

TRANSPORTE DE CARGA PESADA LOS VILOS S. A.

Estados financieros al 31 de diciembre de 2019

Con el informe de Contabilidad

Contenido

Notas explicativas a los estados financieros

TRANSPORTE DE CARGA PESADA LOS VILOS S. A.

Notas explicativas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2019

Expresadas en Dólares de E.U.A.

TRANSPORTE DE CARGA PESADA LOS VILOS S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Al 31 de diciembre del 2019

	Notas			Notas	
ACTIVOS					
Corrientes					
Bancos	5	17,159.30			
Cuentas por Cobrar Clientes	6	<u>12,700.08</u>			
Total activo corriente		29,859.38			
No Corrientes					
Vehículo	7	14,000.00			
Dep. Acumulada Vehículo		(917.77)			
Otros activos no corrientes		<u>920.00</u>			
Total activo no corriente		14,002.23			
TOTAL ACTIVOS		43,861.61			
PASIVOS					
Corrientes					
Cuentas por Pagar Proveedores	8	66.46			
Otras Cuentas por Pagar Retenciones		109.69			
Impuesto a la Renta	9	<u>925.03</u>			
Total pasivo corriente		1,101.18			
No Corrientes					
Préstamos de Terceros	8	<u>38,500.00</u>			
Total pasivo no corriente		38,500.00			
TOTAL PASIVOS		39,601.18			
PATRIMONIO					
Capital Social	10	1,000.00			
Reserva Legal		326.04			
Utilidad del ejercicio		<u>2,934.39</u>			
TOTAL PATRIMONIO		4,260.43			
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		43,861.61			

TRANSPORTE DE CARGA PESADA LOS VILOS S. A.

Notas explicativas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2019
Expresadas en Dólares de E.U.A.

**TRANSPORTE DE CARGA PESADA LOS VILOS S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
Al 31 de diciembre del 2019**

	Notas	
INGRESOS		
Ventas Gravadas con IVA 0%	Nota 12	16,178.61
Total Ingresos		16,178.61
Costos y Gastos	Nota 13	
Combustible		2,898.45
Peajes		805.10
Servicios Contables		452.77
Fletes y transporte		6,260.25
Depreciaciones		917.77
Gasto IVA		402.15
Servicios Bancarios		94.89
Total Gastos		11,831.38
Utilidad antes impuestos		4,347.23
22% Impuesto a la renta	9	1,086.81
Utilidad antes impuestos		3,260.42

TRANSPORTE DE CARGA PESADA LOS VILOS S. A.

Notas explicativas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2019

Expresadas en Dólares de E.U.A.

1. INFORMACION GENERAL

1.1. Operaciones

La operación actual de TRANSPORTE DE CARGA PESADA LOS VILOS S.A., es el servicio de transporte de carga pesada.

Las oficinas administrativas principales de la Compañía están ubicadas en la ciudad de Quito – Ecuador.

1.2. Aprobación de los Estados Financieros

Los estados financieros de TRANSPORTE DE CARGA PESADA LOS VILOS S. A., para el año terminado el 31 de diciembre de 2019, fueron autorizados por la Gerencia General y puestos a consideración de la Junta de Accionistas para su aprobación final. En opinión de la Gerencia, estos estados financieros serán aprobados sin modificaciones.

2. BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante “NIIF”), emitidas por la International Accounting Standards Board (en adelante “IASB”), vigentes al 31 de diciembre de 2019.

2.1. Moneda Funcional y de Presentación

Los estados financieros están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal en Ecuador y moneda funcional de presentación de la Compañía.

3. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

3.1. Clasificación de Saldos Corrientes y no Corrientes

La Compañía presenta los activos y pasivos en el estado de situación financiera clasificados como corrientes y no corrientes.

Un activo se clasifica como corriente cuando la Compañía:

- (i) el activo es efectivo o equivalente de efectivo, a menos que éste se encuentre restringido y no pueda ser intercambiado ni utilizado para cancelar un pasivo por un período mínimo de doce meses después del cierre del período sobre el que se informa.

Todos los demás activos se clasifican como no corrientes.

Un pasivo se clasifica como corriente cuando la Compañía:

- (i) espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación,
- (ii) el pasivo debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha de cierre del período sobre el que se informa.

Todos los demás pasivos se clasifican como no corrientes.

3.2. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo, reconocido en el estado de situación financiera comprenden el efectivo disponible en caja, los saldos bancarios en bancos nacionales. Estas partidas se presentan a su valor nominal y no están sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor.

3.3. Instrumentos financieros

(i) Activos financieros

Medición posterior

La medición posterior de los activos financieros depende de su clasificación, tal como se detalla a continuación:

TRANSPORTE DE CARGA PESADA LOS VILOS S. A.

Notas explicativas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2019

Expresadas en Dólares de E.U.A.

Préstamos y cuentas por cobrar

Los préstamos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados cuyos cobros son fijos o determinables, que no se negocian en un mercado activo.

La Compañía tiene en esta categoría las siguientes cuentas: efectivo y equivalentes de efectivo, cuentas por cobrar comerciales.

(ii) Pasivos financieros

Préstamos y cuentas por pagar

Después del reconocimiento inicial, los préstamos y las cuentas por pagar se miden al costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

3.4. Propiedades y equipos

Las propiedades y equipos se miden al costo de adquisición, neto de la depreciación acumulada y pérdida por deterioro cuando esta última corresponda.

El costo inicial de las propiedades y equipos comprende su precio de compra, incluyendo aranceles e impuestos de compra no reembolsables y cualquier costo necesario para poner dicho activo en operación y, en el caso de activos que califican, el costo de financiamiento. El precio de compra es el importe total pagado y el valor razonable de cualquier otra contraprestación entregada para adquirir el activo.

A continuación, se presenta una descripción de las estimaciones de vida útil para estos activos:

Descripción	Vida útil	Valor residual
Vehículos	5 años	10%

Una partida de propiedades y equipo se da de baja al momento de su venta o cuando no se espera obtener beneficios económicos futuros por su uso o venta.

3.5. Impuestos

El impuesto a la renta del año comprende el impuesto a la renta corriente. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio.

3.6. Capital social

El capital social se mide a valor nominal para todas las acciones emitidas.

3.7. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos cuando se han transferido todos los riesgos y beneficios inherentes a los servicios entregados y es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto del ingreso puede ser medido confiablemente, independientemente del momento en el que el cobro sea realizado.

Los ingresos por actividades ordinarias de la Compañía están conformados principalmente por:

- Servicios de transporte de carga pesada

3.8. Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se pagan y se registran en los períodos con los cuales se relacionan.

TRANSPORTE DE CARGA PESADA LOS VILOS S. A.

Notas explicativas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2019

Expresadas en Dólares de E.U.A.

3.9. Eventos posteriores

Los eventos posteriores al cierre del año que proveen información adicional sobre la situación financiera de la Compañía, a la fecha del estado de situación financiera (eventos de ajuste), son incluidos en los estados financieros. Los eventos posteriores importantes que no son eventos de ajuste, son expuestos en notas a los estados financieros.

3.10. Vida útil de propiedades y equipos

Las propiedades y equipos se registran al costo y se deprecia en base al método de línea recta durante la vida útil estimada de dichos activos.

4. POLITICA DE GESTIÓN DE RIESGOS.

La Gerencia es responsable de establecer y supervisar el marco de administración de riesgos, así como del desarrollo y seguimiento de sus políticas.

Las políticas de administración de riesgos de la Compañía son establecidas con el objeto de identificar y analizar los riesgos enfrentados por la Compañía, fijar límites y controles de riesgo adecuados y para monitorear los riesgos y el cumplimiento de los límites.

4.1. Administración de capital

La política de la Compañía es mantener un nivel de capital que le permita conservar la confianza de los inversionistas y acreedores y sustentar el desarrollo futuro de sus negocios. El capital se compone del capital, reservas y resultados acumulados.

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo se presentan en el estado de situación financiera a su valor nominal y no está sujeto a un riesgo significativo de cambios en su valor. Incluye los fondos en bancos que son de libre disponibilidad y no generan intereses. El efectivo y bancos al 31 de diciembre de 2019, es de \$ 17.159,30 dólares.

6. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2019, saldo de cuentas por cobrar es de \$ 12.700,08 dólares.

7. PROPIEDADES Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre de 2019, el Activo Fijo Neto es de \$ 13.082,23 dólares; este saldo proviene del costo histórico de un vehículo menos la depreciación acumulada.

8. PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

a) En el Pasivo corriente el saldo al 31 de diciembre de 2019, es de \$ 66,46 dólares.

b) El Pasivo No Corriente el saldo al 31 de diciembre de 2019, es de \$ 38.500,00 dólares que corresponden \$ 14.000,00 a la deuda en la adquisición del camión y \$ 24.500,00 dólar corresponde a préstamos de socios.

9. IMPUESTOS

Al 31 de diciembre de 2019, el saldo del impuesto a la renta es de \$ 925,03 dólares.

10. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2019, el capital social de la Compañía está conformado de la siguiente manera:

TRANSPORTE DE CARGA PESADA LOS VILOS S. A.

Notas explicativas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2019
Expresadas en Dólares de E.U.A.

Nombre del Accionista	Nacionalidad	Número de Acciones	Valor Nominal	Participación Accionaria
Mella Misle Pablo Nicolás	Ecuatoriana	334.00	1.00	33.40%
Mella Misle Juan Ignacio	Ecuatoriana	333.00	1.00	33.30%
Mella Misle José Pedro	Ecuatoriana	333.00	1.00	33.30%
		1,000.00		

11. RESERVAS

(a) Reserva legal

La Ley requiere que se transfiera a la reserva legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que la reserva llegue por lo menos al 50% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendos en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

12. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos de actividades ordinarias en el ejercicio económico 2019 es de \$ 16.178,61 dólares.

13. GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACIÓN

En el ejercicio económico, los gastos de ventas y administración se formaban como sigue:

Costos y Gastos	Nota 13
Combustible	2,898.45
Peajes	805.10
Servicios Contables	452.77
Fletes y transporte	6,260.25
Depreciaciones	917.77
Gasto IVA	402.15
Servicios Bancarios	94.89
Total Gastos	11,831.38

14. EVENTOS SUBSECUENTES

En el período comprendido entre el 1 de enero de 2020 y la fecha de aprobación y emisión de estos estados financieros, no han ocurrido otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que, en opinión de la Gerencia de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre sus saldos o interpretaciones; o que requieran revelación

Sr. Juan Ignacio Mella
Representante Legal

Sra. Cristina Hurtado
Contadora