

**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

CONTENIDO

Nota 1 – Entidad que reporta.....	2
Nota 2 – Bases de la preparación de los estados financieros	2
Nota 3 - Resumen de las principales políticas contables	2
Nota 4 – Estimados y criterios contables significativos	8
Nota 5 – Instrumentos Financieros – Valores Razonables y Administración de Riesgos	8
Nota 6 – Efectivos y equivalentes de efectivo.....	9
Nota 7 – Cuenta por cobrar	9
Nota 8 – Cuentas por pagar	9
Nota 9 - Compañías relacionadas y accionistas.....	10
Nota 10 – Impuesto a las ganancias	10
Nota 11 – Patrimonio de la Compañía	11
Nota 12 – Gastos administración.....	11
Nota 14 – Eventos subsecuentes	12

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PAÑAYACU S.A.

Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nota 1 – Entidad que reporta

La Compañía de TRANSPORTE PAÑAYACU S.A. se constituyó por escritura pública otorgada ante el Notario Primero del cantón Shushufindi y el Notario Segundo del cantón Lago Agrio, el 30 de noviembre del 2011 y el 01 de marzo del 2012, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías, mediante resolución SC.IJ.DJC.Q.12.002441 del 16 de Mayo del 2012.

El objeto social de la compañía es exclusivamente al Transporte de Carga Pesada a nivel Nacional, sujetándose a las disposiciones de la Ley Orgánica de Transporte Terrestre, Tránsito y Seguridad Vial, sus Reglamentos y las Disposiciones que emitan los organismos competentes en esta materia.

Nota 2 – Bases de la preparación de los estados financieros

2.1 Base de preparación

Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2019 están preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) emitidas por el IASB (Internacional Accounting Standards Board) que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

Estos estados financieros han sido emitidos con la autorización de la Administración de la Compañía, posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas.

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico, el cual generalmente corresponde al valor razonable a la fecha de la transacción. La preparación de los estados financieros conforme a la NIIF para PYMES exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

2.2 Moneda funcional y moneda de presentación

Los estados financieros se preparan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la Compañía (moneda funcional). Las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses que corresponde a la moneda funcional y de presentación de la Compañía. A menos que se indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses.

2.3 Negocio en Marcha

Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable.

Nota 3 - Resumen de las principales políticas contables

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PAÑAYACU S.A.

Notas a los Estados Financieros

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido diseñadas en función de las NIIF vigentes Al 31 de diciembre de 2018 y aplicadas de manera uniforme a todos los ejercicios que se presentan en estos estados financieros.

3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades de crédito y otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

3.2 Activos y pasivos financieros

3.2.1 Clasificación

La compañía clasifica sus activos y pasivos financieros en las siguientes categorías: i) "cuentas por cobrar". La clasificación depende del propósito para el cual se adquieren los activos financieros o se contrataron los pasivos. La compañía define la clasificación al momento de su reconocimiento inicial.

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 la Compañía mantuvo activos financieros en las categorías de, "cuentas por cobrar". De igual forma, la Compañía mantuvo pasivos financieros en la categoría de "otros pasivos financieros". Las características de las mencionadas categorías se explican a continuación:

a) *Cuentas por cobrar*

Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera que se presentan como activos no corrientes. Las cuentas por cobrar de la Compañía comprenden principalmente las partidas del balance de "cuentas por cobrar comerciales".

b) *Otros pasivos financieros*

Representados en el estado de situación financiera por cuentas por obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos en el curso normal de operación. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimientos mayores a 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

3.2.2 Reconocimiento y medición inicial y posterior

a) **Reconocimiento -**

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 compromete a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

b) **Medición inicial -**

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PAÑAYACU S.A.

Notas a los Estados Financieros

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, si el activo o pasivo financiero no es designado como de valor razonable a través de ganancias o pérdidas y este es significativo. Con posterioridad al reconocimiento inicial la Compañía valoriza los mismos como se describe a continuación.

c) Medición posterior –

- i. **Cuentas por cobrar:** Se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo, cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales.
- ii. **Otros pasivos financieros:** Se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. No obstante, los pasivos financieros que no tengan un tipo de interés establecido, el importe venza o se espere recibir en el corto plazo y/o el efecto de actualizar no sea significativo, se valoran por su valor nominal.

3.2.3 Baja de activos y pasivos financieros

Los activos financieros se dejan de reconocer cuando los derechos a recibir sus flujos de efectivos expiran o se transfieren a un tercero y la Compañía ha transferido sustancialmente todo los riesgos y beneficios derivados de su propiedad. Un pasivo es eliminado cuando las obligaciones de la Compañía se han liquidado.

3.2.4 Compensación de instrumentos financieros

Los activos financieros y los pasivos financieros se compensan, y presentan por un neto en el estado de situación financiera, cuando existe un derecho, exigible legalmente, de compensar los importes reconocidos, y la Compañía tiene la intención de liquidar por el neto, o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

3.3 Cuentas por cobrar comerciales

Cuentas por cobrar comerciales son importes pendientes de cobro a clientes de la Compañía por ventas de servicios realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo), se clasifican como activos corrientes. En caso contrario, se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor.

3.4 Inmuebles, mobiliario y equipo

Los Inmuebles, mobiliario y equipo se contabilizan por su costo histórico menos la depreciación acumulada y pérdidas por deterioro, en caso de producirse. El costo incluye tanto los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo, en la medida en que se cumplan los requisitos para su reconocimiento.

Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición solo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluya hacia la Compañía y los costos puedan ser medidos razonablemente. Los otros desembolsos posteriores corresponden a reparaciones o

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PAÑAYACU S.A.

Notas a los Estados Financieros

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

mantenimientos y son registrados en resultados cuando son incurridos.

La depreciación de los inmuebles, mobiliario y equipo es calculada linealmente basada en la vida útil estimada de los bienes del activo fijo. Las estimaciones de vida útiles y valores residuales de los activos fijos son revisados, y ajustados si es necesario, a cada fecha de cierre de los estados financieros.

Las vidas útiles estimadas son las siguientes:

Rubro	Años
Inmuebles Equipo de oficina	20
Muebles y enseres	10
Vehículos	5

Las ganancias y pérdidas por la venta de inmuebles, muebles y equipos de oficina se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se reconocen en el estado de resultados integrales.

Cuando el valor de libro de un activo de inmuebles, muebles y equipos de oficina excede su monto recuperable, este es reducido inmediatamente hasta su valor recuperable.

3.5 Deterioro de activos

3.5.1 Deterioro de activos no financieros

Los activos sujetos a amortización o depreciación se someten a revisión para pérdidas por deterioro siempre que algún suceso o cambio en las circunstancias indique que el importe en libros puede no ser recuperable. Se reconoce una pérdida por deterioro del valor por el monto por el que el importe en libros del activo excede su importe recuperable. El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable de un activo menos los costos para la venta y el valor en uso. A efectos de evaluar las pérdidas por deterioro del valor, los activos se agrupan al nivel más bajo para el que hay flujos de efectivo identificables por separado (unidades generadoras de efectivo). La posible reversión de pérdidas por deterioro de valor de activos no financieros distintos a la Plusvalía que sufren una pérdida por deterioro se revisa en todas las fechas a las que se presenta información financiera.

En el caso que el monto del valor en libros del activo excede su monto recuperable, la Compañía registra una pérdida por deterioro en los resultados del ejercicio.

La Administración ha realizado los análisis pertinentes de todos sus activos no financieros significativos y considera que en ninguno de ellos existe evidencia de deterioro.

3.6 Cuentas comerciales por pagar (proveedores)

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la operación. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal de operación, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PAÑAYACU S.A.

Notas a los Estados Financieros

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo.

3.7 Estado de flujo de efectivo

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

3.8 Impuestos corrientes y diferidos

El gasto por impuesto del periodo comprende los impuestos corrientes y diferidos. Los impuestos se reconocen en el resultado, excepto en la medida en que estos se refieran a partidas reconocidas en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio neto. En este caso, el impuesto también se reconoce en el otro resultado integral o directamente en patrimonio neto, respectivamente.

Impuesto corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente 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. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables, la cual se reduce al 12% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor 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. 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.

Impuesto diferido

Los impuestos diferidos se reconocen, de acuerdo con el método de pasivo, por las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros en los estados financieros. Los pasivos por impuesto diferido se reconocen por todas las diferencias temporarias imponibles.

Los activos por impuesto diferido se reconocen por todas las diferencias temporarias deducibles, y por la compensación futura de créditos fiscales y quebrantos impositivos no utilizados, en la medida en que sea probable la existencia de ganancias imponibles disponibles futuras contra las cuales se puedan compensar dichas diferencias temporarias deducibles, y/o se puedan utilizar dichos créditos fiscales y quebrantos impositivos.

Los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se compensan si, y sólo si, existe un derecho legalmente reconocido de compensar los activos por impuesto corriente con los pasivos por impuesto corriente y cuando los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se derivan del impuesto sobre las ganancias correspondientes a la misma autoridad fiscal, que recaen sobre la misma entidad o sujeto fiscal, o diferentes entidades o sujetos fiscales, que pretenden liquidar los activos y pasivos fiscales corrientes por su importe neto.

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PAÑAYACU S.A.

Notas a los Estados Financieros

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

3.9 Beneficio a los empleados

3.9.1 Beneficio de corto plazo

Se registran en el rubro “beneficios a empleados” del estado de situación financiera con contrapartida en el estado de resultado integral y corresponden principalmente a:

- i. Remuneraciones fijas y variables de los funcionarios de la Compañía: Se provisionan y/o pagan de acuerdo a la política interna establecida por la Compañía.
- ii. Décimo tercero y décimo cuarto sueldo y aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social. Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

3.9.2 Participación de los trabajadores en las utilidades

El 15% de la utilidad anual que la Compañía debe reconocer en concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

3.10 Provisión corriente

La Compañía registra provisiones cuando: i) existe una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultados de eventos pasados, ii) es probable vaya a ser necesario una salida de recursos para liquidar la obligación y iii) el monto se ha estimado de forma fiable. Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la Compañía, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

3.11 Reconocimiento de ingresos y gastos

3.11.1 Ingresos por servicios

El ingreso por prestación de servicios es reconocido en el resultado en proporción al grado de realización de la transacción a la fecha del balance. El grado de realización es evaluado de acuerdo a estudios del trabajo llevado a cabo.

Cuando los servicios bajo un contrato único son prestados en períodos de información diferentes, la contraprestación se distribuirá sobre una base de valor razonable relativo entre los servicios.

3.11.2 Reconocimiento de gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

Nota 4 – Estimados y criterios contables significativos

Estimados y criterios contables críticos

La preparación de estados financieros requiere que la Compañía realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PAÑAYACU S.A.

Notas a los Estados Financieros

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en el mercado e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones, bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional se encuentran relacionadas con los siguientes conceptos:

a) Vida útil inmuebles, mobiliario y equipos

La Compañía revisa al final de cada período contable sus estimaciones de la vida útil y valor residual de sus activos fijos. Con la misma periodicidad la Compañía también revisa el método utilizado para el cálculo de la depreciación de estos activos.

Nota 5 – Instrumentos Financieros – Valores Razonables y Administración de Riesgos

1) Valores Razonables

Las políticas contables requieren que se determinen los valores razonables de los activos y pasivos financieros para propósitos de valoración y revelación, conforme los criterios que se detallan a continuación. Cuando corresponda, se revela mayor información acerca de los supuestos efectuados en la determinación de los valores razonables.

	31 de diciembre del 2019		31 de diciembre del 2018	
	Corriente	No Corriente	Corriente	No Corriente
Activos financieros medidos al valor nominal				
Efectivo y equivalente de efectivo	8832.11	-	1514.11	-
Cuentas por Cobrar comercial, neto	78505.01	3,884.47	45414.93	454.92
Total activos financieros	87337.12	3884.47	46929.04	454.92
Pasivos financieros medidos al costo				
Cuentas por pagar	57302.25	12,000.00	23371.46	6000.00
Pasivos acumulados	-	-	-	-
	57302.25	12000.00	23371.46	6000.00

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PAÑAYACU S.A.

Notas a los Estados Financieros

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Nota 6 – Efectivos y equivalentes de efectivo

	31 de diciembre de	
	2019	2018
Caja - Bancos	8832.11	1514.11
	<u>\$ 8832.11</u>	<u>\$ 1514.11</u>

(1) Corresponde a efectivo disponible que no devenga intereses.

Nota 7 – Cuenta por cobrar

	31 de diciembre de	
	2019	2018
Clientes	74642.34	41985.38
Servicio de Rentas Internas		
Crédito Tributario IVA	0	0
Crédito Tributario I.R.	3862.67	3429.55
Otras cuentas por cobrar	-	-
	<u>\$ 78505.01</u>	<u>\$ 45414.93</u>

Nota 8 – Cuentas por pagar

	31 de diciembre de	
	2019	2018
Proveedores Relacionados	53282.72	23,122.55
Impuesto Renta por Pagar del Ejercicio	1097.14	-
Participación Trabajadores por Pagar	-	-
IESS por Pagar	109.08	83.11
Otros pasivos corrientes	2,813.31	165.8
	<u>\$ 57,302.25</u>	<u>\$ 23,371.46</u>

Nota 9 - Compañías relacionadas y accionistas

Las operaciones entre la Compañía, sus accionistas y sus compañías relacionadas, forman parte de las transacciones habituales de la Compañía en cuanto su objeto y condiciones.

a) Accionistas

El detalle de los accionistas de la Compañía al 31 de diciembre de 2019 es el siguiente:

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PAÑAYACU S.A.

Notas a los Estados Financieros

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

No.	IDENTIFICACIÓN	NOMBRE	% ACCIONES	CAPITAL
1	1710815828	ARMIJO OLIVO GUIDO WILMAN	6.75	\$ 540.00
2	1709113508	ARMIJO OLIVO MATIAS ANIBAL	8.63	\$ 690.00
3	2100476031	AVILEZ GOMEZ EDISON EGNER	0.13	\$ 10.00
4	0200713881	BAYAS NELY BEATRIZ	0.13	\$ 10.00
5	1726453945	BONE PAGALO BERTHA VIVIANA	0.13	\$ 10.00
6	0912470812	CABEZA CASTRO RUBEN JOSE	0.25	\$ 20.00
7	2100477047	CAMACHO IBARRA WILLIAM ALFONSO	0.13	\$ 10.00
8	0201110897	CAMPAÑA LLANOS MILTON VICENTE	6.88	\$ 550.00
9	1707825319	CAÑAR RIOS NAYO ABSALON	0.13	\$ 10.00
10	0601256084	CASTILLO GUILCAPI ANGEL JORGE	0.13	\$ 10.00
11	1709445751	CHIRIAPA CHIKI JUAN BOSCO	0.13	\$ 10.00
12	0703124677	ELIZALDE LORGIA GEORGINA	0.13	\$ 10.00
13	1202032635	ESPINOZA MERO WILSON ANTONIO	0.13	\$ 10.00
14	2200501159	GARAY BRIONES MARCELO JOSE	0.13	\$ 10.00
15	2100708771	GARCIA VEGA MARIANA LISSETTE	0.13	\$ 10.00
16	2100506639	GAVILANES GUTIERRES HEMERSON ROLANDO	0.13	\$ 10.00
17	0801602632	GODOY SANCHEZ MANUEL EUGENIO	0.13	\$ 10.00
18	2100624390	GUAMAN MEDINA JESSICA ALEXANDRA	0.13	\$ 10.00
20	1201948815	HIDALGO PEÑAFIEL WALTER WASHINGTON	0.13	\$ 10.00
21	1102346242	JARAMILLO GUERRERO ANITA DE JESUS	7.00	\$ 560.00
22	2100178991	LARA NARANJO VICENTE RODRIGO	6.88	\$ 550.00
23	1302443617	MEJIA BORRERO JOSE VICENTE	7.00	\$ 560.00
24	2100434022	MEJIA MEZA JEFFERSON FABRICIO	6.88	\$ 550.00
25	0201045127	MEJIA VASCONEZ GUIDO RENAN	0.13	\$ 10.00
26	2100369236	MENESES DIAS JHONY ALEXANDER	6.75	\$ 540.00
27	0501602601	NEGRETE TAPIA ANGEL PATRICIO	0.13	\$ 10.00
28	0913279360	OLIVO VIAIRA RESTITUTO ALADINO	0.13	\$ 10.00
29	2100667423	PAGALO NARANJO CRISTIAN JIMMY	0.13	\$ 10.00
30	1500403041	PAGALO VERDEZOTO JIMY RAFAEL	0.13	\$ 10.00
31	2100458393	PEÑALOZA MENDOZA CARLOS ALEXANDER	6.25	\$ 500.00
32	1500403702	PORTILLA MONTERO SERVIO TULIO	0.13	\$ 10.00
33	1720229853	QUINTANILLA MATUTE GALUD IRENE	0.13	\$ 10.00
34	1900393073	QUIZHPE MACAS LAURO ENRIQUE	0.13	\$ 10.00
35	0801896796	RODRIGUEZ REYES GEOVANNY FRANCISCO	0.13	\$ 10.00
36	1713612636	ROJAS JIMENEZ MANUEL FABIAN	0.13	\$ 10.00
37	1500273808	RUIZ NARANJO WILGER ALCIDES	11.12	\$ 890.00
38	2100605837	RUIZ RIVERA KETTY SUSANA	0.13	\$ 10.00
39	2200240543	SAMANIEGO NARANJO VICTOR MANUEL	0.13	\$ 10.00
40	1206030221	SANCHEZ CARRERA EDISON ORLANDO	0.13	\$ 10.00
41	1726119843	SANCHEZ VILLANUEVA WILSON JAVIER	0.13	\$ 10.00
42	2100367933	SANTIN LARREATEGUI IRALDO	0.13	\$ 10.00
43	2100044664	SHIGUANGO MAYANCHA ANGEL HENRY	0.13	\$ 10.00
44	2100592803	TUMBACO MOREIRA JOSE MACARIO	0.13	\$ 10.00
45	0201291051	VARGAS RIVERA JESUS SALVADOR	6.88	\$ 550.00
46	2100480025	VELASQUEZ LICOA HECTOR DIMAS	0.13	\$ 10.00
47	1708412877	VELASQUEZ SABANDO JACINTO BENEDICTO	6.88	\$ 550.00
48	1204048266	VERDESOTO VERDESOTO ALFONSO FILIMON	0.50	\$ 40.00
49	1203389661	VERDESOTO VERDESOTO MARIO PASCUAL	6.75	\$ 540.00
50	2200561039	VERDEZOTO MENDOZA JOSE LUIS	0.13	\$ 10.00
51	2100262118	VERDEZOTO VARGAS VICTOR VINICIO	0.13	\$ 10.00
52	1714676374	YEPEZ SANCHEZ HECTOR OMAR	0.13	\$ 10.00
53	2100485321	ZAPATA ZAPATA WASHINGTON DANILO	0.13	\$ 10.00
			100.00	\$ 8,000.00

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PAÑAYACU S.A.

Notas a los Estados Financieros

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

b) Administración y alta dirección

Los miembros de la alta Administración y demás personas que asumen la gestión de gerencias, incluyendo a la gerencia general, así como los accionistas que la representen, no han participado al 31 de diciembre de 2019 en transacciones no habituales y/o relevantes.

Nota 10 – Impuesto a las ganancias

1. Impuesto a la renta reconocido en resultado del año

El impuesto a la renta mostrado en el estado de resultados de los años 2019 y 2018 se compone de la siguiente manera:

	31 de diciembre de	
	2019	2018
Impuesto a la renta corriente	1,097.14	-
Total gasto por impuesto a la renta del ejercicio	\$ 1,097.14	\$ -

2. Conciliación del resultado contable-tributario

Las partidas que principalmente afectaron la utilidad contable con la utilidad tributable de la Compañía para la determinación del impuesto a la renta en los años 2019 y 2018 fueron los siguientes:

	31 de diciembre de	
	2019	2018
Utilidad o Pérdida antes de provisión para impuesto a la renta	4728.79	-2811.8
Participación trabajadores	-	-
Gastos no deducibles	258.22	2,165.00
Utilidad gravable	4,987.01	-646.80
Tasa legal del impuesto	22%	22%
Impuesto a la renta causado	1097.14	-
Anticipo a la renta (Impuesto Mínimo)	-	-

Nota 11 – Patrimonio de la Compañía

Capital Asignado - El capital social de la Compañía se encuentra constituido por 800 acciones de un valor de US\$1 cada una.

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

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PAÑAYACU S.A.

Notas a los Estados Financieros

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

Resultados Acumulados: Los resultados acumulados de libre disposición corresponden a los obtenidos por la compañía hasta el 31 de diciembre de 2019 de acuerdo con las disposiciones contenidas en las NIIF.

Nota 12 – Gastos administración

	31 de diciembre de	
	2019	2018
Sueldos y salarios	4941.48	2000.00
Beneficios sociales	807.79	0.00
Otros gastos de personal	550.92	997.32
Honorarios profesionales y dietas	3903.36	3555.60
Depreciaciones	-	-
Promoción y publicidad	-	217.00
Transporte	393501.62	339306.52
Combustible y lubricantes	-	-
Gasto de viaje	-	140.00
Gastos de gestión	1627.81	832.39
Suministros y materiales	5152.64	13780.84
Mantenimiento y reparaciones	-	-
Seguros y reaseguros	-	-
Impuestos y contribuciones	630.05	849.50
Iva que se carga gasto	1028.79	2237.39
Servicios públicos	270.10	-
Comisiones financieros locales	227.96	161.32
Interese financieros locales	-	-
Varios gastos generales	3399.01	4659.47
	416041.53	368737.35

Nota 14 – Eventos subsecuentes

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