

UNITRUCKS C.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

1. ENTIDAD QUE REPORTA

La Compañía UNITRUCKS C.A., fue constituida en el Cantón Cuenca, Provincia del Azuay, el 24 de enero de 2008, mediante Resolución Nro. 08.C.DIC.044 de la Superintendencia de Compañías.

El objeto social es Prestar el servicio público de transporte de volquetes, carga pesada, líquida y seca, desde su domicilio y hacia aquellos lugares que le autoricen los Organismos de Tránsito competentes.

La Compañía tiene su domicilio principal en la ciudad de Cuenca, provincia del Azuay, República del Ecuador, en la calle Octavio Chacon 1-55.

2. BASES DE PRESENTACION

2.1 Declaración de cumplimiento normativo

Los estados financieros se encuentran preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, las mismas que comprenden:

- Normas Internacionales de Contabilidad (NIC),
- Interpretaciones emitidas por el Comité de interpretaciones de Normas Internacionales de Información Financiera (CINIIF); y,
- Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2.2 Moneda

De acuerdo con lo que establece la NIC 21 (Efecto de las variaciones en las tasas de cambio de la moneda extranjera) ha determinado que el dólar de los Estados Unidos de América representa su moneda funcional; por lo que, las transacciones en otras divisas distintas al dólar se los considerará como moneda extranjera.

Consecuentemente los estados financieros al 31 de diciembre de 2019, se encuentran presentados en dólares de los Estados Unidos de América.

2.3 Período Contable

La elaboración de los Estados de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Flujos de Efectivo y Notas a los Estados Financieros comprende el período desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2019.

3. POLITICAS CONTABLES

Las políticas contables mencionadas han sido aplicadas a todos los años presentados en estos estados financieros.

A continuación, describimos las principales políticas adoptadas en la presentación de los estados financieros, que han sido elaboradas de acuerdo con lo que establecen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

3.1 Efectivo y Equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluye el efectivo en caja, los depósitos a la vista en bancos que se encuentran dentro del País Ecuador, otros valores disponibles a corto plazo y todas las inversiones de corto plazo adquiridas en valores altamente líquidos, sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor y con vencimiento de tres meses o menos, los sobregiros se presentan en el pasivo corriente.

3.2 Préstamos y Cuentas por Cobrar

Esta cuenta se registra en los estados financieros por los documentos y cuentas por cobrar comerciales a clientes, compañías relacionadas y otras cuentas por cobrar, independientemente de la emisión de la factura. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Son parte del activo corriente, excepto para vencimientos mayores a 12 meses desde la fecha del balance que se clasifican como activos no corrientes, las cuentas por cobrar incluyen a los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

3.3 Provisión para cuentas de dudosa cobrabilidad y baja de otras cuentas por cobrar

Se registra una provisión de dudosa cobrabilidad con la finalidad de cubrir futuros riesgos de pérdida que puedan llegar a producirse en la realización de cuentas por cobrar a clientes exclusivamente

3.4 Inventarios

Los Inventarios se valoran a su coste o a su valor neto realizable, el menor de los dos. El coste se determina por el método costo promedio ponderado. El valor neto realizable es el precio de la venta estimado en el curso normal del negocio, menos los gastos de comercialización y distribución. Son todos los costos derivados de su adquisición y transformación y otros costos incurridos para darles su condición y ubicación actuales. Las existencias de materiales e insumos se valorizan al costo de adquisición. Los valores así determinados no exceden el valor estimado de reposición de estas existencias. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio menos los costos de ventas aplicables.

3.5 Propiedad Planta y Equipo

a) Medición Inicial

Las partidas de activos fijos se miden inicialmente por su costo. El costo de los activos fijos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación de los activos, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y/o retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación de los activos. Los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición de activos aptos (aquellos que requieren de un periodo sustancial antes

de estar listos para su uso o venta) son considerados como parte del costo de dichos activos.

b) Medición posterior al reconocimiento inicial – modelo de costo

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos, se muestran al costo menos su depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor, en caso de existir. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en el cual se producen.

c) Depreciación

El costo de los activos fijos se deprecia de acuerdo con sus vidas útiles estimadas mediante el método de línea recta. La vida 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 presentan las principales partidas de activos fijos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

ACTIVO:	AÑOS
Edificios	20 años
Muebles y Enseres	10 años
Equipos de Computación	3 años
Maquinarias	10 años

a) Deterioro del valor de los activos

Al final de cada periodo sobre el que se informa, la Compañía evalúa la información interna y externa del negocio con la finalidad de establecer la existencia de indicios de deterioro de los valores en libros de sus activos. Para los activos con indicios de deterioro, así como para los activos intangibles con vida útil no definida, se calcula el importe recuperable del activo evaluado con el fin de determinar las posibles pérdidas por deterioro. Cuando no es posible estimar el importe recuperable de un activo individual, la Compañía calcula el importe recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece dicho activo. El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable menos los costos directamente relacionados a su potencial venta y el valor en uso. Al estimar el valor en uso, los flujos de efectivo futuros emitidos son descontados utilizando una tasa de descuento antes del impuesto que refleja las valoraciones actuales del mercado respecto al valor temporal del dinero y los riesgos específicos para el activo para los cuales no se han ajustados los estimados de flujo de efectivo futuros.

3.6 Otros Activos

Se registra el costo de adquisición, este rubro incluye inversiones permanentes, documentos por cobrar de clientes a largo plazo, activos intangibles y gastos de constitución que se amortizan en línea recta a 20 años.

3.7 Deterioro

- **Activos financieros**

Los activos financieros son evaluados por la compañía en cada fecha de presentación de estados financieros, para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro. Se considera que un activo

financiero presenta deterioro cuando existe evidencia objetiva de la ocurrencia de algún evento con efectos negativos sobre los flujos futuros estimados de efectivo de ese activo. Los activos financieros significativos son evaluados sobre una base individual, mientras que el resto de los activos financieros son revisados en grupos que posean similares riesgos de crédito. Todas las pérdidas por deterioro se reconocen en el estado de resultados integrales.

- **Activos no financieros**

El valor de los activos no financieros de la Compañía, tales como maquinaria, equipos, vehículos y mobiliario y activos intangibles, es revisado en la fecha del estado de situación financiera para determinar cualquier indicio de deterioro. Cuando algún evento o cambio en las circunstancias indica que el valor en libros de tales activos se ha deteriorado se estima su valor recuperable. Una pérdida por deterioro es reconocida si el monto en libros de un activo o su unidad generadora de efectivo sobrepasa su monto recuperable. Las pérdidas por deterioro son reconocidas en el estado de resultados integrales. Al 31 de diciembre de 2018, la administración de la compañía considera que no existen indicios de deterioro de activos no financieros como maquinaria, equipo, vehículos y mobiliario, y activos intangibles, así mismo, basado en su plan de negocios, considero que no existen cuentas o cambios en las circunstancias que indiquen que el valor neto de los activos podría no ser recuperable, no existiendo un deterioro en el valor según libros de estos activos.

3.8 Pasivos Financieros

El saldo de esta cuenta refleja el valor que a una fecha determinada. La compañía adeuda por créditos comerciales a favor de terceros o préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras con vencimientos corrientes. Debemos mantener detalles en moneda local y monedas extranjeras para realizar los ajustes por diferencias en cambio al cierre de cada periodo contable

3.9 Provisiones

Registra las obligaciones de la entidad con sus empleados por concepto de remuneraciones, beneficios sociales, aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, fondos de reserva, participación de utilidades y décimos que se provisionará mensualmente, originadas en sus relaciones laborales. En las fechas en que estos pasivos son pagados deberán efectuarse los ajustes a las provisiones a fin de no mantenerlos subestimados o sobre valorados.

3.10 Impuesto a la Renta

El cargo por impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

La Ley de Régimen Tributario Interno establece una tasa de impuesto sobre las utilidades gravables, la cual se reduce a otro porcentaje si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

A partir del ejercicio fiscal 2010, entró en vigencia la norma que exige el pago de un “anticipo mínimo de impuesto a la renta”, cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos. Para este año 2019 es opcional.

Durante el año 2019 la compañía registró como impuesto a la renta corriente causado el valor determinado sobre la base del 22% sobre las utilidades gravables.

3.11 Reconocimiento de beneficios sociales a largo plazo

La compañía reconoció en el estado de situación financiera de apertura un incremento en la provisión para jubilación patronal y desahucio, valor establecido mediante un cálculo actuarial elaborado por una empresa actuaria calificada. Independiente con base en el método de unidad de crédito proyectada.

3.12 Impuestos diferidos

Las NIIF requieren el reconocimiento de impuestos diferidos usando el método del balance que está orientado al cálculo de las diferencias temporarias entre la base tributaria de un activo o un pasivo y su valor contable en el balance de la situación financiera. Los ajustes en la valuación de los activos y pasivos generados por la aplicación de las NIIF, han significado la determinación de diferencias temporarias que fueron registradas como activos (pasivos) impuestos diferidos.

3.13 Obligaciones laborales

Los beneficios laborales comprenden todas las retribuciones que la compañía proporciona a sus empleados a cambio de sus servicios.

3.14 Provisiones y contingencias

Las obligaciones o pérdidas asociadas con contingencias, originadas en reclamos, litigios, multas o penalidades en general, se reconocen como pasivo en el balance general cuando existe una obligación presente (ya sea legal o implícita), resultante de eventos pasados, es probable que sea necesario un desembolso para cancelar la obligación y el monto puede ser razonablemente estimado. Si el desembolso es menos que probable, se revela en las notas de los estados financieros los detalles cualitativos de la situación que origina el pasivo contingente.

El importe reconocido como provisión comprende a la mejor estimación, a la fecha del estado de situación financiera, del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, tomando en consideración los riesgos e incertidumbres que rodean a la mayoría de los sucesos y circunstancias concurrentes a la valoración de estas. Cuando el importe de la provisión sea medido utilizando los flujos estimados de efectivo para cancelar la obligación, el valor en libros es el valor presente de los desembolsos correspondientes.

3.15 Reconocimiento de los ingresos, costos y gastos

Los ingresos ordinarios corresponden al valor razonable de las contraprestaciones recibidas por la prestación del servicio de transporte pesado, objeto social de la Compañía, estos ingresos se presentan netos de impuestos las ventas, rebajas y/o descuentos.

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Empresa y pueden ser confiablemente medidos.

Los costos y gastos incluyendo la depreciación de los activos fijos se reconocen en los resultados del año en la medida en que son incurridos independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago.

Como norma general en los estados financieros no se compensan los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y su presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción

3.16 Estado de flujos de efectivo

Los estados de flujo del efectivo están presentados usando el método directo y presentan el cambio en el efectivo, basado en la situación financiera a comienzos del año, actualizada en términos de dólares de los Estados Unidos de América al cierre del mismo.

EMPRESA EN MARCHA. - Considerando razonablemente los posibles cambios en el mercado, muestran que la Compañía ARECOTSA ARENAL COMPAÑIA DE TRANSPORTES S.A., será capaz de operar dentro del nivel de su financiamiento actual. Para hacer este juicio, la Administración considera la posición financiera de la Compañía, las actuales intenciones, la rentabilidad de las operaciones, el acceso a recursos financieros y analiza el impacto de las variables económicas y políticas que afectan el entorno local en las operaciones de la Compañía.

4. REVELACIONES

4.1 Disponible. - Es el dinero disponible que se encuentra en la cuenta corriente que la Compañía mantiene en el banco, más lo que se tiene en caja al cierre del periodo contable. Durante el año 2019, tienen los siguientes movimientos:

ACTIVO DISPONIBLE	5158.88
CAJA	364.77
CAJA CHICA	70.00
BANCOS	12324.14

4.2 Cuentas por cobrar. - La cuenta Exigible mantiene las cuentas por cobrar no relacionadas y la cuenta por cobrar relacionados, que, al 31 de diciembre de 2019, mantiene los siguientes saldos:

ANTICIPOS TRANSPORTE	75.856,91
DEBITOS LLANTAS, SEGUROS, OTROS	43.869,57
DEBITOS CELULARES	5.868,23
CLIENTES	168.227,94

4.3 Realizable.- Esta cuenta mantiene al 31 de diciembre de 2019 los siguientes movimientos:

RETENCION EN LA FUENTE 1%	60.667,56
ANTICIPOS PERSONAL ADMINISTRATIVO	58,39
GARANTIAS	2.434,72
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	4.674,18

4.4 Activo No Corriente: Esta cuenta mantiene al 31 de diciembre de 2019 los siguientes movimientos:

MUEBLES Y ENSERES	2.606,03
EQUIPO DE COMPUTO	5.446,23
EQUIPO DE OFICINA	825,70
DEPRECIACION ACUMULADA AF	-5.195,85

4.5 Pasivo Corriente: Esta cuenta mantiene al 31 de diciembre de 2019 los siguientes movimientos:

TRANSPORTES POR PAGAR	72.425,27
PROVISION 1%	15.312,08
PROVEEDORES VARIOS	6.736,78
IMPUESTOS RETENIDOS	3.803,06
OTRAS X PAGAR ACC. NUEVOS	46.182,00
ANTICIPOS PARA OPERACIONES	59.494,70
INTERESES POR PAGAR	17.397,98
PRESTAMOS FERNANDO BERREZUETA	115.413,55
OTROS CUENTAS POR PAGAR VARIAS	-550,00
PRESTAMO BANCO PICHINCHA	23.390,57
HONORARIOS POR PAGAR	409,21
SUELDOS POR PAGAR	1.967,13
OBLIGACIONES IESS	217,92

4.6 Pasivo No Corriente: Esta cuenta mantiene saldo 0 (cero) al 31 de diciembre de 2019 los siguientes movimientos:

4.7 Patrimonio: Esta cuenta mantiene al 31 de diciembre de 2019 los siguientes movimientos:

APORTES DE SOCIOS	1.500,00
RESERVA LEGAL	464,68
'RESULTADO DEL EJERCICIO -- Utilidad	2.350,31
RESULTADOS AÑOS ANTERIORES	11.583,29
TOTAL	8.813,56

4.8 INGRESOS: Esta cuenta se encuentra constituida por los ingresos operacionales, producto de la prestación de servicios de transporte pesado.

SERVICIO DE TRANSPORTE	951.607,26
------------------------	------------

4.9 COSTOS Y GASTOS: Esta cuenta se encuentra conformada por todos los costos y gastos que se ejecutan durante el proceso de venta de servicios de transporte, que, al 31 de diciembre de 2019, se mantuvo con los siguientes saldos:

COSTO DE TRASNPORTE	914.644,78
SUELDOS	13.917,47
BENEFICIOS SOCIALES Y OTROS NO IESS	2.870,56
APORTE IESS Y FDO. RESERVA	2.347,23
HONORARIOS PROFESIONALES	2.981,03
DESHAUCIO	602,46
GASTOS DE GESTIÓN	3.338,70
ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	1.800,00
SUMINISTROS, HERRAMIENTAS, MATERIALES	1.451,02
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	420,12
IVA QUE SE CARGA AL COSTO O GASTO	663,49
SERVICIOS PÚBLICOS	3.708,54
COMISIONES BANCARIAS, TASAS Y OTROS	632,66

4.10 Activos y Pasivos Contingentes: Al 31 de diciembre de 2019 no existen activos ni pasivos contingentes que la Administración los conozca y requieran ajustes o revelaciones en los Estados Financieros.

4.11 Eventos Posteriores: Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros (junio 23 del 2020) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

5 APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos Estados Financieros han sido aprobados por la Gerencia General y posteriormente por la Junta General de Accionistas.



CPA. MARIA CRUZ CHUISACA FLORES
CONTADORA