

## COMPAÑÍA DE TRANSPORTES DE CARGA PESADA SULTANA COLORADA S.A

### INFORMACIÓN GENERAL

Fue constituida en Santo Domingo de los Tsachilas el 25 de Octubre del 2006. Su objeto social es Prestación del servicio de transporte de carga pesada, a nivel nacional conforme a las autorizaciones que para este efecto perciba de los competentes organismos de tránsito y transporte...

### ESTADOS FINANCIEROS:

La compañía se sostiene con aportes de los accionistas los mismos que sirven para gastos de administración. En el año 2019 la compañía si realizo operaciones comerciales de transporte con otras empresas en calidad de puente para servir a los socios.

Al 31 de diciembre del 2019 Y 2018, se presenta los estados financieros conformados de la siguiente manera:

### COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA "SULTANA COLORADA S.A."

#### ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

(Expresados en dólares)

ACTIVOS	Notas	31/12/2019	31/12/2018	variación
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>64.747</b>	<b>61.106</b>	<b>3.641</b>
Efectivo y equivalentes de efectivo	1	38.891	25.603	13.287
Cuentas por cobrar comerciales	2	17.116	30.559	-13.443
Otras cuentas por cobrar	2	3.113	2.989	124
Impuestos retenidos	3	5.628	1.955	3.673
<b>NO CORRIENTES</b>		<b>36.833</b>	<b>36.264</b>	<b>569</b>
Propiedad, Planta y Equipo	4	36.833	36.264	569
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>101.580</b>	<b>97.371</b>	<b>4.210</b>
<b>PASIVO</b>				
<b>PASIVO CORRIENTES</b>				
Proveedores	5	22.515	34.597	-12.082
Otras cuentas por pagar	5	7.601	13.857	-6.256
Pasivos por Impuestos corrientes	6	1.329	1.235	94
Obligaciones patronales IESS	5	108	108	0
Anticipos de clientes	5	1.266	1.021	245
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>32.820</b>	<b>50.818</b>	<b>-17.999</b>

PATRIMONIO				
Capital Social	<b>7</b>	7.392	7.392	0
Reservas	<b>7.2</b>	48.505	28.392	20.112
Resultados acumulados	<b>7.3</b>	12.864	10.768	2.096
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>68.761</b>	<b>46.552</b>	<b>22.208</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>101.580</b>	<b>97.371</b>	<b>4.210</b>

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**  
(Expresados en dólares estadounidenses)

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ingresos de actividades ordinarias	<b>8</b>	1.031.904	949.142
Costo de ventas	<b>9</b>	-973.772	-900.637
Utilidad bruta en ventas		----- 58.132	----- 48.505
Gastos de administración y ventas	<b>9</b>	-35.192	-40.754
Utilidad operacional		----- 22.940	----- 7.751
Otros ingresos (egresos):			
Intereses ganados	<b>8</b>	160	565
Otros		0	13.634
Utilidad antes de participación de los trabajadores e impuesto a la renta		----- 23.100	----- 21.950
Participación de los trabajadores		0	0
Impuesto a la renta		-5.961	-6.907
Resultado integral del ejercicio		----- 17.139	----- 15.043
Acciones comunes ordinarias		=====	=====
Ganancia por acción ordinaria US\$		2,32	2,04
Número de acciones		7.392	7.392

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA "SULTANA COLORADA S.A."

**ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO  
METODO DIRECTO**

**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

(Expresados en U.S. dólares)

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>14.302</b>	<b>12.100</b>
<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>	<b>1.045.390</b>	<b>967.853</b>
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	1.045.390	963.389
Otros cobros por actividades de operación	0	4.464
<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>	<b>-1.031.087</b>	<b>-955.752</b>
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-1.002.141	-930.094
Pagos a y por cuenta de los empleados	-19.313	-18.751
Otros pagos por actividades de operación	-3.673	0
Impuestos a las ganancias pagadas	-5.961	-6.907
Otras entradas (salidas) de efectivo	0	0
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>-1.015</b>	<b>-714</b>
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-1.015	-714
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Aporte en efectivo por aumento de capital	0	0
<b>EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>13.287</b>	<b>11.387</b>
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>13.287</b>	<b>11.387</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	<b>25.603</b>	<b>14.217</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>38.891</b>	<b>25.603</b>

**CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA)  
NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN  
METODO INDIRECTO**

**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

(Expresados en U.S. dólares)

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>23.100</b>	<b>21.950</b>
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>	<b>446</b>	<b>610</b>
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	446	610
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	0	0
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	<b>-9.244</b>	<b>-10.460</b>
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	13.443	-1.348
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-124	-2.294
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	0	0

(Incremento) disminución en inventarios	0	0
(Incremento) disminución otros activos	-3.673	4.464
(Incremento) disminución en cuentas por pagar comercia	-12.082	-3.912
(Incremento) disminución en otras cuentas por pagar	-834	-371
(Incremento) (disminución) en beneficios empleados	0	0
(Incremento) (disminución) en otros pasivos	-5.975	-6.999
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de actividades de operación</b>	<b>14.302</b>	<b>12.100</b>

## **Bases de presentación y declaración de cumplimiento**

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

### **1. Efectivo y equivalentes de efectivo**

Corresponde a los valores mantenidos por la Compañía en efectivo en fondos reembolsables y de cambios y en bancos.

#### **Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos son reconocidos en la medida en que sea probable que los beneficios económicos que surjan de las actividades ordinarias sean recibidos por la Compañía. Los ingresos que al momento se registran corresponden a cuotas de socios para administración, siempre y cuando puedan ser medidos de manera fiable, por lo que la compañía vende servicios de transporte que son realizados por los socios a nivel personal

<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>	<b>2019</b>	<b>2017</b>	<b>Variación</b>
Caja General	3.202,11	2.100,54	1.101,57
Bancos	36.539,90	23.502,83	13.037,07
<b>SUMAN USD\$</b>	<b>39.742,01</b>	<b>25.603,37</b>	<b>14.138,64</b>

### **2. Activos financieros. Cuentas por cobrar**

Los activos financieros dentro del alcance de la NIC 39 son clasificados como activos financieros, para préstamos y cuentas por cobrar, la compañía valoriza sus activos financieros así:

Son valorizados al costo amortizado, corresponden a activos financieros no derivados con pagos fijos o de terminables que no son cotizados en un mercado activo. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha

del balance que se clasifican como activos no corrientes. Los préstamos y cuentas por cobrar se incluyen en deudores comerciales y otras cuentas por cobrar en el balance.

El valor en libros del activo se reduce por medio de la cuenta de estimación y el monto de la pérdida se reconoce con cargo a los resultados netos del periodo.

<b>ACTIVOS FINANCIEROS: CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>Variación</b>
Cuentas por cobrar clientes	17.115,88	30.558,79	-13.442,91
Otras cuentas por cobrar	2.438,06	2.375,65	62,41
Anticipos a proveedores	675,05	613,66	61,39
<b>SUMAN USD\$</b>	<b>20.228,99</b>	<b>33.548,10</b>	<b>-13.319,11</b>

### **3. Activos por impuestos corrientes.**

Corresponden principalmente a: anticipos de impuesto a la renta, crédito tributario por impuesto a la renta y otros.

Al 31 de diciembre del 2019 la administración espera compensar el valor total de las retenciones con el pago del impuesto a la renta. El saldo por impuestos por compensar es de \$5.637,83 que corresponde a crédito tributario de impuesto a la renta.

La compañía no tiene ningún reclamo que hacer por pago indebido ni en exceso con la administración Tributaria.

<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>Variación</b>
Crédito tributario de IR años anteriores	5.627,88	1.954,95	3.672,93
<b>SUMAN USD\$</b>	<b>5.627,88</b>	<b>1.954,95</b>	<b>3.672,93</b>

### **4. Propiedad, planta y equipos.**

Se denomina Propiedad, planta y equipos todo bien tangible adquirido por la compañía para el giro ordinario del negocio y que a criterio de la administración de la compañía cumpla con los requisitos necesarios para ser contabilizados como tal, en el cual deberá ser controlado acorde con la normativa contable vigente.

Para que un bien sea catalogado como Propiedad, planta y equipos debe cumplir los siguientes requisitos:

- a. Que sean poseídos por la entidad para uso en la venta de los productos o para propósitos administrativos.
- b. Se espera usar durante más de un periodo
- c. Que sea probable de la compañía obtenga futuros beneficios económicos derivados del bien
- d. Que el costo del activo pueda medirse con fiabilidad y,
- e. Que la compañía mantenga el control de los mismos.

La depreciación de la Propiedad, planta y equipos se calcula por el método de línea recta. Ningún otro método debe ser utilizado excepto por autorización expresa generada por el cambio de estimación contable o error fundamental generado por modificaciones o cambio del valor residual y/o vida útil.

Los activos nuevos empiezan a depreciarse cuando estén disponibles para su uso y continuaran depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente, incluso si durante dicho periodo el bien ha dejado de ser utilizado.

Anualmente se revisará el importe en libros de su Propiedad, planta y equipos, con el objetivo de determinar el importe recuperable de un activo y cuando debe proceder a reconocerlo, o en su caso, revertirá, las pérdidas por deterioro del valor de acuerdo con lo establecido en la NIC 36 "Deterioro del valor de Activos".

Los terrenos no se deprecian, a continuación, consideramos las vidas útiles que se indican así:

<b>Grupo</b>	<b>Tiempo</b>
Muebles	10 a 12 años
Equipo agrícola	10 a 12 años
Equipo electrónico	3 años
Vehículo	5 años

La utilidad o pérdida surgida de la venta o baja de un artículo de propiedades, planta y equipo es determinada como la diferencia entre los términos de venta y el valor en libros del activo, y es reconocida en resultados.

La empresa deprecia sus muebles y equipos de computación en línea recta no acelerada.

<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b><u>Saldo al 31</u> <u>de</u> <u>diciembre</u> <u>Del 2018</u> <u>US\$</u></b>	<b><u>Adiciones</u> <u>US\$</u></b>	<b><u>Transferencias</u> <u>US\$</u></b>	<b><u>Saldo al 31</u> <u>de</u> <u>diciembre</u> <u>Del 2019</u> <u>US\$</u></b>	<b><u>Vida</u> <u>útil</u> <u>años</u></b>
Terrenos	22.000	0	0	22.000	
Construcciones en proceso	12.532	0	0	12.532	
Muebles, enseres y Equipos	1.928	466	0	2.394	10
Equipo de computación	2.895	549	0	3.444	3
	-----	-----	-----	-----	
	39.355	1.015	0	40.370	
<u>Menos: Depreciación Acumulada</u>	-3.091	-446	0	-3.537	
	-----	-----	-----	-----	
	-3.091	-446	0	-3.537	
Suman: US\$	<u>36.264</u>	<u>569</u>	<u>0</u>	<u>36.833</u>	

## Gestión de riesgos financieros

Las actividades de la Compañía la exponen a varios riesgos financieros: riesgo de crédito y riesgo de liquidez.

La gestión del riesgo está a cargo de la Gerencia General y Financiera de la Compañía, mismos que se encargan de la identificar, evaluar y cubrir los riesgos financieros con la colaboración de todas las áreas operativas, de manera que estos riesgos no afecten de manera significativa al valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia, de los resultados. La Compañía no mantiene cuentas por cobrar con partes relacionadas.

### 5. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable o su costo amortizado. Además, la mayor parte de compras realizadas son pagadas contra entrega a sus proveedores.

Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores por bienes y servicios adquiridos en el curso normal de la empresa, principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus valores nominales.

<b>CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>Variación</b>
Cuentas por pagar socios por transporte	22.515,46	34.479,04	-11.963,58
Servicios contables por pagar dic 2017	0,00	118,20	-118,20
Anticipo socios compra de terreno	0,00	160,00	-160,00
Anticipo de clientes	1.266,36	1.020,98	245,38
Fondos para construcción SEDE (ver actas 2016-2017))	4.577,20	9.646,36	-5.069,16
Fondos contra accidentes (viene utilidades 2016 acta 40	1.834,02	2.234,02	-400,00
Fondos de mortuoria	1.189,72	1.689,72	-500,00
Obligaciones al IESS por pagar	108,00	108,00	0,00
Anticipos de clientes (L.Morocho)	0,00	18,98	-18,98
<b>SUMAN USD\$</b>	<b>31.490,76</b>	<b>49.475,30</b>	<b>-17.984,54</b>

### 6. IMPUESTO A LAS GANANCIAS:

El gasto por impuesto a la renta del periodo comprende al impuesto a la renta corriente y al impuesto diferido, las tasas de impuesto a la renta corriente para los años 2017 y 2018 ascienden al 22% Y 25% Además se debe considerar el RO. Del suplemento No

150 del 29 de diciembre 2017 el resumen de ley cero para el cálculo del impuesto a la renta del año 2019.

El gasto por impuesto a la renta corriente se determina sobre la base imponible y se calcula de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

Los activos y pasivos por impuesto diferido, para el ejercicio actual son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a la Administración Tributaria. Las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio 25% porque supera en un millón de dólares por ingresos.

De acuerdo a las nuevas reformas tributarias a finales del año 2017, a partir del ejercicio fiscal 2019 la tarifa de impuesto a la renta es del 25% y podrá incrementarse al 28% si los accionistas se encuentran ubicados en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición.

El resultado por impuesto a las ganancias se determina por la provisión de impuesto a las ganancias del ejercicio, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos. En cada cierre contable se revisarán los impuestos registrados tanto activos como pasivos con el objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mimos de acuerdo con el resultado del citado análisis.

<b>IMPUESTOS A LAS GANANCIAS Y OTROS</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>Variación</b>
IVA 12% en ventas cobrado por pagar	2,88	5,76	-2,88
Impuestos Retenidos del IVA 30% y 100% 2019	163,89	157,04	6,85
Impuestos Retenidos Renta por pagar diciembre 2019	1.162,18	1.075,07	87,11
Impuestos Retenidos ejercicio 2008	0,00	105,18	-105,18
<b>SUMAN USD\$</b>	<b>1.328,95</b>	<b>1.343,05</b>	<b>-14,10</b>

## **7. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**

**7.Capital Social**- El capital social autorizado de la Compañía asciende a US\$ 7.392,00 dividido en ochocientos cuatro acciones nominativas y ordinarias de un dólar (US\$1) cada una.

**7.1 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 o utilizada para absorber pérdidas esta reserva acumula \$ 3.189,92

**7.2 Reserva Facultativa** Según resoluciones de junta general de accionistas deciden transferir los excedentes o utilidades una vez deducidos la reserva legal de ley pasen a reserva facultativa y acumula \$ 45.314,98

<b>PATRIMONIO-CAPITAL</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>Variación</b>
Capital suscrito asignado	7.392,00	7.392,00	0,00
Reserva Legal	3.189,92	1.685,59	1.504,33
Reserva Facultativa	45.314,98	26.706,87	18.608,11
Pérdida Acumulada ejercicio 2008	-4.275,25	-4.275,25	0,00
Utilidad ó pérdida ejercicio 2019	17.138,99	15.043,28	2.095,71
<b>SUMAN USD\$</b>	<b>68.760,64</b>	<b>46.552,49</b>	<b>22.208,15</b>

## **8. Ingresos de actividades ordinarias.**

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas por la venta de servicios de transporte en el curso ordinario de las actividades de la compañía. Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones rebajas y descuentos.

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la compañía y puedan ser confiablemente medidos. No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta.

La compañía reconoce principalmente ingresos de actividades ordinarias a los generados por la venta de sus servicios cuyo valor justo puede medirse de forma fiable y ha transferido al comprador los riesgos y ventajas de tipo significativo, derivados de la propiedad de los servicios.

<b>INGRESOS</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>Variación</b>
GRAVADAS CON TARIFA 12% DE IVA (sellos)	480,00	780,00	-300,00
GRAVADAS CON TARIFA 0% DE IVA O EXENTAS DE IVA	998.958,40	922.715,32	76.243,08
GRAVADAS CON TARIFA 0% DE IVA O EXENTAS DE IVA (TITULOS Y ACREDITACIONES)	53,00	18,00	35,00
(-) NOTA DE CREDITO POR ANULACION DE FACTURA	-5.283,93	-800,53	-4.483,40
Aportes mensuales con factura	17.291,95	22.060,78	-4.768,83
Trasposos de socios	2.700,00	4.200,00	-1.500,00
Otras rentas	84,03	768,83	-684,80
Ingreso 2% servicios de facturación transporte a socios	17.620,43	12.188,93	5.431,50
Ingreso 10% fondos de accidentes para socios	0,00	845,00	-845,00
Rendimientos Financieros en libreta ahorros (B.Austro)	159,73	565,29	-405,56
<b>SUMAN USD\$</b>	<b>1.032.063,61</b>	<b>963.341,62</b>	<b>68.721,99</b>

## **9. Costos-Gastos de servicio de transporte**

El costo de ventas incluye todos aquellos rubros relacionados con el servicio de transporte facturado por los socios a la empresa.

Los gastos de Administración y Ventas se reconocen en el periodo por la base de acumulación (método del devengo) es decir cuando se conocen en función a los acuerdos con sus proveedores. También corresponden a las remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, depreciaciones de equipos y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa de la compañía.

EGRESOS	2019	2018	Variación
Costo de ventas de facturas de socios a la compañía	973.771,51	900.659,50	73.112,01
(-) Descuentos y devoluciones en compras	0,00	-22,40	22,40
Gastos operativos y de administración	35.192,22	40.754,08	-5.516,12
<b>SUMAN USD\$</b>	<b>1.008.963,73</b>	<b>941.391,18</b>	<b>67.618,29</b>

### Eventos subsecuentes

Durante el ejercicio económico del 01 de enero al 31 de diciembre 2019 periodo operativo de la compañía no se han producido eventos que en mi opinión de la administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.

Mediante resolución No SCVS-DSC-2018.0001 emitida por la Superintendencia de Compañías el 30 de enero del 2018 en el S.R.O No 171, se emitió el Instructivo sobre sociedades denominadas como de "Interés Público", en las cuales se determinan como tales las dedicadas a las actividades corrientes y especializadas de construcción de todo tipo de edificios y obras generales de construcción para proyectos de ingeniería civil, (entre otras); quienes están sujetas a presentar requisitos adicionales de información, transparencia, administración, capital y demás que dicha entidad considere necesaria.

### Aprobación de los Estados Financieros:

Los Estados Financieros por el ejercicio económico del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019 han sido aprobados por la Administración, y serán presentados a los señores accionistas para su aprobación. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por los accionistas sin modificaciones.



FIRMA REPRESENTANTE LEGAL  
 NOMBRE: EMILIANA ESPERANZA MENDOZA MOREIRA  
 CI/RUC: 1711031870



FIRMA CONTADOR:  
 NOMBRE: MILTÓN ESTALIN AGUILERA OCAMPO  
 RUC: 1705118246001