

**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019, 2018
(Expresadas en dólares Americanos)**

NOTA 1.- IDENTIFICACION Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA.- La empresa SITRANSGRUM CIA. LTDA., se constituyó en la ciudad de San Francisco de Quito, el 08 de febrero del 2012, ante el Notario Vigésimo Primero del Distrito Metropolitano de Quito Dr. Marco Vela Vasco, como Compañía de Responsabilidad Limitada, de nacionalidad ecuatoriana. Inscrita mediante ingreso N° 6395 – AC- ANT-2012 del 8 de marzo del 2012 la compañía de trasportes de carga pesada SERVICIOS INTEGRALES DE TRANSPORTE & GRUAS MORENO SITRANSGRUM CIA. LTDA. Está inscrita en el Registro Mercantil de esta ciudad con fecha 07 de diciembre del 2012, bajo el número 4098, Tomo 143. La fecha de cierre del ejercicio económico es el 31 de diciembre.

Domicilio principal de la Compañía.- Su domicilio principal se encuentra en la Provincia de Pichincha, Cantón Quito, Parroquia Quito, Barrio Chillogallo, Ciudadela Santa Bárbara. En la intersección de las calles Tabiazo y Taisha (a una cuadra de AUDESUR).

Domicilio Fiscal.- Ciudad de Quito, Ruc No. 1792415748001

Plazo de duración. - La compañía tiene un plazo de duración de cincuenta años contados a partir de la fecha de inscripción en su inscripción en el registro mercantil de Quito, pudiendo prorrogarse o disolverse anticipadamente, de acuerdo a la ley o por la resolución de la Junta General de Socios, expresamente convocada para este objeto.

Objeto Social.- El objeto social está descrito en el Artículo cuarto del estatuto, cuyo contenido dice “La compañía se dedicara exclusivamente al transporte de carga pesada a nivel nacional sujetándose a las disposiciones que emitan los organismos competentes en esta materia. Para cumplir con este objeto social la compañía podrá suscribir toda clase de contratos civiles y mercantiles, permitidos por la Ley, relacionados con el objeto social”.

Actualmente la compañía mantiene un capital social autorizado de MIL DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA (\$ 1.000,00). El Capital social suscrito y pagado en su totalidad. La compañía entregara a cada socio un certificado de aportación en el que consta de forma expresa el carácter de no negociable y el número de participaciones que por su aporte le corresponde.

COMPOSICION DEL CAPITAL

CEDULA	SOCIO	NACIONALIDAD	CAPITAL SOCIAL	Nº PARTIC.
1707853378	CARLOS MORENO LLUMIGUSIN	ECUATORIANA	998	998
1707853378	SORAYA DEL ROCIO TAPIA TAPIA	ECUATORIANA	2	1
TOTAL CAPITAL PAGADO			1.000,00	1000,00

NOTA 2. – BASES DE PREPARACION Y PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

2.1 Base de Presentación.-La posición financiera, el resultado de las operaciones, y los flujos de efectivo se presentan de acuerdo con normas internacionales de información financiera para las PYMES y sus interpretaciones adoptadas por el por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (“IASB” por sus siglas en inglés). Estas normas han sido adoptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías.

2.2 Base de medición.-Los estados financieros de la Compañía se registran sobre la base de devengado que comprende el reconocimiento y registro de un ingreso o un gasto en el período contable a que se refiere, a pesar de que el desembolso o el cobro pueden ser hechos, todo o en parte, en el periodo anterior o posterior.

2.3 Moneda funcional y de presentación.- La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar americano siendo la moneda funcional y de presentación.

2.4 Uso de estimaciones y juicios.- La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF para las PYMES requiere que la Compañía registre estimaciones, supuestos o juicios que afectan la aplicación de las políticas y los valores de los activos, pasivos, ingresos y gastos reportados. Los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones. Las estimaciones y los supuestos de soporte son revisados sobre una base recurrente. Las revisiones a las estimaciones se reconocen en el período en el cual la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

2.5 Período económico.- El período económico de la Compañía para emitir los Estados Financiero corresponde a un año terminado al 31 de diciembre.

2.6 Negocio en marcha.-Los Estados financieros de la compañía han sido preparados considerando que la empresa continuará operando normalmente y la administración no contempla ajustes contables en caso de que no pueda operar en forma normal en el futuro.

2.7 Revelación de transacciones con Partes relacionadas.

Una parte relacionada.- Es una persona o entidad que está relacionada con la entidad que prepara sus estados financieros (en esta norma denominada “la entidad que informa”)

Una transacción entre partes relacionadas.- Es una transferencia de recursos, servicios u obligaciones entre una entidad que informa y una parte relacionada, con independencia de que se cargue o no un precio.

2.8.- Declaración de cumplimiento y responsabilidad de la información presentada. – La administración declara que las Normas Internacionales de Información Financiera para las PYMES han sido aplicadas íntegramente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros. La información es responsabilidad del representante legal, ratificadas y aprobadas por la Junta General de socios.

2.9 Bases de preparación. - Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables, tal como se explica en las políticas contables incluidas más abajo. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los activos. El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la Administradora tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición.

En la preparación de los estados financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar algunos de los activos, pasivo, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

NOTA 3.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

Las políticas de contabilidad que la compañía aplica están de acuerdo a las Normas de Información Financiera para las PYMES, las cuales requieren se efectúe ciertas estimaciones y se establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad que afectan las cifras reportadas en los estados financieros adjuntos.

3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo. - La compañía reconoce como efectivo o equivalentes del efectivo aquellos activos financieros líquidos, depósitos en cuentas corrientes en bancos locales, de libre disponibilidad utilizados por la compañía en la gestión de sus compromisos a corto plazo.

3.2 Activos Financieros

3.2.1 Préstamos y Cuentas por Cobrar.- Los préstamos, cuentas por cobrar son activos financieros no derivados y se registran a su costo amortizado. Las ganancias y pérdidas realizadas y no realizadas que surgen de cambio en el valor razonable de la categoría de “activos financieros a valor razonable con cambios en resultados” se incluyen en el Estado de Resultado Integral en el período en el que se originan. La empresa evalúa a cada fecha del estado de situación si existe evidencia objetiva de la desvalorización de un activo financiero o grupo de activos financieros.

Por política contable las cuentas comerciales por cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor. Se establece una provisión por pérdidas por deterioro de cuentas comerciales a cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la compañía no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeude de acuerdo con los términos originales de la cuentas a cobrar. En el presente ejercicio la empresa no tuvo que aplicar deterioro de las cuentas, porque no se registra cuentas comerciales pendiente de cobro.

322 Provisión para Incobrable.- La provisión de cuentas incobrables es el 1% de la cartera sin que supere el 10% según la Ley de Régimen Tributario Interno.

33 Propiedad planta y equipo.

Las partidas de propiedades y equipos adquiridos de forma separada se reconocen y valoran inicialmente por su costo. Después de su reconocimiento inicial, serán valoradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

El costo de propiedades y equipos incluye todos los costos de adquisición más todos los costos incurridos para la ubicación y puesta en condiciones de funcionamiento del activo.

331 Depreciación.- La depreciación es calculada en base a la vida útil estimada de las diversas clases de partidas de propiedad planta y equipo de acuerdo con el método de línea recta. A menos que se revisen debido a cambios específicos en la vida útil estimada, las tasas anuales de depreciación son las siguientes:

ACTIVO FIJO	% DE DEPRECIACION
Muebles y enseres	10%
Equipo de oficina	10%
Equipo de Computación	33%
Vehículos	20%

332 Deterioro de activos fijos.- Un elemento de propiedad, muebles, y equipo puede darse de baja por diferentes circunstancias: venta obsolescencia desuso o daño irreparable, sustitución por mejora, siniestro, hurto o caso fortuito. La utilidad o pérdida ocasionada en la baja por retiro o venta de una partida de propiedades muebles y equipo es reconocida en los resultados del período que se informa y equivale a la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo a la fecha de la transacción.

34 Deterioro del valor de los activos tangibles.- Al final de cada período sobre el que se informa, se revisan las propiedades planta y equipo; para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable

Estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

El importe recuperable es el valor razonable de un activo menos los costos necesarios para la venta, o el valor de uso; el mayor de los dos.

3.5.- Gastos por intereses.- Los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición, construcción o producción de activos aptos se registran en resultados del ejercicio. Los otros costos por préstamos se reconocerán como un gasto en el período en que se haya incurrido.

3.6 Pasivos Financieros.- Los pasivos financieros son reconocidos inicialmente en la fecha de la transacción, en la cual la Compañía se hace parte de las disposiciones contractuales del documento. La Compañía da de baja un pasivo financiero cuando sus obligaciones contractuales se cancelan.

La Compañía tiene los siguientes pasivos financieros: cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

Todas las obligaciones contraídas deben reconocerse y registrarse en el pasivo para evitar que existan transacciones no registradas que puedan inducir a error en la presentación de los estados financieros.

Cuando una obligación se reconoce al cierre del período, pero no se ha determinado su monto, se debe registrarla con valor estimado, ajustando posteriormente las cuentas afectadas, tan pronto se conozca el valor exacto de la obligación.

Se analizarán todas las transacciones que originen pasivos con el fin de clasificarlos entre pasivos corrientes y no corrientes.

Cuando una obligación evidencie dualidad, la parte que debe pagarse en el período siguiente al del balance se registrará como pasivo corriente o a corto plazo y el saldo como pasivo no corriente a largo plazo.

3.7.- Impuestos.- El gasto por impuesto a las utilidades de cada período recoge tanto el impuesto a la renta corriente como los impuestos diferidos. Los activos y pasivos tributarios para el ejercicio actual y ejercicios anteriores son medidos al monto que se espera recuperar o pagar a las autoridades tributarias.

3.7.1. Impuesto corriente.- El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable registrada durante el año. La utilidad imponible difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período; para el año 2019 la tarifa del Impuesto a la Renta es del 25%. Para el presente año, El impuesto a la renta fue menor al anticipo a la renta, por lo que se convierte en el Impuesto a la Renta, y este valor fue asumido por los socios.

3.8.- Provisiones.-Las 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 una salida necesaria de recursos para liquidar la obligación; y el importe se puede estimar de manera confiable.

Las provisiones se miden por el valor presente de los desembolsos que se espera sean necesarios para liquidar la obligación usando una tasa antes de impuesto que refleje las evaluaciones del mercado actual del valor temporal del dinero y los riesgos e incertidumbres específicos de la obligación. El incremento en la provisión como motivo del paso del tiempo se reconoce como un gasto por intereses.

3.9 Beneficios a los empleados

3.9.1 Provisión Jubilación Patronal y Desahucio

Las retribuciones de los empleados a las que se aplica esta Norma comprenden las que proceden de:

Los beneficios de los empleados comprenden los siguientes:

- a) los beneficios a corto plazo para los empleados actuales, tales como sueldos, salarios y contribuciones a la seguridad social, ausencias remuneradas por enfermedad y por otros motivos, participación en ganancias e incentivos (si se pagan dentro de los doce meses siguientes tras el cierre del periodo), y beneficios no monetarios (tales como asistencia médica, alojamiento, automóviles y la utilización de bienes o servicios subvencionados o gratuitos) para los empleados actuales;

La Compañía SITRANSGRUM CIA. LTDA., ha realizado el registro de la provisión por jubilación patronal y desahucio para todos sus empleados en base al estudio actuarial efectuado por la EMPRESA Volrisk Consultores Actuariales Cía. Ltda., al 31 de diciembre del 2019.

3.9.2 Participación a trabajadores.- La Compañía reconoce un pasivo y un gasto producto de la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía en cada año. El importe de este beneficio se calcula directamente de la utilidad contable antes de impuestos en

Apego a la normativa del Código de Trabajo y disposiciones complementarias. El porcentaje para el cálculo equivale al 15% de la utilidad contable.

3.10.- Capital Social y reservas.- Las acciones de se registran como patrimonio y las reservas se generan y se contabilizan de acuerdo a las resoluciones de la Superintendencia de Compañías y si fuera voluntad expresa de los socios en actas de junta de socios para el efecto.

3.11.- Reconocimiento de ingresos.- Son reconocidos en los períodos en que se realizan e incurrir y no cuando se recibe el pago, estos son registrados en los libros contables y reportados en los estados financieros.

3.12.- Costos y 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.

3.13.- Compensaciones.- Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción. Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

3.14.- Estado de Flujos de Efectivo

Comprende los movimientos de caja realizados durante el período, determinados por el método directo, clasificado en tres grupos de actividades;

- **Actividades de operación:** Son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la empresa, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación.
- **Actividades de inversión:** son las actividades relacionadas con la adquisición, enajenación, disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- **Actividades de financiación:** Son las actividades que producen cambios en el tamaño y composición de los capitales propios y de los préstamos adquiridos por la empresa.

NOTA 4 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

CUENTA	Saldos al	Saldos al
	31/12/2019	31/12/2018
Caja General	698,38	0,00
Bancos (*)	7.271,22	5.983,19
SUMAN	7.969,60	5.983,19

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2019, asciende a \$ 7.969,60 de disponibilidad inmediata conciliados con los estados de cuenta remitidos por los bancos, se presentan de la siguiente manera:

(*) Los saldos de las cuentas bancarias se encuentran conciliados con los estados de cuenta emitidos por el Banco de Pichincha.

NOTA 5 CUENTAS POR COBRAR

El saldo al 31 de diciembre del 2019, 2018 corresponde:

CUENTA	Saldos al	Saldos al
	31/12/2019	31/12/2018
Cientes (1)	299.399,67	226.189,30
Provisión Cuentas Incobrables	-7.494,67	-4.811,24
SUMAN	291.905,00	221.378,06

La cuenta clientes se encuentra conformada de acuerdo al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al	Saldos al
	31/12/2019	31/12/2018
TAPIA CALVOPIÑA JUAN EDUARDO	252.549,79	169.243,80
ROJAS CANDO FRANKLIN	3.666,25	-
NACYMEL S.A.	1.957,73	-
REP. FABR Y TRANSMISION MOT ELECT	22.860,00	23.640,00
VIZUETE TOSCANO INGRID	-	14.850,00
WOORKTRYMEC	415,80	-
COINTEC S.A. INGENIEROS	8.196,50	11.196,50
CONSORCIO COINTEC EDEMCO	-	673,00
CONSORCIO AB ESMERALDAS	9.753,60	7.366,00
SUMAN	299.399,67	226.969,30

NOTA 6 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Corresponde al seguro de vehículos, y al 31 de diciembre del 2019, 2018 se presenta como sigue:

CUENTA	Saldos al	Saldos al
	31/12/2019	31/12/2018
Anticipo a Proveedores	46.500,00	31.500,00
Seguros Prepagados	14.596,95	9.350,99
SUMAN	61.096,95	40.850,99

NOTA 7 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo al 31 de diciembre del 2019, 2018 corresponde:

CUENTA	Saldos al	Saldos al
	31/12/2019	31/12/2018
Crédito Tributario a favor por IVA	-	23.179,30
Crédito Tributario a favor por RENTA	16.914,09	13.548,55
SUMAN	16.914,09	36.727,85

Corresponden a los valores a pagar al Servicio de Rentas Internas, en concepto de retenciones en la fuente efectuadas por la Compañía durante el mes de diciembre del 2019 en su calidad de agente de retención y a liquidarse en los plazos establecidos para su efecto.

NOTA 8 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Agrupar las cuentas que representan las propiedades de naturaleza permanente, utilizados por la entidad, las cuales sirven para el cumplimiento de sus objetivos específicos, cuya característica es una vida útil relativamente larga y están sujetas a depreciaciones:

En la cuenta edificios se realizó una reclasificación para separar los valores de costo histórico y revaluación.

Al 31 de diciembre 2019, 2018 el detalle es el siguiente:

CUENTA	Saldos al	Saldos al
	31/12/2019	31/12/2018
Vehículos	882.216,22	882.216,22
Maquinaria y Equipo	106.998,82	64.700,89
Equipo de Computación	4.914,00	4.914,00
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	994.129,04	951.831,11
Depreciaciones		
Depreciación Acumulada Vehículo	-356.062,44	-242.307,78
Depreciación Acumulada Maquinaria Equipo	-18.483,26	-13.384,30
Depreciación Acum. Eq. Computación	-3.304,03	-1666,03
TOTAL DEPRECIACIONES ACUMULADAS	-377.849,73	-257.358,11
SUMAN	616.279,31	694.473,00

Cuadro de movimientos de propiedad planta y equipo

CUENTA	SALDO AL 31/12/2018	ADICIONES	DISMINUCIONES	SALDO AL 31/12/2019
Vehículos	882.216,22		-	882.216,22
Maquinaria y Equipo	64.700,89	42.297,93	-	106.998,82
Equipo de Computación	4.914,00		-	4.914,00

NOTA 9 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Las cuentas y documentos por pagar son obligaciones adquiridas con proveedores por la adquisición de bienes o prestación de servicios en el curso normal de operación. La compañía viene cumpliendo con el pago de estas obligaciones dentro de los plazos y políticas establecidas.

El saldo al 31 de diciembre del 2019 corresponde:

CUENTA	Saldos al	Saldos al
	31/12/2019	31/12/2018
Proveedores (1)	51.790,87	50.351,71
SUMAN	51.790,87	50.351,71

(1). A continuación se presenta de detalle de los proveedores que la empresa tiene saldos

PROVEEDORES	AÑO 2019	AÑO 2018
ADS SOFTWARE	49,50	-
ALMAGRO MARISOL	-	1.451,20
ALMEIDA CABRERA FRANCISCO DAVID	25,90	-
ASENCIO HERRERA BRAULIO	1.110,00	1.016,00
B&A DISTRIBUIDORES	-	2.408,30
BCBUREAU CERTIFICATION	-	660,00
CHIMBORAZO GURANDA MILTON JAVIER	455,02	-
CHUBB SEGUROS ECUADOR	1,05	-
CONSORCIO ECUATORIANO DE T	2,24	-
COOPERATIVA DE TRANSPORTE MIXTO SAN ..	2.098,80	-
COQUE QUISPE LUIS GERMANICO	10.140,00	-
ENII S.A.	198,00	-
FERREMUNDO	614,85	-
GAVILANES MORENO EDWIN NOE	3.561,58	-
GERCASA S.A.	3.277,85	-
GUTIERREZ JESUS	-	10,86
HERNANDEZ ALARCON JESSICA YOLANDA	-	10.325,79
INGENIERIA SUMNISTROS CONSTRUCCION	147,32	-
INSTITUTO MEDICO DE SEGURIDAD Y	2,74	-
LEON CABLES	1.574,22	1.332,02
LOGISTICA INTEGRAL CIA. LTDA.	-	385,00
LOPEZ CRISTIAN	-	2.108,00
LOPEZ PEREZ EDUARDO FABIAN	711,20	-
MAVESA	7.425,42	5.763,15
MEDINA CHAVEZ VIRGILIO	218,04	-
MOPOSITA AGUAY NESTOR HERNAN	-	215,50
MORENO LLUMIGUSIN CARLOS HUMBERTO	-	11.000,00
NAVARRETE CONSUELO	-	2.854,41
NIMAYO LIZARDO	-	479,00

OCEANLOGISTICO S.A	-	1.000,00
PASTRANO EDISON	900,00	900,00
PINZON PARDO VICTOR	30,48	71,12
REENCAUCHADORA DEL PACIFICO	-	327,27
ROSADO CEVALLOS JORGE	1.910,88	-
SANMARTIN PUCHAICELA GUIDO	50,00	-
SEGUROS EQUINOCIAL	12.480,86	7.443,50
TAPIA CALVOPÍÑA JUAN EDUARDO	1.975,63	-
TRITON-ECUADOR S.A.	1.192,40	-
VIANITE S.A.	1.700,75	-
YANEZ MORENO JORGE	-	600,59
TOTAL	51.854,73	50.351,71

NOTA 10 OBLIGACIONES FINANCIERAS CORRIENTES

Corresponden a las obligaciones que la empresa tiene con las instituciones financieras y al 31 de diciembre se presenta como sigue:

CUENTA	Saldos al	Saldos al
	31/12/2019	31/12/2018
Porción Corriente Obligaciones Financieras	24.746,30	103.193,99
SUMAN	24.746,30	103.193,99

NOTA 11 OBLIGACIONES FISCALES

Corresponden a las obligaciones con el Servicio de Rentas Internas y el Seguro Social, Beneficios Sociales que se liquidarán conforme a los plazos establecidos por los entes de control, se desglosa de la siguiente manera

CUENTA	Saldos al	Saldos al
	31/12/2019	31/12/2018
IESS por pagar	4.732,87	4.191,25
SRI por pagar	3.962,85	1.329,37
Impuesto a la renta por Pagar	3.945,95	9.137,94
SUMAN	12.641,67	14.658,56

NOTA 12 OBLIGACIONES POR BENEFICIOS SOCIALES

Corresponde a las provisiones por décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo, vacaciones establecidas en el régimen laboral vigente.

CUENTA	Saldos al	Saldos al
	31/12/2019	31/12/2018
Sueldos y Beneficios por pagar	17.576,78	18.042,24
15% Participación Trabajadores	2.110,36	1.631,13
SUMAN	19.687,14	19.673,37

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la empresa en un 15% de la utilidad contable.

NOTA 13. CUENTAS POR PAGAR/CREDITO A MUTUO

CUENTA	Saldos al	Saldos al
	31/12/2019	31/12/2018
Otras Cuentas por Pagar No Corrientes		
Crédito a Mutuo	674.762,11	610.700,09
SUMAN	674.762,11	610.700,09

Corresponde a valores que los socios prestaron a la empresa y que se irán liquidando cuando exista liquidez.

NOTA 14. PROVISIONES POR BENEFICIOS EMPLEADOS L/P

El saldo al 31 de diciembre del 2019 corresponde:

CUENTA	Saldos al	Saldos al
	31/12/2019	31/12/2018
Provisión Jubilación Patronal (1)	2.181,74	1599,74
Provisión desahucio (2)	6.861,26	5.754,52
SUMAN	9.043,00	7.354,26

(1) Jubilación patronal.- Conforme a disposiciones del Código del Trabajo Ecuatoriano, existe la obligación por parte del empleador de otorgar jubilación patronal sin perjuicio de la jubilación que les corresponde por parte de IESS a los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

(2) Provisión por desahucio.- Conforme a disposiciones del Código del Trabajo Ecuatoriano, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio prestados a la misma empresa o empleador.

La compañía reconoce en el pasivo las provisiones arriba indicadas como un plan de beneficios definidos y están sustentadas en un estudio actuarial realizado por un profesional independiente debidamente calificado por la Superintendencia de Compañías.

NOTA 15 CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2019, la Nómina Actual de socios, para su presentación en la Superintendencia de compañías estaría determinada de la siguiente manera:

CEDULA	SOCIO	NACIONALIDAD	CAPITAL SOCIAL	Nº PARTIC.
1707853378	CARLOS MORENO LLUMIGUSIN	ECUATORIANA	998,00	998,00
0501788384	SORAYA DEL ROCIO TAPIA	ECUATORIANA	2,00	2,00
TOTAL CAPITAL PAGADO			1000,00	1000,00

NOTA 16 RESERVAS

Reserva Legal.- De conformidad con los artículos 109 y 297, de la Ley de Compañías, se reservará el 5% de las utilidades líquidas anuales que reporte la entidad hasta que alcance por lo menos el 20% del capital social de la compañía.

El saldo al 31 de diciembre del 2019 corresponde:

CUENTA	Saldos al 31/12/2019	Saldos al 31/12/2018
Reservas	500,00	500,00
SUMAN	500,00	500,00

La reserva legal es un porcentaje establecido por la ley el cual tiene como objetivo proteger el capital de una sociedad ante las eventuales pérdidas, únicamente se dispondrá de este fondo para responder ante las pérdidas de la empresa.

NOTA 17 APOORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES

Se registra el Aporte a futuras capitalizaciones, el saldo al 31 de diciembre del 2019 corresponde:

CUENTA	Saldos al 31/12/2019	Saldos al 31/12/2018
Aporte Futuras Capitalizaciones	40.000,00	40.000,00
SUMAN	40.000,00	40.000,00

La empresa no ha realizado el incremento de capital como dispone la Ley de Compañías.

NOTA 18 RESULTADOS ACUMULADOS

El saldo al 31 de diciembre del 2019, 2018 corresponde:

CUENTA	Saldos al	Saldos al
	31/12/2019	31/12/2018
Utilidades (Pérdidas) Acumuladas	151.981,11	151.875,96
SUMAN	151.981,11	151.875,96

NOTA 19 UTILIDAD DEL EJERCICIO

Al 31 de diciembre del 2019, la empresa obtuvo una utilidad de \$ 14.069,06, de este valor se realizarán las apropiaciones de ley y se calculará el 25% del impuesto a la renta, y la diferencia será la utilidad neta de los socios.

NOTA 20 INGRESOS OPERACIONALES

Ingreso por prestación de servicios, se registra los valores por el arriendo de las oficinas, mediante contratos de arriendo operativo.

Al 31 de diciembre del 2019, estos rubros se conforman de la siguiente manera

CUENTA	Saldos al 31/12/2019	Saldos al 31/12/2018
Ventas 12%	632.416,57	525.063,00
Ventas 0%	4.497,50	81.736,29
Interés	2,33	
Otros Ingresos	23.078,11	32.448,30
SUMAN	659.994,51	639.247,59

NOTA 21 COSTOS Y GASTOS

La compañía ha incurrido en gastos propios de su actividad, al 31 de diciembre del 2019 y 2018 se presenta de la siguiente manera:

CUENTA	Saldos al 31/12/2019	Saldos al 31/12/2018
GASTOS POR DEPRECIACIONES		
COSTO DEPRECIACION NO ACELERADA DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	120.491,62	102.234,45
TOTAL DE GASTOS POR DEPRECIACIONES	120.491,62	102.234,45
GASTOS POR BENEFICIOS EMPLEADOS Y HONORARIOS	-	
Sueldos y salarios	197.439,67	192.755,02
Beneficios Sociales	35.637,57	33.292,61
Gastos Desahucio	3.278,56	-
Provision Jubilacion Patronal	690,89	-
Honorarios a Profesionales	9.984,00	8.917,78
IESS	37.344,57	33.809,82
Otros	-	30.027,68
TOTAL GASTOS POR BENEFICIOS EMPLEADOS Y HONORARIOS	284.375,26	298.802,91
GASTO TRANSPORTE	10.475,07	14.719,89
GASTOS DE GESTIÓN	-	84,00
HONORARIO PERSONAS NATURALES	-	-
ARRENDAMIENTO A PERSONAS NATURALES	571,41	679,65
SEGUROS Y REASEGUROS	17.977,68	26.294,03

SUMINISTROS Y MATERIALES	23.515,13	16.503,67
MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN	93.115,93	84.255,47
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	35.216,63	30.144,53
SERVICIOS PÚBLICOS	231,83	-
CUENTAS INCOBRABLES	2.683,43	2.269,69
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	1.477,48	195,15
VIAJES	-	468,38
IVA QUE SE CARGA AL GASTO	1.891,04	4.290,30
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	187.155,63	179.904,76
OTROS GASTOS	48.287,03	31.002,87
INTERESES Y COMISIONES LOCALES	5.615,91	16.428,40
TOTAL OTROS GASTOS	53.902,94	47.431,27
TOTAL DE GASTOS OPERACIONALES	645.925,45	628.373,39

NOTA 22. RESULTADOS DEL EJERCICIO

CONCILIACION TRIBUTARIA

CUENTAS	AÑO 2019	AÑO 2018
UTILIDAD CONTABLE	14.069,06	10.874,22
(-) 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	2.110,36	1.631,13
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	11.958,70	9.243,09
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	3.825,10	5.838,19
BASE IMPONIBLE	15.783,80	15.081,28
(-) 25% IMPUESTO A LA RENTA	3.945,95	3.317,88
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	8.012,75	5.925,21

NOTA 23 APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido emitidos por la Gerencia de la Compañía el 05 de abril del 2020 y a decir de la administración serán aprobados por la Junta General de socios sin modificaciones.

NOTA 24.- PRINCIPALES OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS Y SOCIOS

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

Administración y alta dirección

La señora Rocío Tapia accionista de la compañía SITRANSGRUM CIA. LTDA., desempeña las funciones de Gerente y como tal Representante Legal de la Compañía, por el desempeño de sus funciones percibe un ingreso mensual de USD\$ 1.300,00 con afiliación al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

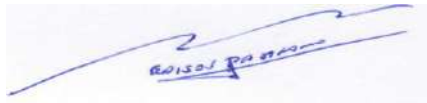
NOTA 25 COMPROMISOS Y CONTINGENCIAS

A decir de la administración de la compañía, no tiene juicios pendientes ni en contra ni a favor.



Rocío Tapia Tapia

GERENTE GENERAL



Dr. Edison Pastrano

CONTADOR GENERAL