

**NOTAS A LOS ESTADOS  
FINANCIEROS 2019**

**COMPAÑÍA DE  
TRANSPORTE PESADO  
SANLUISEXPRESS**

## COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO SANLUISEXPRESS S.A

### 1.- INFORMACIÓN GENERAL

La compañía fue establecida bajo las leyes ecuatorianas, se constituyó el 09 de noviembre de 2012, su objeto social es el transporte de carga pesada a nivel nacional.

### 2.- ESTADOS FINANCIEROS

La compañía resiste su actividad económica en base a los aportes realizados por sus socios los cuales sirven para sustentar los gastos de administración.

Se presenta los estados financieros al 31 de diciembre de 2019 que están conformados de la siguiente manera:

<b>ACTIVOS</b>	<b>NOTAS</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>VARIACION</b>
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	3	366	403	-37
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO RELACIONADOS LOCALES	4	13.246	12.045	1.201
IMPUESTOS RETENIDOS CORRIENTES	6	341	90	251
OTROS ACTIVOS CORRIENTES				0
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>13.953</b>	<b>12.538</b>	<b>1.415</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>				
EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE	7	1.276	1.276	0
(-)DEPRECIACION ACUMULADA NO ACELERADA DEL COSTO HISTORICO	7	-0,30	-0,30	0
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>1.276</b>	<b>1.276</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>		<b>15.229</b>	<b>13.814</b>	<b>1.415</b>

**PASIVOS****PASIVOS CORRIENTES**

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADAS LOCALES	8	844	745	99
OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS LOCALES		60	0	60
IMPUESTOS RETENIDOS POR PAGAR		22	0	22
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	10	52	0	52
SUELDOS POR PAGAR	11	12.198	11.166	1.033
OBLIGACIONES CON EL IESS	7	85	121	-36
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>13.261</b>	<b>12.031</b>	<b>1.230</b>
<b>TOTAL DEL PASIVO</b>		<b>13.261</b>	<b>12.031</b>	<b>1.230</b>

**PATRIMONIO****CAPITAL**

CAPITAL SUSCRITO Y/O PAGADO	13	800	800	0
UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	13.2	1.388	1.388	0
UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES		-405	-405	
UTILIDAD O PERDIDA NETA DEL EJERCICIO		185	0	185
<b>TOTAL DEL PATRIMONIO</b>		<b>1.968</b>	<b>1.783,10</b>	<b>185</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>15.229</b>	<b>13.814</b>	<b>1.415</b>

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO SANLUIS EXPRESS S.A**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**  
(Expresados en dólares USA)

		<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>VARIACION</u>
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	14	7.980	8.490	-510
COSTOS DE VENTAS	15	0	0	0
<b>UTILIDAD BRUTA EN VENTAS DEL EJERCICIO</b>		<b>7.980</b>	<b>8.490</b>	<b>-510</b>
GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTAS	16	-7.743	-8.307	564
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>		<b>237</b>	<b>183</b>	<b>54</b>
OTROS INGRESOS-EGRESOS				
INTERESES FINANCIEROS GANADOS		0	0	0
OTROS INGRESOS	14	0	0	0
<b>UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION E IMPUESTO A LA RENTA</b>		<b>237</b>	<b>183</b>	<b>54</b>
PARTICIPACION TRABAJADORES 15% UTILIDADES		0	0	0
IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO 22% Y 25%		52	40	12
<b>UTILIDAD/PERDIDA NETA DEL EJERCICIO</b>		<b>185</b>	<b>143</b>	<b>42</b>
ACCIONES COMUNES ORDINARIAS				
GANANCIA POR ACCION ORDINARIA		0,23	0,18	0
NUMERO DE ACCIONES		800	800	0

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO SANLUIS EXPRESS 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)

	2019	2018
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>185</b>	<b>183</b>
<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>	<b>7.980</b>	<b>8.490</b>
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	7.980	7.290
Otros cobros por actividades de operación		1.200
<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>	<b>-7.795</b>	<b>-8.307</b>
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-2.061	-2.474
Pagos a y por cuenta de los empleados	-5.734	-5.833
Otras entradas (salidas) de efectivo		0
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		<b>0</b>
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo		0
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>		<b>0</b>
Financiación préstamos a largo plazo		0
<b>EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>185</b>	<b>183</b>
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>185</b>	<b>183</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	<b>403</b>	<b>770</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>366</b>	<b>953</b>

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO SANLUIS EXPRESS S.A**  
**ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO**

METODO INDIRECTO

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

(Expresados en U.S. dólares)

	2019	2018
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>185</b>	<b>357</b>
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>	<b>0</b>	<b>-68</b>
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	0	0
Ajustes por gastos en provisiones	0	-68
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	<b>0</b>	<b>-46</b>
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-1.201	-46
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9	0
(Incremento) disminución en otros activos	0	0
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	159	0
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	0	0
Incremento (disminución) en beneficios empleados	1.033	0
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de actividades de operación</b>	<b>185</b>	<b>243</b>

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

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

#### **4.- Efectivo**

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

#### **5.- Reconocimiento de Ingresos**

Los ingresos son reconocidos en la medida que sea probable que los beneficios económicos que surjan de las actividades ordinarias sean recibidos por la compañía.

Los ingresos que se registran actualmente son los provenientes de a las cuotas que aportan los socios para administración, por lo tanto la compañía no vende bienes o servicios al cierre del presente ejercicio económico.

Por cambios que se presentaron por el Servicio de Rentas Internas según la Resolución NAC-DGERCGC17-00000295 los socios y accionistas de las operadoras de transporte terrestre que realicen actividades de transporte comercial, excepto taxis debían realizar su actualización del Ruc, indicando la operadora de Transporte a la que pertenecen como también se crearon los puntos de emisión que son otorgados a los socios con autorización de la compañía, y que en nuestra compañía se autorizaron 10 puntos de emisión los cuales declararon sus ingresos por medio de nuestra operadora y para nosotros significaba un Ingreso Informativo.

### **6.- GESTIÓN DEL RIESGO FINANCIERO**

#### **Gestión de riesgo financiero**

Las actividades de la compañía la exponen al riesgo de liquidez y de crédito.

La gestión del riesgo está a cargo de la Gerencia General y Financiera de la Compañía, los cuales se encargan de identificar, evaluar y cubrir los riesgos financieros, pero con el apoyo constante de las áreas operativas, de esta manera no se verán afectados de manera significativa el valor económico de sus flujos y activos, en consecuencia, de resultados.

La compañía mantiene cuentas por cobrar con partes relacionadas.

## **7.- IMPUESTO A LA RENTA**

La Asamblea Nacional aprobó la Ley de Reactivación Económica, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera, publicada en el Registro Oficial el 29 de diciembre de 2017; entró en vigencia desde el 1 de enero de 2018, en esta se determina el incremento del impuesto a la renta al 25%. Aquellas sociedades con accionistas en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición, sociedades que no presenten a tiempo el anexo de accionistas o que lo presente de manera incompleta sin informar al beneficiario efectivo pagarán el 3% más (28%). Las microempresas y Exportadores habituales pagaran el 22% de impuesto a la renta.

La empresa compensa el impuesto a la renta causado con crédito tributario de años anteriores

### **ASPECTOS TRIBUTARIOS DE LA LEY DE FOMENTO AMBIENTAL Y OPTIMIZACIÓN DE LOS INGRESOS DEL ESTADO**

En noviembre 24 de 2011 se promulgó en el suplemento del registro oficial No 583 la Ley de Fomento Ambiental y Optimización de los ingresos del Estado, la misma que incluye entre otros aspectos tributarios los siguientes:

- Los gastos relacionados con vehículos cuyo avalúo supera US\$ 35.000 en la base de datos del SRI, serán no deducibles en la parte que supere dicho valor.
- Cambio en la reforma de imposición del ICE para los cigarrillos, bebidas alcohólicas y cervezas.
- La tarifa del Impuesto a la Salida de Divisas – ISD se incrementó del 2% al 5%.

Por presunción se considera hecho generador de este impuesto el uso de dinero en el exterior y se establece como exento de este impuesto el pago de dividendos a compañías de persona naturales que no estén domiciliadas en paraísos fiscales. Los pagos de este impuesto en la importación de materias primas, insumos y bienes de capital, que consten en el listado que establezca el Comité de Política Tributaria y que sean utilizados en procesos productivos, pueden ser utilizados como crédito tributario de impuesto a la renta.

- Se establece el impuesto ambiental a la contaminación vehicular, que se grava en función del cilindraje y del tiempo de antigüedad de los vehículos.
- Se establece el impuesto redimible a las botellas plásticas no retornables considerando como hecho generador embotellador en envase plásticos no retornables, utilizados para contener bebidas alcohólicas, gaseosas, no gaseosas y agua. En el caso de bebidas no importadas, el hecho generador será desaduanizado.

## 8.- PATRIMONIO DE ACCIONISTAS

### Capital Social:

El capital social autorizado de la compañía asciende a US\$ 800.00, dividido en ochenta acciones nominativas de diez dólares (US\$ 10.00) cada una.

### OTRAS REVELACIONES

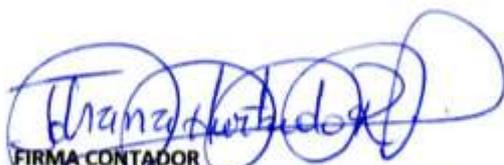
En cumplimiento a las disposiciones legales por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las revelaciones correspondientes, aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

### EVENTOS SUBSECUENTES

Al 31 de diciembre del 2019 y a la fecha no se han presentado eventos que en la opinión de la administración de la compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.

### APROBACION Y PUBLICACIÓN

Los Estados Financieros y sus notas a los mismos fueron aprobados por la junta general universal de accionistas el 15 de junio 2020.



FIRMA CONTADOR  
NOMBRE: JOHANA CECILIA HURTADO RIVERA  
RUC: 1716938362901



FIRMA REPRESENTANTE LEGAL  
NOMBRE: CRISTINA MONCAYO  
CI: 1715737639