandemia de COVID-19 por parte de la Organización Mundial de la Salud, que representa un alto riesgo de contagio para la ciudadanía y generan afectación a los derechos a la salud y convivencia pacífica del Estado y a fin de controlar la situación de emergencia sanitaria para garantizar los derechos de las personas ante la inminente presencia del virus en Ecuador, entre otras, se dispone:

(i) La movilización en todo el territorio nacional, de tal manera que todas las entidades de la Administración Pública Central e Institucional coordinen esfuerzos en el marco de sus competencias con la Sociedad Civil para

acciones necesarias para mitigar los efectos del coronavirus en todo el territorio nacional,

- (ii) Suspender el ejercicio del derecho a la libertad de tránsito y el derecho a la libertad de asociación y reunión,
- (iii) Determinar que el alcance de la limitación es con la finalidad específica de mantener una cuarentena comunitaria obligatoria en las áreas de alerta sanitaria,
- (iv) Se declara el toque de queda, sin poder circular en las vías y espacios públicos a nivel nacional a partir del 17 de marzo de 2020,
- (v) Se suspende la jornada presencial de trabajo comprendida entre el 17 y 24 de marzo de 2020, para todos los trabajadores y empleados del sector público y del sector privado, hasta la evaluación y posterior pronunciamiento de las autoridades competentes, sin embargo, se garantiza la provisión de los servicios públicos básicos, y seguirán funcionando las industrias, cadenas y actividades comerciales de las áreas de la alimentación y salud, así como los servicios de plataformas digitales. A la fecha del presente informe la suspensión laboral se mantiene.
- (vi) El estado de excepción regirá durante sesenta (60) días a partir de la suscripción del decreto ejecutivo.

Estas medidas adoptadas en el país con el fin de precautelar la salud de la ciudadanía han generado una afectación en la producción, creando trastornos en la cadena de suministros y en el mercado en general, así como un impacto financiero en las empresas.

El impacto económico local y mundial podría depender en parte de cómo reaccione la población ante el virus, sin embargo, el comercio nacional e internacional cae, y una recesión mundial es una posibilidad evidente, hasta que se elaboren respuestas que sean suficientemente ágiles para gestionar la liquidez para sobrevivir a períodos de bajas ventas e ingresos que permitan cubrir sus costos fijos.

NOTA 17. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Administración de la Compañía en febrero, 03 del 2020 y serán presentados a los Accionistas para su aprobación.