



Dirección: Abel Gilbert III Mz. A1 Villa 33

Teléfonos: 0980299146 – 043903374

Mail: marco_suriaga@hotmail.com

VANSERTRANS S.A.

Estados financieros por el año
terminado el 31 de diciembre de 2019
e Informe de los Auditores Independientes



Dirección: Abel Gilbert III Mz. A1 Villa 33

Teléfonos: 0980299146 – 043903374

Mail: marco_suriaga@hotmail.com

VANSERTRANS S.A.

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

Contenido

Informe de los Auditores Independientes	3 – 6
Estado de Situación Financiera	7
Estados de Resultados	8
Estado de Cambios en el Patrimonio	9
Estado de Flujo de efectivo	10-11
Notas a los Estados Financieros	12-23

Abreviaturas:

NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
CINIIF	Interpretaciones del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera
NIA	Normas Internacionales de Auditoría
US\$	Dólares Americanos
IASB	Junta de Normas Internacionales de Contabilidad
SCVS	Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros



Dirección: Abel Gilbert III Mz. A1 Villa 33

Teléfonos: 0980299146 – 043903374

Mail: marco_suriaga@hotmail.com

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Guayaquil, 29 de abril de 2020

A los Accionistas de

VANSERTRANS S.A.

Opinión:

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **VANSERTRANS S.A.**, que incluyen el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019 y los correspondientes estados de resultados integral, de cambios en la posición del patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos se presentan consistentemente en todos los aspectos materiales, la posición financiera de **VANSERTRANS S.A.** al 31 de diciembre de 2019, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Fundamentos de la Opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con estas normas se describen más adelante en este informe en la sección Anexo A "*Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros*". Somos independientes de **VANSERTRANS S.A.**, de acuerdo con el Código de Ética para profesionales de la Contabilidad (IESBA por sus siglas en inglés) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con este Código.

Independencia

Somos independientes de **VANSERTRANS S.A.**, de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para PRESIDENTEes, y hemos cumplido con nuestras responsabilidades éticas de acuerdo con estos requisitos.

Asuntos claves de auditoría:

Durante el año 2019 la Compañía tiene Obligaciones con Instituciones Financieras por un valor de \$ 224.044 y se encuentra totalizada en el Pasivo No Corriente de los estados financieros al 31 de diciembre del 2019. **Véase Nota 13.**



Dirección: Abel Gilbert III Mz. A1 Villa 33

Teléfonos: 0980299146 – 043903374

Mail: marco_suriaga@hotmail.com

Responsabilidades de la dirección y administración 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 (NIIF). Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación consistente y razonable de los Estados Financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, debido a ya sea por fraude o error; seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas; y efectuar estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la valoración de la capacidad de **VANSERTRANS S.A.**, 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 la 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.

Otros asuntos

- El informe de cumplimiento tributario de **VANSERTRANS S.A.**, al 31 de diciembre del 2019, por requerimiento del Servicio de Rentas Internas, se emite por separado.

Audcomas C. Ltda.

Audcomas C. Ltda.
SC-RNAE 886


CPA Marco A. Suriaga Sanchez
Representante Legal



Dirección: Abel Gilbert III Mz. A1 Villa 33

Teléfonos: 0980299146 – 043903374

Mail: marco_suriaga@hotmail.com

INFORME DE AUDITORIA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

Responsabilidad del auditor en relación con la auditoria de los estados financieros

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

- Las políticas contables ejecutadas por la empresa corresponden al principio de negocio en marcha y basado en la evidencia de auditoría obtenida, no ha llegado a mi conocimiento eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la empresa para continuar con el negocio, sin embargo, de lo cual, eventos o condiciones futuras, no previstas en la Auditoría, podrían tener efecto significativo en el funcionamiento futuro de la empresa.
- 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 de control interno de la entidad.
- Evaluamos lo adecuado 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 futuras pueden ser causa de que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- 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.



Dirección: Abel Gilbert III Mz. A1 Villa 33

Teléfonos: 0980299146 – 043903374

Mail: marco_suriaga@hotmail.com

Comunicamos a los responsables del gobierno de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance planificado y el momento de realización de la auditoría 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 comunicado a ellos acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente que puedan 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 mayor significatividad en la auditoría de los estados financieros del período 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 frecuente, determinemos que una cuestión no se debería comunicar en nuestro informe porque debe razonablemente esperar que las consecuencias adversas de hacerlo superaran los beneficios de interés público de la misma.

Audcomas C. Ltda.

Audcomas C. Ltda.
SC-RNAE 886

CPA Marco A. Suriaga Sanchez
Representante Legal



Dirección: Abel Gilbert III Mz. A1 Villa 33
Teléfonos: 0980299146 – 043903374
Mail: marco_suriaga@hotmail.com

VANSERTRANS S.A
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
En Dólares Americanos

ACTIVOS	Notas	2019	2018
Activo Corriente			
Efectivo Y Equivalentes	5	\$ 3.693	18.359
Cuentas Y Documentos Por Cobrar	6	277.870	348.923
Activos Por Impuestos Corrientes	7	16.130	14.572
Inventario	8	8.970	8.970
Total Activo Corriente		306.663	390.824
Activo No Corriente			
Propiedad, Planta y Equipos, neto	9	1.279.937	941.266
(-) Depreciacion Acumulada		-710.525	-647.796
Total Activo No Corriente		569.412	293.470
Activo Diferido	10	25.462	12.107
TOTAL ACTIVO		\$ 901.536	696.401
PASIVOS Y PATRIMONIO			
<u>Pasivo Corriente</u>			
Cuentas y Documentos por Pagar	11	221.411	76.907
Pasivos Por Impuestos Corrientes	12	19.248	13.785
Obligaciones Laborales	12a	44.886	50.243
Total Pasivo Corriente		285.544	140.934
<u>Pasivo No Corriente</u>			
Obligaciones Con Instituciones Financieras	13	224.044	210.974
Total Pasivo No Corriente		224.044	210.974
TOTAL PASIVOS		509.588	351.908
PATRIMONIO			
Capital Social		800	800
Reservas		151.920	151.920
Resultados Acumulados		191.773	152.344
Resultado Del Ejercicio		47.456	39.429
TOTAL PATRIMONIO DE ACCIONISTAS	14	391.949	344.493
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		\$ 901.536	696.401

Las notas adjuntas forman parte integrante de los estados financieros.



Dirección: Abel Gilbert III Mz. A1 Villa 33
Teléfonos: 0980299146 – 043903374
Mail: marco_suriaga@hotmail.com

VANSERTRANS S.A
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
AL 31 DE DICIEMBRE 2019 Y 2018
En Dólares Americanos

	Notas	2019	2018
Ventas de bienes y servicios	15	\$ 1.771.345	1.116.872
(-) Costo De Ventas	16	<u>-1.348.839</u>	<u>-717.740</u>
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		422.506	399.133
GASTOS OPERACIONALES	16		
Administrativos		<u>332.615</u>	<u>330.400</u>
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		332.615	330.400
RESULTADO OPERACIONAL		89.891	68.732
EGRESOS NO OPERACIONALES	16		
Gastos Financieros		<u>15.451</u>	<u>9.262</u>
TOTAL EGRESOS NO OPERACIONALES		15.451	9.262
RESULTADO ANTES DE PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES		74.440	59.470
(-) Participación Trabajadores		<u>11.166</u>	<u>8.921</u>
RESULTADO DESPUÉS DE PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES		63.274	50.550
(-) Impuesto a la Renta del Ejercicio		<u>15.819</u>	<u>11.121</u>
RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO		47.456	39.429

Las notas adjuntas forman parte integrante de los estados financieros.



Dirección: Abel Gilbert III Mz. A1 Villa 33
 Teléfonos: 0980299146 – 043903374
 Mail: marco_suriaga@hotmail.com

VANSERTRANS S.A
EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

	Capital Social	Reservas		Resultados Acumulados	Resultado del Ejercicio	Total
		Reserva Legal	Reserva Facultativa	Utilidades Acumuladas		
Saldo al 31 de diciembre del 2017	800	268	151.652	142.910	9.434	305.064
Más (menos) transacciones durante el año						
Transferencia de utilidad año anterior	-			-	-9.434	-9.434
Repartición de dividendos				9.434		9.434
Utilidad del ejercicio	-	-	-	-	39.429	39.429
Saldo al 31 de diciembre del 2018	800	268	151.652	152.344	39.429	344.493
Más (menos) transacciones durante el año						
Transferencia de utilidad año anterior	-	-	-	39.429	-39.429	-
Resultado del período	-	-	-	-	47.456	47.456
Saldo al 31 de diciembre del 2019	800	268	151.652	191.773	47.456	391.948

Las notas adjuntas forman parte integrante de los estados financieros.



Dirección: Abel Gilbert III Mz. A1 Villa 33
Teléfonos: 0980299146 – 043903374
Mail: marco_suriaga@hotmail.com

VANSERTRANS S.A
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
En Dólares Americanos

	2.019
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Cobros procedentes de ventas de bienes y prestación de servicios	1.766.930
Pagos a proveedores por suministro de bienes, servicios y empleados	-1.161.135
Pagos a y por cuenta de los empleados	-220.889
Otra entradas y salidas de efectivos	<u>-26.572</u>
Efectivo neto procedente (utilizado) de actividades de operación	358.334
 FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Adquisición de Propiedad, Planta y Equipo	-382.369
Compras de activos intangibles	<u>-13.354</u>
Efectivo neto procedente (utilizado) de actividades de Inversión	-395.724
 FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Pago Deuda Largo Plazo	-13.070
Otra entradas y salidas de efectivos	<u>35.793</u>
Efectivo neto procedente (utilizado) de actividades de Financiamiento	22.724
 Aumento/disminución del efectivo	-14.666
Efectivo al inicio del período	<u>18.359</u>
Efectivo al final del período	3.693

Las notas adjuntas forman parte integrante de los estados financieros.



Dirección: Abel Gilbert III Mz. A1 Villa 33

Teléfonos: 0980299146 – 043903374

Mail: marco_suriaga@hotmail.com

CONCILIACIÓN GANANCIAS NETAS FLUJOS DE OPERACIONES	2.019
Resultado del ejercicio Después de Partic. de Trabajadores e Imp. a la Renta	74.440
Ajuste para conciliar la utilidad del ejercicio con el efectivo neto proveniente en actividades de operacion	52.619
Impuesto a la Renta	-15.819
Participación Trabajadores	-11.166
Depreciaciones y amortizaciones	62.729
Cambios en activos y pasivos de operación :	
Disminución en Cuentas y Documentos Por Cobrar	-4.415
Aumento en Otras Cuentas por Cobrar	75.468
Aumento en Cuentas y Documentos Por Pagar	88.471
Disminución en Pasivos Por Impuestos Corrientes	5.463
Disminución en Obligaciones Laborales	30.543
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	358.334

Las notas adjuntas forman parte integrante de los estados financieros.



Dirección: Abel Gilbert III Mz. A1 Villa 33

Teléfonos: 0980299146 – 043903374

Mail: marco_suriaga@hotmail.com

VANSERTRANS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1. IDENTIFICACIÓN DE LA ENTIDAD Y ACTIVIDAD ECONÓMICA

VANSERTRANS S.A. con RUC 0992374241001, es una sociedad anónima, regulada por la Ley de Compañías, constituida en la ciudad de Guayaquil el 7 de octubre del 2004.

La actividad principal de la Compañía es actividades de servicios de transporte turístico de acuerdo con las normativas y legislaciones vigentes del Ecuador.

El domicilio principal de la Compañía es la ciudad de Guayaquil, en la Av. de las Américas aeropuerto frente a la salida de arribo internacional.

La información contenida en los estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

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

2.2 Moneda Funcional – La moneda funcional de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América (U.S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

2.3 Negocio en Marcha – Los estados financieros han sido preparados sobre bases contables aplicables a una empresa en marcha. No se incluyen ajustes relacionados con la realización de activos o la cancelación de pasivos que pudieran ser necesarios si la empresa no pudiera continuar operando en el futuro mediano.

2.4 Efectivo y equivalentes a efectivo – Efectivo en caja y bancos incluyendo aquellos activos financieros líquidos, el efectivo en caja y depósito a la vista en bancos.

2.5 Instrumentos financieros – Activos y Pasivos Financieros se reconocen y se dan de baja en la fecha de la negociación cuando se compromete a comprar o vender el activo, contratar o pagar el pasivo y son medidos inicialmente a su valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos o pasivos financieros clasificados al valor razonable con cambios en los resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

Los activos y pasivos financieros reconocidos son posteriormente medidos al costo amortizado al valor razonable.



Dirección: Abel Gilbert III Mz. A1 Villa 33

Teléfonos: 0980299146 – 043903374

Mail: marco_suriaga@hotmail.com

Los activos y pasivos financieros se presentan en activos y pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se presentan como activos y pasivos no corrientes.

La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: préstamos y cuentas por cobrar. Los activos financieros se clasifican en las siguientes categorías: otros activos financieros. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos o contrataron los pasivos. La administración determina la clasificación de sus activos pasivos en el momento del reconocimiento inicial.

2.5.1 Préstamos y Cuentas por Cobrar – Representan cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar. Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan un mercado activo. Surgen cuando la compañía provee bienes o servicios y dinero directamente a un deudor sin intención de negociar la cuenta por cobrar.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se mide al costo amortización utilizando el método de la tasa de interés efectivo, menos cualquier deterioro. Las cuentas por cobrar se registran a su valor nominal que es el equivalente a su costo amortizado.

2.5.2 Cuentas por Pagar Comerciales 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 utilizando el método de la tasa de interés efectiva. Las cuentas por pagar se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado.

2.5.3 Cuentas por Pagar a Partes Relacionadas – Las cuentas por pagar a parte relacionada con pasivos financieros no derivados por pagos fijos o determinables, que no cotizan en un activo. Después del reconocimiento inicial a valor razonable, se mide al costo amortizado el método de la tasa de interés efectiva. Las cuentas por pagar se registran su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado.

2.5.4 Otros Pasivos Financieros – Representan préstamos bancarios, cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por y cuentas por pagar a parte relacionada, son medido inicialmente su razonable, netos de los costos de transacción. Posteriormente son medidos al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, siendo los gastos por interés reconocidos sobre una base de reconocimiento efectivo.

2.5.5 Préstamos – Se reconocen inicialmente a su valor nominal que no difiere de su valor razonable, los cuales fueron contratados a la tasa vigente en el mercado. No existen costos de transacciones significativas incurridos al momento de su contratación. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado usando las tasas de interés pactados.



Dirección: Abel Gilbert III Mz. A1 Villa 33

Teléfonos: 0980299146 – 043903374

Mail: marco_suriaga@hotmail.com

2.5.6 Baja de Activos y Pasivos Financieros – La compañía da de baja un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y transfiere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero. La compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran cancelan o cumplen sus obligaciones.

2.6 Propiedades, planta y equipo

En este grupo contable se registra todo bien tangibles adquiridos para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para propósitos administrativos, si, y sólo si: es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo; y el costo del elemento puede medirse con fiabilidad.

Medición inicial. – el saldo de propiedad planta y equipo comprende el precio neto de adquisición, y los gastos y costos de ubicación del activo en condiciones operativas.

Método de depreciaciones y vidas útiles. – El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta, utilizando tasas permitidas por la Legislación tributaria y que se consideran adecuadas en relación a la vida útil de los activos. A continuación, se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Clase de activos</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Muebles y Enseres	10
Equipos de Computo	3
Vehiculos	5

2.7 Intangibles – Derechos iniciales por concesión de locales comerciales adquiridos de forma separada están registrados al costo menos la amortización acumulada y cualquier pérdida acumulada por deterioro del valor.

2.8 Impuestos – Provisión de Impuesto a las ganancias - La provisión para impuesto a la renta ha sido calculada aplicando la tasa del 22% de acuerdo con disposiciones legales vigentes. La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del período en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Están exentos del impuesto a la renta los dividendos pagados a sociedades locales y sociedades del exterior que no estén domiciliadas en paraísos fiscales.

El impuesto a la renta del año incluye el cálculo del impuesto corriente y el impuesto diferido. El impuesto a la renta es reconocido en el estado de resultados, excepto cuando está relacionado con partidas reconocidas directamente en el patrimonio, en cuyo caso es reconocido en el patrimonio o en otras utilidades integrales.



Dirección: Abel Gilbert III Mz. A1 Villa 33

Teléfonos: 0980299146 – 043903374

Mail: marco_suriaga@hotmail.com

El impuesto corriente es el impuesto esperado a pagar sobre la renta gravable para el año, utilizando las tasas vigentes a la fecha de reporte y cualquier otro ajuste sobre el impuesto a pagar con respecto a años anteriores.

2.9 Provisiones – Se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos 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.

2.10 Reconocimiento de ingresos – Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto pueda ser medido confiablemente, independiente del momento en que el pago sea realizado.

Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente, sin incluir impuestos.

Los ingresos por actividades de servicios de transporte turístico son reconocidos como ingresos netos de devoluciones y descuentos, cuando los riesgos significativos y las ventajas inherentes a la propiedad se hayan sustancialmente transferido al comprador, lo cual ocurre, por lo general, al momento de la entrega de los bienes.

2.11 Reconocimiento de costos y gastos – El costo de ventas se registra cuando se entregan los bienes, de manera simultánea al reconocimiento de los ingresos por la correspondiente venta.

Los 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.

2.12 Reservas – Representan apropiaciones de utilidades, constituidas por ley, por los estatutos, acuerdos de accionistas o socios para propósitos específicos de salvaguarda económica.

2.12.1 Reserva Legal – La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria por lo menos el 10% de la utilidad anual para reserva legal, hasta que alcance por lo menos el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para distribución de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad o destinada a absorber pérdidas incurridas. La Compañía no ha realizado la provisión de la Reserva Legal correspondiente al período en conformidad con la Ley de Compañías.



Dirección: Abel Gilbert III Mz. A1 Villa 33

Teléfonos: 0980299146 – 043903374

Mail: marco_suriaga@hotmail.com

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRITICOS

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice 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 afirmaciones 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. Los efectos de los cambios en estimaciones contables surgidos de estas revisiones se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si el cambio afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

4. POLITICA DE GESTIÓN DE RIESGOS.

La Administración de la Compañía es la responsable de establecer, desarrollar y dar seguimiento a las políticas de gestión de riesgos con el objetivo de identificar, analizar, controlar y monitorear los riesgos enfrentados por la Compañía. La Compañía revisa regularmente las políticas y sistemas de administración de riesgo a fin de que reflejen los cambios en las condiciones de mercado y en sus actividades, logrando la obtención de un ambiente de control disciplinado y constructivo, en el cual todos los empleados entiendan sus roles y obligaciones.

La Compañía clasifica y gestiona los riesgos de instrumentos financieros de la siguiente manera:

Riesgo de crédito.

El riesgo de crédito corresponde a la incertidumbre respecto al cumplimiento de las obligaciones de la contraparte de la Compañía, para un determinado contrato, acuerdo o instrumento financiero, cuanto este incumplimiento genere una pérdida en el valor de mercado de algún activo financiero.

Es el riesgo de que una de las partes de un instrumento financiero cause una pérdida financiera a la otra parte por incumplir una obligación, y se origina principalmente en las cuentas por cobrar a clientes no relacionados y relacionados, cuyo importe en libros es la mejor forma de representar la máxima exposición al riesgo de crédito sin tener en cuenta ninguna garantía colateral tomada ni otras mejoras crediticias. La concentración del riesgo de crédito es limitada debido a que la base de clientes es larga e independiente; la calidad crediticia de los activos financieros que no están en mora ni deteriorados depende de las calificaciones de riesgo (cuando estén disponibles), referencias bancarias, etc.

Riesgo de liquidez.

Corresponde a la incapacidad que puede enfrentar la Compañía en cumplir, en tiempo y forma, con los compromisos contractuales asumidos con sus proveedores o entidades financieras.



Dirección: Abel Gilbert III Mz. A1 Villa 33

Teléfonos: 0980299146 – 043903374

Mail: marco_suriaga@hotmail.com

El enfoque de la Compañía para administrar la liquidez es contar con los recursos suficientes para cumplir con sus obligaciones cuando vencen, tanto en condiciones normales como de tensión, sin incurrir en pérdidas inaceptables o arriesgar la reputación de la Compañía.

Riesgo de mercado.

Es el riesgo de que el valor razonable o los flujos de efectivo futuros de un instrumento financiero puedan fluctuar como consecuencia de variaciones en los precios de mercado. El riesgo de mercado comprende tres subtipos de riesgo: riesgo de tasa de cambio, riesgo de tasa de interés y otros riesgos de precio.

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, la cuenta efectiva y equivalente a efectivo es como sigue:

	<u>2019</u> (en U.S. dólares)	<u>2018</u>
Caja	-	50
Bancos Locales (a)	3.693	18.309
TOTAL	3.693	18.359

(a) Al 31 de diciembre de 2019, las cuentas bancarias se encuentran en instituciones financieras locales las cuales no generan intereses.

6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, la cuenta documentos y cuentas por cobrar es como sigue:

	<u>2019</u> (en U.S. dólares)	<u>2018</u>
Clientes	247.291	151.221
Compañías Relacionadas	23.376	23.376
Accionistas	-	91.654
Prestamos a Empleados	145	510
Otras Cuentas por Cobrar	7.058	82.161
TOTAL	277.870	348.923

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, la cuenta activos por impuestos corrientes es como sigue:

	<u>2019</u> (en U.S. dólares)	<u>2018</u>
Retencion en la Fuente 2019	16.130	9.071
Anticipo de Impuesto a la Renta	-	1.165
TOTAL	16.130	10.236



Dirección: Abel Gilbert III Mz. A1 Villa 33
Teléfonos: 0980299146 – 043903374
Mail: marco_suriaga@hotmail.com

8. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, la cuenta inventarios es como sigue:

		2019	2018
		(en U.S. dólares)	
Mercaderías		8.970	8.970
TOTAL		8.970	8.970

9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, la propiedad, planta y equipo es como sigue:

DETALLES	SALDO AL 31/12/2018	ADICIONES	BAJAS O RETIROS	SALDO AL 31/12/2019
DEPRECIABLES				
Muebles y Enseres	447			447
Equipo de Computo	5.766			5.766
Vehiculos	935.053	338.671		1.273.724
Total Costo:	941.266	338.671	-	1.279.937
Depreciación Acumulada	(647.796)	(62.729)		(710.525)
PPE NETO	293.470	275.942	-	569.412

10. ACTIVO DIFERIDO

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, activos diferidos son como sigue:

	2019	2018
	(en U.S. dólares)	
Seguros Prepagados	51.517	38.163
(-) Amortización Acumulada	-26.056	-26.056
TOTAL	25.462	12.107

11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, las cuentas y documentos por pagar es como sigue:

	2019	2018
	(en U.S. dólares)	
Proveedores Locales	165.378	73.728
Tarjeta de Credito	20.132	3.179
TOTAL	185.511	76.907

12. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, la cuenta pasivos por impuestos corrientes es como sigue:



Dirección: Abel Gilbert III Mz. A1 Villa 33
Teléfonos: 0980299146 – 043903374
Mail: marco_suriaga@hotmail.com

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(en U.S. dólares)	
Retenciones Por Renta	2.450	1.691
Por Iva	979	973
Impuesto a la Renta	15.819	11.121
TOTAL	19.248	13.785

(a) La liquidación del Impuesto a la Renta Definitivo se presenta en el cuadro siguiente:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(en U.S. dólares)	
Resultado Antes De La Participación Trabajadores	74.440	59.470
(-) 15% Participación Trabajadores	11.166	8.921
Utilidad Antes De Impuesto A La Renta	63.274	50.549
Más (Menos) Gastos No Deducibles (Ingresos Exentos), Neto	-	-
Base Imponible	63.274	50.549
Impuesto Causado	15.819	12.637
(-) Cred. Tributario años anteriores	1.935	4.337
(-) Retencion en la Fuente	16.130	9.071
Saldo a Favor de la Compañia	2.258	1.935

12a.OBLIGACIONES LABORALES

(a) Corto Plazo

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el saldo de beneficios a empleados corto plazo se desglosa como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(en U.S. dólares)	
Participacion de Trabajadores	11.166	8.921
Beneficios Sociales	15.962	2.296
Obligaciones con IESS	17.758	3.126
Otros Beneficios a Empleados	35.900	35.900
TOTAL	80.786	50.243

13.PASIVOS NO CORRIENTES

Obligaciones con Instituciones Financieras a Largo Plazo

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, las obligaciones financieras a largo plazo son como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(en U.S. dólares)	
Obligaciones con Instituciones Financieras	224.044	210.974
TOTAL	224.044	210.974



Dirección: Abel Gilbert III Mz. A1 Villa 33
Teléfonos: 0980299146 – 043903374
Mail: marco_suriaga@hotmail.com

Institución	No. Operación	Capital	Seguro	Interes	Porción	
					Corriente Saldo al 31/12/19	No Corriente Saldo al 31/12/19
Garden Espinoza	-	32.010	-	-	-	32.010
Autoline	19001200	13.830	2.637	1.650	-	18.118
Autoline	19001100	24.583	4.681	715	-	29.979
Ecuayutong	-	19.657	-	1.971	-	21.628
Ecuayutong	-	19.007	-	1.906	-	20.913
Banco de Machala	603615	2.566	-	32	-	2.599
Banco de Machala	625020	12.488	-	652	-	13.139
Banco Pichincha	3127513	29.754	-	7.266	-	37.020
Banco Pichincha	3400376	32.792	432	1.094	-	34.318
Asiacar S.A	-	11.898	-	2.420	-	14.319
TOTAL					-	224.044

14. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

14.1 CAPITAL SOCIAL. - Está representando por un capital suscrito y pagado de US\$ 800, divididos en acciones ordinarias y nominativas valoradas en US\$ 1 cada una. El Capital podrá ser aumentado por resolución de la Junta General de Accionistas.

14.2 RESERVA LEGAL. - La ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiada 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, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

14.3 GANANCIAS ACUMULADAS. - Contiene las utilidades netas acumuladas, sobre las cuales los socios o accionistas no han dado un destino definitivo.

14.4 PERDIDAS ACUMULADAS. - Se registran las perdidas de ejercicios anteriores, que no han sido objeto de absorción por resolución de junta general de accionistas o socios.

15. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, los ingresos por actividades ordinarias son como sigue:

	2019 (en U.S. dólares)	2018
Transportes	1.771.345	1.116.872
TOTAL	1.771.345	1.116.872

Incluye tanto a los ingresos de actividades ordinarias como las ganancias. Los ingresos de actividades ordinarias surgen en el curso de las actividades ordinarias de la entidad, y corresponden a una variada gama de denominaciones, tales como ventas, honorarios, intereses, dividendos, alquileres y regalías. Son ganancias otras partidas que, cumpliendo la definición de ingresos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias llevadas a cabo por la entidad. Las ganancias suponen incrementos en los beneficios económicos y, como tales, no son diferentes en su naturaleza de los ingresos de actividades ordinarias. Los ingresos se registrarán en el periodo en el cual se devengan.



Dirección: Abel Gilbert III Mz. A1 Villa 33

Teléfonos: 0980299146 – 043903374

Mail: marco_suriaga@hotmail.com

PRESTACION DE SERVICIOS: Se registran los ingresos por la prestación de servicios, cuando estos pueden ser estimado con fiabilidad, los ingresos de actividades ordinarias asociados con la operación deben reconocerse, considerando el grado de terminación de la prestación final del periodo sobre el que se informa.

16.COSTOS Y GASTOS

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, los costos y gastos operacionales son como sigue:

Costos.-

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(en U.S. dólares)	
Sueldos	94.197	90.224
Aportes al Iess	10.503	10.060
Decimo Tercer Sueldo	7.850	4.532
Decimo Cuarto Sueldo	7.092	3.300
Vacaciones	3.925	3.759
Fondos de Reserva	7.847	7.516
Comisiones en Ventas	-	18.859
Seguros	3.062	49.415
Transportes y Alquiler de Vehiculos	657.725	246.158
Combustibles y Lubricantes	186.316	74.090
Publicidad y Propaganda	500	-
Depreciaciones	106.428	-
Peajes	-	5.758
Parqueos	-	303
Viaticos	-	29.933
Vigilancia y Seguridad	-	485
Mantenimiento y Reparaciones	68.359	45.072
Otros Gastos	-	5.669
Materiales y Suministros	195.037	122.607
TOTAL	1.348.839	717.740

Gastos.-

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(en U.S. dólares)	
Sueldos	80.387	60.149
Aportes al Iess	8.963	6.707
Decimo Tercer Sueldo	6.699	3.022
Decimo Cuarto Sueldo	2.758	2.200
Vacaciones	3.349	2.506
Fondos de Reserva	6.696	5.010
Iva Asumidos	93.846	71.364
Alquiler de Oficina	41.716	41.627
Servicios Basicos	72.450	2.538
Telefonia y Rastreo Satelital	-	12.303
Depreciaciones	-	106.137
Utiles de Oficina	-	1.046
Mantenimiento Equipos de Oficina	-	2.190
Honorarios	15.749	13.600
TOTAL	332.615	330.400

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(en U.S. dólares)	
Intereses	15.451	9.262
TOTAL	15.451	9.262



Dirección: Abel Gilbert III Mz. A1 Villa 33

Teléfonos: 0980299146 – 043903374

Mail: marco_suriaga@hotmail.com

17. ASPECTOS TRIBUTARIOS

Al 31 de diciembre de 2019, entro en vigencia la Ley Orgánica de Simplicidad y Progresividad Tributaria, mediante publicación en Registro Oficial No.111. Las principales reformas que estarán vigentes a partir del ejercicio económico 2020, son las siguientes:

Exenciones:

- Sobre dividendos y utilidades distribuidos a favor de sociedades nacionales.
- Las utilidades, rendimientos o beneficios de las sociedades fondos o fideicomisos de titularización cuya actividad económica sea la inversión y administración de activos inmuebles.
- Pagos de rendimientos financieros con plazo mínimo de tenencia de 365 días.
- Aquellos derivados directa y exclusivamente de proyectos financiados con fondos no reembolsables de gobierno a gobierno.
- Los servicios de infraestructura hospitalaria, educativos, culturales y artísticos, como sectores prioritarios para el estado.

Deducciones:

- Intereses sobre operaciones con partes relacionadas, siempre que no sea mayor del 20% de la utilidad antes de la participación laboral, mas intereses, depreciaciones y amortizaciones.
- Se deducirá el 50% adicional de gastos de seguros de crédito contratados para la exportación.
- Las provisiones para atender pagos de Desahucio y Pensiones Jubilares Actuariales formuladas por empresas especializadas. Son deducibles las pensiones jubilares del personal que haya cumplido mas de 10 anos en la misma empresa.
- Se deducirá el 100% adicional en gastos de publicidad y patrocinio realizado a favor de deportistas y proyectos deportivos, hasta el 1% del ingreso gravado por el recurso y donaciones para carreras de pregrado y postgrado entregadas por instituciones de educación superior.

Otros:

- Los dividendos o utilidades distribuidos a todo tipo de contribuyentes, excepto a sociedades residentes en el Ecuador, estarán gravados en el 40%.
- Se elimina el Anticipo de Impuesto a la Renta.
- Se establece nuevo régimen impositivo de impuesto a la renta, impuesto al valor agregado, y los consumos especiales para microempresas, incluidos los microemprendedores.



Dirección: Abel Gilbert III Mz. A1 Villa 33

Teléfonos: 0980299146 – 043903374

Mail: marco_suriaga@hotmail.com

- Sociedades que hayan generado ingresos brutos superiores a \$1.000.000 en el ejercicio fiscal 2018 pagaran una contribución única temporal en los ejercicios fiscales 2020, 2021, y 2022. En ningún caso esta contribución será superior al 25% del impuesto causado en el ejercicio 2018.
- Se incremento la tarifa del impuesto a la renta por el año 2019 para sociedades a la tarifa del 25%, no obstante la tarifa será del 28% cuando la sociedad tenga accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares titulares residentes o establecidos en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición, y el beneficiario efectivo sea residente fiscal de Ecuador; cuando dicha composición societaria supere el 50%, o cuando la sociedad incumpla el deber de informar sobre sus accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares.

Ejercicios fiscales sujetos a revisión de la Administración Tributaria

A la fecha de emisión de los estados financieros, las declaraciones de impuestos son susceptibles de revisión por parte de la Administración Tributaria las declaraciones de los años 2017 al 2019.

18. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

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