

# SOLUCIONES LOGISTICAS DE TRANSPORTE SOLTRANS S.A.

## POLITICAS CONTABLES

La Compañía SOLUCIONES LOGISTICAS DE TRANSPORTE SOLTRANS S.A. fue constituida mediante escritura pública celebrada el 12 de febrero de 2019 en el cantón Guayaquil e inscrita en el Registro Mercantil el 21 de febrero de 2019, cuya actividad económica es de transporte de carga por carretera, incluido en camionetas de: troncos, ganado, transporte refrigerado, carga pesada, carga a granel, incluido el transporte en camiones cisternas, automóviles, desperdicios y materiales de desecho, sin recogida ni eliminación.

### **1. Bases de elaboración y resumen de principales políticas contables**

Los Estados Financieros se han elaborado bajo la hipótesis de negocio en marcha. No obstante, a raíz de la declaración de la propagación del COVID-19 como pandemia por parte de la Organización Mundial de la Salud (OMS) el 11 de marzo de 2020, los Gobiernos alrededor del mundo han tomado medidas que limitan la movilidad de las personas para prevenir la propagación del COVID-19, que afectan las diferentes actividades económicas. Aunque la entidad espera continuar con sus operaciones en el futuro previsible, la evaluación del cumplimiento de la hipótesis de negocio en marcha se ha realizado en un escenario de incertidumbre significativa.

Se han elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) de conformidad con la Resolución SC.DS.G.09.006 emitida por la Superintendencia de compañías (publicado en el R.O. 94 del 23-11-09). Están presentados en dólares de Estados Unidos de América.

El sistema contable en el cual se registrará las operaciones de la Compañía será el Focal Point.

- Efectivo y Equivalentes de Efectivo: Comprende el efectivo disponible y depósitos a las vista en bancos de libre disponibilidad.
- Cuentas por Cobrar: De acuerdo a las políticas internas de Solstrat S.A., no existen créditos, por lo tanto al momento del cierre anual se evaluará los valores que queden pendientes y de ser el caso se realizará el cálculo del deterioro del valor en el tiempo.
- Propiedad Planta y Equipos: Las adquisiciones superiores a \$750,00 será considerado Activo Fijo y se depreciarán de acuerdo a los siguientes porcentajes:
  - Inmuebles (excepto terrenos), 5% anual.
  - Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles 10% anual.
  - Vehículos, equipos de transporte 20% anual.
  - Equipos de cómputo y software 33% anual.

- a) La valuación de las propiedades planta y equipos se realizarán cada 5 años a través de un perito evaluador calificado, de ser necesario.
- Cuentas por Pagar: Mantener un periodo promedio de pago no mayor a 30 días.
  - Beneficios Sociales: Las provisiones y el pago correspondientes a los beneficios de empleados se realizarán de acuerdo al código laboral.
  - Impuestos Fiscales: Las cuentas de Impuestos Fiscales se llevarán de acuerdo a las normativas tributarias vigentes cuando se realice cada cierre de ejercicio económico.
  - Reserva Legal: De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para la distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber perdidas.
  - Reserva Facultativa: Corresponde a apropiaciones de las utilidades que se generan cada año y son de libre disponibilidad, previa disposición de la Junta General de Accionistas.

Estas políticas contables se aplicarán a partir del año 2018 y de ser el caso se revisarán anualmente, de acuerdo al giro del negocio y a los cambios que se puedan producir para la aplicación de NIIF.

#### **Notas a los Estados Financieros por el año terminado al 31 de Diciembre del 2019**

##### **1. Efectivo y Equivalente de efectivo:**

	<b>31/12/2019</b>
Bancos	140,431.22
<b>Total</b>	<b><u>140,431.22</u></b>

(1) Corresponde a valores mantenidos en la cuenta corriente de bancos locales.

##### **2. Cuentas y Documentos por Cobrar:**

	<b>31/12/2019</b>
Clientes Nacionales	563,458.00
Otras Compañías por Cobrar	4,123.76
<b>Total</b>	<b><u>567,581.76</u></b>

Estos valores fueron cancelados en su totalidad en Enero 2020.

**3. Impuestos por cobrar:**

	<b>31/12/2019</b>
Crédito tributario Imp. Renta	17,226.46
IVA Retenido	0.00
Crédito tributario IVA	0.00
<b>Total</b>	<b><u>17,226.46</u></b>

**4. Propiedad, Planta y Equipos:**

	<b>SALDO AL 01-01-2019</b>	<b>INCREMENTO Y ADICIONES</b>	<b>BAJAS VENTAS CESIONES RETIROS</b>	<b>SALDO AL 31-12-2019</b>
<b><u>COSTO</u></b>				
VEHICULOS		99,098.56	-	99,098.56
EQUIPOS DE COMPUTACION Y PROGRAMAS		895.00		895.00
<b>SUB TOTAL</b>	-	<b>99,993.56</b>	-	<b>99,993.56</b>
<b><u>DEPRECIACION ACUMULADA</u></b>				
VEHICULOS		6,059.93		6,059.93
EQUIPOS DE COMPUTACION Y PROGRAMAS		149.16		149.16
<b>SUB TOTAL</b>	-	<b>6,209.09</b>	-	<b>6,209.09</b>
<b>TOTAL</b>				<b><u>93,784.47</u></b>

**5. Activo por Impuesto Diferido**

	<b>31/12/2019</b>
Activo por Impuesto Diferido	22,624.27
<b>Total</b>	<b><u>22,624.27</u></b>

**6. Otros Activos a Largo Plazo**

	<b>31/12/2019</b>
Programas	32,410.00
<b>Total</b>	<b><u>32,410.00</u></b>

**7. Cuentas y Documentos por Pagar:**

	<b>31/12/2019</b>
Anticipo Clientes	8.00
Proveedores Locales	591,289.58
Préstamos Bancarios	327,088.37
<b>Total</b>	<b>918,385.95</b>

**8. Gastos Acumulados por Pagar**

	<b>31/12/2019</b>
Bono Estudiantil	1,647.78
Bono Navideño	852.46
<b>Total</b>	<b>2,500.24</b>

**9. Impuestos y Otras Obligaciones Legales por Pagar:**

	<b>31/12/2019</b>
Imp. a la Renta Retenido a Terceros	3,670.73
Imp. a la Renta Retenido a Empleados	138.91
Iva por Pagar	5,542.68
Imp.al Valor Agregado Ret.a Terceros	217.01
Planilla de Aportes al IESS por Pagar	2,161.06
Préstamos Quirografarios	621.42
<b>Total</b>	<b>12,351.81</b>

**10. Capital Social:**

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2019 es de US.10,000.00 que corresponde a 10.000 acciones ordinarias y nominativas de un valor de US.1.00 cada una.

**11. Impuesto a la Renta:**

De acuerdo al artículo 37 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, las sociedades constituidas en el Ecuador, así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas, que obtengan ingresos gravables, estarán sujetas a la tarifa impositiva del 22% sobre su base imponible.

Las Leyes laborales vigentes establecen como beneficio para los trabajadores el pago del 15% de utilidades liquidadas de la sociedad, antes del cálculo del impuesto sobre la renta.

La base del cálculo para determinar la base imponible del impuesto a la renta de la compañía fue la siguiente:

	<u>2019</u>
Resultado del ejercicio	(91,804.09)
Más: Gastos no deducibles locales	<u>1,307.01</u>
Base imponible del impuesto a la renta	<u>(90,497.08)</u>

## **12. Ingresos:**

Los ingresos corresponden principalmente al valor que se cobra por el servicio de transporte de carga por carretera, incluido en camionetas de: troncos, ganado, transporte refrigerado, carga pesada, carga a granel, incluido el transporte en camiones cisternas, automóviles, desperdicios y materiales de desecho, sin recogida ni eliminación.

## **13. Costos y Gastos:**

Los costos y gastos de la compañía corresponden a los generados para el desarrollo del giro del negocio.

	<u>31/12/2019</u>
Costo de Personal	77,786.35
Gasto de Operación y Propiedad	1,702,748.25
Gastos Generales Administrativos	42,760.25
Gastos Financieros profesionales	6,524.57
Otros Gastos	135,972.87
Gastos Depreciación/Amortización	<u>6,209.09</u>
<b>Total</b>	<b><u>1,972,001.38</u></b>

#### **14. Transacciones entre Compañías Relacionadas**

A continuación el detalle del 01 de enero al 31 de diciembre 2019:

<b><u>Compras:</u></b>		<b>GASTOS</b>
0993142808001	Soluciones Estrategicas Solstrat S.A.	55,887.25
0992344318001	Transholding S.A.	5,000.00
0990082820001	Transoceanica Compania Limitada	127.29
0991074147001	Transpoint S.A.	390,987.00
0992325585001	Transsky S.A.	392.54
		<hr/> <b>452,394.08</b> <hr/>

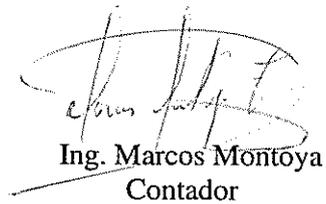
<b><u>Ventas:</u></b>		<b>INGRESOS</b>
0991074147001	Transpoint S.A.	13,352.39
		<hr/> <b>13,352.39</b> <hr/>

#### **15. Hechos subsecuentes:**

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros adjuntos, no han ocurrido eventos o circunstancias que, en opinión de la Administración de la Compañía, puedan afectar la presentación de los estados financieros o que requieran ser revelados.



Sr. Luis Eduardo Sojos Oneto  
Representante Legal



Ing. Marcos Montoya  
Contador