

SERVICIO DE TRANSPORTE PESADO PIÑAS SERVITRANSPIÑAS CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Información General:

Naturaleza del Negocio.- Compañía de Transporte Cumanda de Talavera CIA. LTDA., fue constituida en el Distrito Metropolitano de Quito, Capital de la República del Ecuador, el día veintinueve de abril del dos mil once bajo la denominación de **Compañía de Transporte Cumanda de Talavera CIA. LTDA.**, e inscrita en el registro Mercantil del Cantón Mejía el catorce de junio del dos mil once con el número 83.

Reformas a la escritura de constitución.- Mediante Junta General Extraordinaria de Accionistas, celebrada el 23 de febrero del 2018, se reformo la escritura de constitución para el cambio de denominación de la **Compañía de Transporte Cumanda de Talavera CIA. LTDA.**, por la de **Servicio De Transporte Pesado Piñas SERVITRANSPIÑAS CIA. LTDA.**, la cual ha sido aprobada por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, mediante resolución No. SCVS-IRQ-DRASD-SAS-2018-00002116 con fecha 6 de marzo del 2018, quedando como **Servicio De Transporte Pesado Piñas SERVITRANSPIÑAS CIA. LTDA.**, e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Piñas el seis de abril del dos mil dieciocho con el número 86.

Su objetivo principal

Son todas las actividades de transporte de carga por carretera, incluido en camionetas de: troncos, ganado, transporte refrigerado, carga pesada, carga a granel, incluido el transporte en camiones cisterna, automóviles, desperdicios y materiales de desecho, sin recogida ni eliminación.

Capital Social

La compañía **Servicio De Transporte Pesado Piñas SERVITRANSPIÑAS CIA. LTDA.**, Tiene un capital suscrito y pagado de \$1000,00 dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, como capital social, divididos en MIL ACCIONES ordinarias en un dólar cada una.

En la actualidad sus principales Socios son personas naturales de nacionalidad ecuatoriana domiciliadas en Ecuador.

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES UTILIZADAS

Las políticas contables más importantes utilizadas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros se detallan a continuación:

SERVICIO DE TRANSPORTE PESADO PIÑAS **SERVITRANSPIÑAS CIA. LTDA.**

Bases de preparación:

La empresa lleva sus registros de contabilidad sobre la base de negocio en marcha y prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Moneda funcional y de presentación.- Las partidas en los estados financieros de La Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo y equivalente de efectivo, comprende el dinero en caja, los depósitos a la vista en instituciones financieras, inversiones de bajo riesgo convertibles hasta 90 días, los cuales son de libre disponibilidad.

Activos y pasivos financieros:

Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables y vencimiento fijo que la Administración tiene la intención y capacidad de mantener hasta su vencimiento.

Al 31 de diciembre del 2019, la Compañía no mantuvo activos financieros en las categorías de cuentas por cobrar, Los pasivos financieros se presentan en la categoría de otros pasivos financieros. Las características de los referidos instrumentos financieros se explican a continuación:

Cuentas por Cobrar:

Representados por las cuentas por cobrar a Socios, las cuales son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses cortados desde la fecha del estado de situación financiera.

Otros Pasivos Financieros:

Representados en el estado de situación financiera por las cuentas por pagar a proveedores y las obligaciones financieras. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses cortados a partir de la fecha del estado de situación financiera

Reconocimiento

SERVICIO DE TRANSPORTE PESADO PIÑAS **SERVITRANSPIÑAS CIA. LTDA.**

La Compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se comprometen a comprar o vender el activo o cancelar el pasivo.

Medición inicial

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo; siempre que el activo o pasivo financiero no sea designado como de “valor razonable con cambios en resultados”. Con posterioridad al reconocimiento inicial la Compañía valoriza los mismos como se describe a continuación:

(a) Activos por Impuestos Corrientes:

Corresponden a los Créditos Tributarios por Impuestos al Valor Agregado IVA, Créditos Tributarios procedentes de Impuesto a la Renta.

(b) Otros pasivos financieros Corrientes:

Son obligaciones contractuales de corto plazo que la compañía adquirió para continuar con actividades normales.

Reconocimiento de ingresos:

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado por cuotas mensuales determinadas por los Socios.

Las cuotas administrativas que ingresan a la compañía son reconocidas en su totalidad, mediante aportaciones.

Gastos

Los gastos se registran al costo, estos se reconocen a medida en que se incurren, independientemente de la fecha en que se realiza el pago, de acuerdo a los lineamientos de la base contable de acumulación (devengo).

CAPITAL SOCIAL

El capital de la compañía es de 1000 dólares de los Estados Unidos Norteamérica de los cuales 1000 han sido pagados, es decir el 100% del Capital Social, divididos en 1000 acciones ordinarias de un valor nominal US\$1 cada una; siendo sus Socios personas naturales, los mismos que se encuentran domiciliados en Ecuador.

Resultados acumulados

Los resultados (utilidades o pérdidas) de cada ejercicio son incluidos en este rubro, manteniendo registros que permiten identificar su ejercicio de origen.

SERVICIO DE TRANSPORTE PESADO PIÑAS **SERVITRANSPIÑAS CIA. LTDA.**

Con la aprobación de la Junta General de Socios y cumpliendo las disposiciones normativas aplicables, mientras que las pérdidas se mantienen en Resultados acumulados para compensarse con Utilidades Acumuladas de libre disposición de los Socios.

ADMINISTRACION DE RIEGOS

Factores de Riesgo financieros

Las actividades de la Compañía la exponen a una variedad de riesgo financiero; riesgo de mercado, riesgo de crédito y riesgo de liquidez. El programa general de administración de riesgos de la Compañía se concentra principalmente en la gestión y diversificación del mercado en que opera y en la gestión de los gastos de operación y costos de servicios prestados, además de los riesgos relacionados con la obtención de crédito para garantizar su liquidez y sus inversiones. El programa tiene por objeto final minimizar potenciales efectos adversos que estos riesgos podrían generar en el desempeño financiero de la Compañía.

La administración de riesgo está bajo la responsabilidad de la Gerencia de la Compañía.

Riesgo de mercado

Los riesgos del mercado se dividen en:

Riesgo de tasa de interés

La compañía asume mínimos en fluctuaciones de tasas de interés, en razón de que no mantiene préstamos contratados con instituciones financieras ni terceros por lo cual en opción de la Gerencia, la Compañía no tiene una exposición importante a los riesgos de tasa de interés.

Riesgo de precio

La compañía opera únicamente en el mercado local y por sus características de operación los precios de los servicios y costos contratados son generalmente negociados a precios de mercado. No mantiene negociaciones de largo plazo.

Riesgo de tipo de cambio

La Compañía realiza sus operaciones principales únicamente en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, moneda de curso legal en el país, por lo tanto, no se presentan efectos por variaciones de tipos de cambio en los Estados Financieros.

SERVICIO DE TRANSPORTE PESADO PIÑAS **SERVITRANSPIÑAS CIA. LTDA.**

Riego de Crédito

El riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte no pueda cumplir con sus obligaciones en relación con un instrumento financiero o contrato de venta, generado otras cuentas por pagar menos el efectivo y equivalentes de efectivo. El Capital total se calcula como el "Patrimonio neto" más la deuda neta.

Riesgo de Liquidez.

La Administración dispone de información que le permite monitorear los requerimientos de flujos de efectivo; normalmente la sociedad tiene como objetivo contar con los recursos necesarios para solventar los gastos operacionales esperados durante un periodo de un mes, incluyendo el pago de obligaciones financieras cuando venzan; esto excluye el posible impacto de circunstancias extremas que no pueden predecirse razonablemente. A la fecha de emisión de este informe no se han detectado situaciones que a criterio de la Administración puedan ser consideradas como riesgo de liquidez.

TRANSPORTE PESADO PIÑAS SERVITRANSPIÑAS CIA. LTDA. **Notas a los Estados Financieros** **Al 31 de Diciembre del 2019**

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

El detalle del efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de Diciembre del 2019 son como sigue:

Composición	2019	2018
Caja	\$ -	\$ -
Bancos	\$ -	\$ 874.93
	\$ -	\$ 874.93

TRANSPORTE PESADO PIÑAS SERVITRANSPIÑAS CIA. LTDA. **Notas a los Estados Financieros** **Al 31 de Diciembre del 2019**

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

El detalle del Activos por Cuentas Y Documentos Por Cobrar Corrientes al 31 de Diciembre del 2019 es como sigue:

SERVICIO DE TRANSPORTE PESADO PIÑAS SERVITRANSPIÑAS CIA. LTDA.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

Composición	2019	2018
Cuentas por Cobrar Clientes	\$ 46,266.29	\$ 18,340.44
Cuentas por Cobrar a Accionistas	\$ 44,471.42	\$ 392.00
Anticipo a Proveedores	\$ 664.67	\$ -
	\$ 91,402.38	\$ 18,732.44

TRANSPORTE PESADO PIÑAS SERVITRANSPIÑAS CIA. LTDA. Notas a los Estados Financieros Al 31 de Diciembre del 2019

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El detalle del Activos Por Impuestos Corrientes al 31 de Diciembre del 2019 es como sigue:

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Composición	2019	2018
Crédito Tributario(Impuesto a la Renta)	\$ 2,568.78	\$ 993.11
	\$ 2,568.78	\$ 993.11

PASIVOS

TRANSPORTE PESADO PIÑAS SERVITRANSPIÑAS CIA. LTDA. Notas a los Estados Financieros Al 31 de Diciembre del 2019

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El detalle de Cuentas y Documentos por Pagar al 31 de Diciembre del 2019 son como sigue:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

	2019	2018
Otras Cuentas y documentos por pagar Corrientes	\$ 76,698.00	\$ 17,785.81
	\$ 76,698.00	\$ 17,785.81

1. Otras Cuentas y documentos por pagar Corrientes

	2019	2018
Cuentas por Pagar a Socios	\$ 649.09	\$ 0.92
Cuentas por pagar a Proveedores	\$ 76,048.91	\$ 17,784.89
	\$ 76,698.00	\$ 17,785.81

SERVICIO DE TRANSPORTE PESADO PIÑAS SERVITRANSPIÑAS CIA. LTDA.

TRANSPORTE PESADO PIÑAS SERVITRANSPIÑAS CIA. LTDA. Notas a los Estados Financieros Al 31 de Diciembre del 2019

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

El detalle de Obligaciones Tributarias por Pagar al 31 de Diciembre del 2019 son como sigue:

<u>OBLIGACIONES TRIBUTARIAS</u>	2019	2018
Declaración de rfir x pagar	\$ 703.54	\$ 253.62
Declaración de iva x pagar	\$ 245.95	\$ 28.80
Impuesto A La Renta Por Pagar Del Ejercicio	\$ 694.09	\$ 337.92
	\$ 1,643.58	\$ 620.34

TRANSPORTE PESADO PIÑAS SERVITRANSPIÑAS CIA. LTDA. Notas a los Estados Financieros Al 31 de Diciembre del 2019

OTROS PASIVOS FINANCIEROS

El detalle de los Otros Pasivos Financieros al 31 de Diciembre del 2019 es el que sigue:

OTROS PASIVOS FINANCIEROS	2019	2018
Cuentas por Pagar al Banco Pichincha	\$ 10,661.14	\$ -
	\$ 10,661.14	\$ -

SITUACIÓN FISCAL, E IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE Y DIFERIDO

Situación fiscal –

SERVICIO DE TRANSPORTE PESADO PIÑAS SERVITRANSPIÑAS CIA. LTDA.

CONCILIACION TRIBUTARIA

Utilidad del Ejercicio	\$ 3,468.20
15% Participacion a Trabajadores	\$ 0.00
Utilidad Antes del Impuesto	\$ 3,468.20
 (+) Gastos No deducibles Locales	 \$ 37.52
Perdida Sujeta a Amortizacion en periodos Siguietes	\$ 3,505.72
 TOTAL IMPUESTO CAUSADO	 \$ 771.26
 Saldo del Anticipo pendiente de pago antes de la rebaja	 \$ 771.26
 (=) Impuesto a la Renta Causado Mayor al Anticipo Determinado	 \$ 771.26
 (-) Retenciones en la Fuente realizadas del Ejercicio	 \$ 1,913.59
(-) Crédito tributario de años anteriores	\$ 665.19
Saldo a favor contribuyente	\$ 1,807.52

A la fecha de emisión de los estados financieros, la Compañía no ha sido fiscalizada por las autoridades tributarias. De acuerdo con la normativa tributaria vigente, los años 2013 al 2015 se encuentran abiertos a revisión por parte de las autoridades fiscales.

Anticipo de impuesto a la renta -

La norma que exige el pago de un “anticipo de impuesto a la renta”, cuyo valor es calculado en función de las cifras del año anterior y en base del 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los activos y 0.4% de los ingresos gravables.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, en limitadas circunstancias descritas en la norma que rige este anticipo. La Compañía ha sido constituida después del Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversión (COPCI), por lo cual, no se ha determinado anticipos de impuesto a la renta.

PATRIMONIO

SERVICIO DE TRANSPORTE PESADO PIÑAS SERVITRANSPIÑAS CIA. LTDA.

Tiene un capital de \$ 1.000,00 dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, de los cuales \$1000,00 han sido pagados es decir el 100%, como capital social, divididos en MIL ACCIONES ordinarias en un dólar cada una.

No.	DOCUMENTO DE IDENTIDAD	COMPAÑÍA/SOCIOS	CAPITAL	%
1	0704343490	Aguilar Aguilar Fabian Rodrigo	\$ 1.00	0.10%
2	0703788109	Asanza Pinto Vicente Benito	\$ 1.00	0.10%
3	0700891542	Blacio Zambrano Sergio Gonzalo	\$ 1.00	0.10%
4	0702423849	Fernández Rezabala Lincoln Hermogenes	\$ 494.00	49.40%
5	0703091355	Loayza Feijoo Yuberth Vicente	\$ 500.00	50.00%
6	0200604858	Ramos Ledesma Livia Mercedes	\$ 1.00	0.10%
7	1707713028	Salas Barragán Bolívar Ovidio	\$ 1.00	0.10%
8	0703411793	Torres Aguilar Marco Vinicio	\$ 1.00	0.10%
TOTALES			\$ 1000.00	100.00%

Resultados acumulados

Los resultados (utilidades o pérdidas) de cada ejercicio son incluidos en este rubro, manteniendo registros que permiten identificar su ejercicio de origen. Con la aprobación de la Junta General de Socios y cumpliendo las disposiciones normativas aplicables, las utilidades son distribuidas o destinadas a reservas, mientras que las pérdidas se mantienen en Resultados acumulados o se compensan con la Reserva legal, Reserva de capital u otras reservas y cuentas patrimoniales de libre disposición de los Socios.

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS Y APORTES

Composición	2019	2018
Servicios de Transporte Pesado	\$ 194,776.87	\$ 99,308.98
Ingresos por Cuotas de Socios	\$ 2,317.60	\$ 2,928.05
	\$ 197,094.47	\$ 102,237.03

SERVICIO DE TRANSPORTE PESADO PIÑAS SERVITRANSPIÑAS CIA. LTDA.

COSTO DE VENTA, GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTAS

CONPOCICIÓN	Costo de Ventas		Gastos Administrativos y Ventas	
	2019	2018	2019	2018
Honorarios Profesionales	\$ -	\$ -	\$ 2,124.44	\$ 1,240.51
Transporte	\$ -	\$ -	\$ 189,323.52	\$ 99,308.98
Comisiones Bancarias	\$ -	\$ -	\$ 159.29	\$ 42.00
Suministros y Materiales	\$ -	\$ -	\$ 18.00	\$ 9.00
IVA que se Carga al Gasto	\$ -	\$ -	\$ 327.39	\$ 100.54
Otros Gastos	\$ -	\$ -	\$ 1,673.63	\$ 3.75
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 193,626.27</u>	<u>\$ 100,704.78</u>

Resultados del Ejercicio Utilidad/Perdida

Al 31 de diciembre del 2019, la compañía **Servicio De Transporte Pesado Piñas SERVITRANSPIÑAS CIA. LTDA.** Obtuvo una Utilidad por el valor de US\$ 3,468.20

UTILIDAD/PERDIDA

Composición	2019	2018
Utilidad del Ejercicio	\$ 3,468.20	\$ 1,532.25
	<u>\$ 3,468.20</u>	<u>\$ 1,532.25</u>

En cumplimiento de las disposiciones contenidas en la ley de compañías, hemos obtenido de los administradores información sobre las operaciones y registros de **Servicio De Transporte Pesado Piñas SERVITRANSPIÑAS CIA. LTDA.** Así mismo hemos revisado sus estados financieros al 31 de diciembre del 2019 conforme a lo cual informamos lo siguiente:

1. No hemos encontrado **activos y pasivos** monetarios que **pierdan** su valor y que no estén pactadas a una tasa equivalente.

Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de Diciembre del 2019 y la fecha de preparación de los estados financieros (01 de julio 2020) no se produjeron eventos que en la opinión de la gerencia de la compañía pudieron tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros.

SERVICIO DE TRANSPORTE PESADO PIÑAS **SERVITRANSPIÑAS CIA. LTDA.**

Aprobación de Estados Financieros

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019, han sido aprobados por la Gerencia y serán presentados a los Socios para su aprobación. En la opinión de la administración, estima no habrá modificaciones al contenido de los mismos.



Lincoln Hermogenes Fernandez Rezabala
C.C.: 0702423849
GERENTE GENERAL



CPA. Maria Olivia Chinchin Calderon
RUC: 0703093112001
CONTADORA