

Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2019

1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.

Nombre de la entidad:

COMPañIA DE TRANSPORTE VIRGEN DE AGUA SANTA TRANSVIRASANT S.A

RUC de la entidad:

1304596354001

Domicilio de la entidad:

PORTOVIEJO

Forma legal de la entidad:

SOCIEADDA ANONIMA

País de incorporación:

Ecuador

Descripción:

Compañía de Transporte de Carga Pesada Virgen De agua Santa TRANSVIRASANT S.A se constituyo en escritura otorgada ante el notario primero del Canton Rocafuerte, el primero de febrero del año 2013, fue aprobada por la superintendencia de compañía, mediante resolucio SC.DIC.P.13.0156 del 13 marzo 2013

Estructura organizacional y societaria:

COMPañIA DE TRANSPORTE VIRGEN DE AGUA SANTA TRANSVIRASANT S.A, cuenta con personería jurídica, patrimonio y autonomía administrativa y operativa propia. La Compañía tiene una estructura de tipo funcional, contando con áreas operativas - funcionales interrelacionadas.

Representante legal:

COMPAÑIA DE TRANSPORTE VIRGEN DE AGUA SANTA TRANSVIRASANT S.A**Notas a los Estados Financieros****(DOLARES)**

ANGEL AUGUSTO RIVADENEIRA SALTOS, quién representa a la Compañía, está facultado para dirigir y administrar los negocios sociales, celebrar y ejecutar a nombre de la Compañía y representar a ésta en toda clase de actos y contratos, mantener el cuidado de los bienes y fondos de la Compañía, suscribir y firmar a nombre de la Compañía todas las escrituras públicas e instrumentos privados en los que consten actos y contratos que celebre la compañía; entre otros.

Línea de negocio:

COMPAÑIA DE TRANSPORTE VIRGEN DE AGUA SANTA TRANSVIRASANT S.A tiene como línea de negocio: SERVICIO DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA A NIVEL NACIONAL

Composición empresarial

Las participaciones de COMPAÑIA DE TRANSPORTE VIRGEN DE AGUA SANTA TRANSVIRASANT S.A:

No.	IDENTIFICACIÓN	NOMBRE	CAPITAL
1	1302416670	ARTEAGA ARTEAGA RAMON OSWALDO	\$ 1 ^{.0000}
2	1307352763	ARTEAGA MORRILLO WELLINGTON ALFREDOARTEAGA MORRILLO WELLINGTON ALFREDO	\$ 1 ^{.0000}
3	1308152659	ARTEAGA SALTOS NERY ALBERTO	\$ 1 ^{.0000}
4	0604191312	ATUPAÑA GUAMINGA JORGE LUIS	\$ 1 ^{.0000}
5	1310774482	AVILA ZAMBRANO MIGUEL ANTONIO	\$ 1 ^{.0000}
6	1309911616	BALLADAREZ ALAVA JUAN CARLOS	\$ 1 ^{.0000}
7	1305933960	BERNARDI ROMERO LUIS RAFAEL.	\$ 1 ^{.0000}
8	1315710507	BRAVO QUIROZ TONY GILBERTH	\$ 1 ^{.0000}
9	1308496643	BRAVO VELASQUEZ RAMON ANTONIO	\$ 37 ^{.0000}
10	1306934280	BRIONES AGUAYO MARCO ANTONIO	\$ 1 ^{.0000}
11	1303568974	CARREÑO ZAMORA ESAU ELPIDIO	\$ 39 ^{.0000}
12	1305876938	CEDEÑO COOL ROSA MERCEDES	\$ 40 ^{.0000}
13	1311977878	DELGADO MONTES RODRIGO ENRIQUE	\$ 2 ^{.0000}
14	1312454380	ESPAÑA PIN JOSE GREGORIO	\$ 1 ^{.0000}
15	1302520075	FERNANDEZ GARCIA GUSTAVO BIENVENIDO	\$ 1 ^{.0000}
16	1310258676	FLOES DE VALGAS GOMEZ DIANA ELIZABERTH	\$ 1 ^{.0000}
17	1311014144	FLORES DE VALGAS GOMEZ JORGE LUIS	\$ 1 ^{.0000}

COMPANIA DE TRANSPORTE VIRGEN DE AGUA SANTA TRANSVIRASANT S.A

Notas a los Estados Financieros

(DOLARES)

18	1313768630	GARACIA PINARGOTE ELICER ALEXANDER	\$ 1 ^{.0000}
19	1313218214	GARCIA VILLAVICENCIO MARIA JOSE	\$ 1 ^{.0000}
20	1305051805	LOOR ZAMBRANO LIDER LEONARDO	\$ 1 ^{.0000}
21	1309228607	MENDOZA MERO IVAN GREGORIO	\$ 39 ^{.0000}
22	1307732592	MENDOZA MUÑOZ ALFREDO IVAN	\$ 37 ^{.0000}
23	1308506565	MENDOZA MUÑOZ WILLIE COLON	\$ 40 ^{.0000}
24	1313783076	MENDOZA SANTOS ROGER HUMBERTO	\$ 1 ^{.0000}
25	1303274482	MEZA CASANOVA MANUEL ARTURO	\$ 40 ^{.0000}
26	1312304940	MEZA MOREIRA RONALD RENAN	\$ 39 ^{.0000}
27	1305402529	MONTES PONCE LIDER TEODORO	\$ 40 ^{.0000}
28	1307044089	MONTES ZAMORA WILLIAN ISIDORO	\$ 1 ^{.0000}
29	1309015012	MUÑOZ LOOR JUAN ADRIANO	\$ 1 ^{.0000}
30	1307581031	MUÑOZ MENDOZA NERY EDISON	\$ 1 ^{.0000}
31	1314010701	MUÑOZ RIVADENEIRA FREDY LEONARDO	\$ 1 ^{.0000}
32	1302805930	PAREDES RECALDE VLADIMIR ILICH ULIANOV	\$ 1 ^{.0000}
33	1307159598	PONCE SALTOS BAYRON AMADEO	\$ 1 ^{.0000}
34	1309884144	RIVADENEIRA LOOR JILIAN AMABLE	\$ 1 ^{.0000}
35	1301927420	RIVADENEIRA SALTOS ANGEL AUGUSTO	\$ 263 ^{.0000}
36	1312359803	SALTOS CEDEÑO FRANK RAMIRO	\$ 1 ^{.0000}
37	1310143415	SANCHEZ SALTOS FREDDY DANIEL	\$ 38 ^{.0000}
38	1307969988	SANCHEZ VASQUEZ PEDRO MANUEL	\$ 1 ^{.0000}
39	1313127225	VASQUEZ MONTES DIEGO ARMANDO	\$ 1 ^{.0000}
40	1304164807	VELEZ PABLO ANTONIO	\$ 1 ^{.0000}
41	1309652087	VELEZ SANCHEZ JOFRE ARTURO	\$ 1 ^{.0000}
42	1306990043	VELEZ VELASQUEZ RAMON GLEBERTO	\$ 1 ^{.0000}
43	1305359885	VELEZ VERA JOSE NEWTON HOLGER	\$ 1 ^{.0000}
44	1302755440	VERA MURILLO FLORENTINO RAFAEL	\$ 39 ^{.0000}
45	1308340338	VERGARA VELEZ VICTOR HUGO	\$ 38 ^{.0000}
46	1308249406	YANEZ NAVARRETE ROCIO DEL PILAR	\$ 35 ^{.0000}
47	1304093360	ZAMBRANO BRAVO EULOGIO BERNARDO	\$ 1 ^{.0000}
48	1300928304	ZAMBRANO CRUZATTY CARLOS WASHINGTON	\$ 1 ^{.0000}

COMPANÍA DE TRANSPORTE VIRGEN DE AGUA SANTA TRANSVIRASANT S.A**Notas a los Estados Financieros****(DOLARES)**

4 9	1301681365	ZAMBRANO LOOR HECTOR ELIGIO	\$ 39 ^{.0000}
5 0	1312893652	ZAMBRANO LOOR JOSE IGNACIO	\$ 1 ^{.0000}
5 1	1308529146	ZAMBRANO SANTOS JEISON JOSE	\$ 1 ^{.0000}

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de sus estados financieros se presenta a continuación:

1.1. Período contable.

- Los Estados de Situación Financiera clasificados al 31 de Diciembre de 2019, incluyen saldos contables con base en Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).
- Los Estados de Resultados por Función reflejan los movimientos acumulados al 31 de Diciembre de los años 2019, con base en Normas internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).
- Los Estados de Cambios en el Patrimonio Neto reflejan los movimientos ocurridos entre el 31 de Diciembre del año 2018 y 31 de Diciembre del año 2019, con base EN Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).
- Los Estados de Flujo de Efectivo - Método Directo reflejan los movimientos ocurridos entre el 31 de Diciembre del año 2018 y 31 de Diciembre del año 2019 con base en Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).

1.2. Bases de preparación.

El juego completo de estados financieros de COMPANÍA DE TRANSPORTE VIRGEN DE AGUA SANTA TRANSVIRASANT S.A, han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para PYMES), y considerando en el caso de ser necesario, las NIIF COMPLETAS emitidas por el nternacional Accounting Standards Board (IASB), así como los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF para PYMES, requiere 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.

La Administración de la Compañía declara que las NIIF para PYMES han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación del presente juego de estados financieros.

1.3. Moneda funcional y su presentación.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de COMPañIA DE TRANSPORTE VIRGEN DE AGUA SANTA TRANSVIRASANT S.A, es el Dólar de los Estados Unidos de América.

1.4. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

1.5. Efectivo y equivalentes de efectivo.

La Compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo a los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo. En el Estado de Situación Financiera Clasificado los sobregiros, de existir, se clasifican como obligaciones con instituciones financieras en el "Pasivo corriente".

1.6. Activos financieros.

Los activos financieros son clasificados en las siguientes categorías: préstamos y partidas por cobrar y su correspondiente pérdida por deterioro. La Compañía ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

1.6.1. Préstamos y partidas por cobrar.

Los préstamos y partidas por cobrar, incluyen principalmente a cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados.

Las otras cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados son valorizadas a valor nominal.

Ambos grupos de cuentas corresponden a activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no son cotizados en un mercado activo. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde de la fecha del balance que se clasifican como activos no corrientes.

1.8. Activos por impuestos corrientes.

Corresponden principalmente a: anticipos de impuesto a la renta, crédito tributario (IVA) y retenciones en la fuente, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

Las pérdidas por deterioro de impuestos a no recuperar se registran como gastos en el estado de resultados integrales por función, en base al análisis de recuperación o compensación de cada una de las cuentas por cobrar.

1.9. 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, además que a un porcentaje importante de las compras realizadas, son pagadas de forma anticipada a sus proveedores.

Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores locales y del exterior de bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, tales como: anticipos de clientes, obligaciones patronales y tributarias, que son reconocidas inicial y posteriormente a su valor nominal.

1.14. Capital suscrito.

Las participaciones se registran a su valor nominal y se clasifican como patrimonio neto.

1.15. Ingresos de actividades ordinarias.

Se reconocerá ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes cuando se satisfagan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- La entidad ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
- La entidad no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad;
- Sea probable que la entidad obtenga los beneficios económicos asociados con la transacción; y
- los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

Cuando el resultado de una transacción que involucre la prestación de servicios pueda ser estimado con fiabilidad, una entidad reconocerá los ingresos de actividades ordinarias asociados con la transacción, por referencia al grado de terminación de la transacción al final del periodo sobre el que se informa (a veces conocido como el método del porcentaje de terminación). El resultado de una transacción puede ser estimado con fiabilidad cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- el importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad;
- sea probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción;
- el grado de realización de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad; y
- los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad.

Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos.

1.16. Costo de ventas.

El costo de venta incluye todos aquellos costos relacionados con la venta del software de administración de la planificación de proyectos.

1.17. Gastos de administración y ventas.

Los gastos de administración y ventas corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, publicidad, depreciación de equipos y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa y de ventas de la Compañía.

1.18. Medio ambiente.

La actividad de la Compañía no se encuentra dentro de las que pudieren afectar el medio ambiente, por lo tanto, a la fecha de cierre de los presentes estados financieros no tiene comprometidos recursos ni se han efectuado pagos derivados de incumplimiento de ordenanzas municipales u otros organismos fiscalizadores.

1.19. Estado de Flujos 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.

2. POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS

2.1. Factores de riesgo.

La Gerencia General y Gerencia Administrativa y Financiera de la Compañía son las responsables de monitorear periódicamente los factores de riesgo más relevantes de COMPañIA DE TRANSPORTE VIRGEN DE AGUA SANTA TRANSVIRASANT S.A, en base a una metodología de evaluación continua. La Compañía administra una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación.

2.2. Riesgo financiero.

2.2.1 Riesgo operacional.

El riesgo operacional que administra COMPañIA DE TRANSPORTE VIRGEN DE AGUA SANTA TRANSVIRASANT S.A, gira en torno a la fijación de precios.

2.2.2 Riesgo de liquidez.

El riesgo de liquidez de COMPañIA DE TRANSPORTE VIRGEN DE AGUA SANTA TRANSVIRASANT S.A, es administrado mediante una adecuada gestión de los activos y pasivos, optimizando de esta forma los excedentes de caja y de esta manera asegurar el cumplimiento de los compromisos de deudas al momento de su vencimiento.

COMPañIA DE TRANSPORTE VIRGEN DE AGUA SANTA TRANSVIRASANT S.A, realiza periódicamente proyecciones de flujo de caja, análisis de la situación financiera, el entorno económico con el propósito de obtener los recursos de liquidez necesarios para que la empresa cumpla con sus obligaciones.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS CRÍTICOS DE LA ADMINISTRACIÓN

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias.

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Las estimaciones y supuestos efectuados por la Administración se presentan a continuación:

3.1. Vidas útiles y de deterioro de activos.

La Administración es quien determina las vidas útiles estimadas y los correspondientes cargos por depreciación para su propiedades, planta y equipos, ésta estimación se basa en los ciclos de vida de los activos en función del uso esperado por la Compañía, considerando como base depreciable al valor resultante entre el costo de adquisición del bien menos su valor de recuperación estimado.

Adicionalmente, de acuerdo a lo dispuesto por la Sección 27 "Deterioro de valor de activos", la Compañía evalúa al cierre de cada ejercicio anual o antes, si existe algún indicio de deterioro, el valor recuperable de los activos de largo plazo, para comprobar si hay pérdida de deterioro en el valor de los activos.

3.2. Estimación de valores razonables de existencias para consumo.

Las existencias a ser consumidas o utilizadas en la prestación de servicios se valorizan al costo.

Los costos de las existencias incluye; todos los costos derivados de la compra y otros costos incurridos en dicho proceso, los cuales son considerados como costo de ventas.

Todos los costos indirectos de Administración que no hayan contribuido a dar a la existencia su condición y ubicación actual como los costos de comercialización son reconocidos como gastos en el período en que se incurra.

3.3. Otras estimaciones.

La Compañía ha utilizado estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos. Básicamente estas estimaciones se refieren a:

- La evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos.
- La vida útil de los activos materiales e intangibles.
- Los criterios empleados en la valoración de determinados activos.
- La necesidad de constituir provisiones y, en el caso de ser requeridas, el valor de las mismas.
- La recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos.
- Valor actuarial de indemnizaciones por años de servicio.

La determinación de estas estimaciones está basada en la mejor estimación de los desembolsos que será necesario pagar por la correspondiente obligación, tomando en consideración toda la información disponible a la fecha del período, incluyendo la opinión de expertos independientes tales como asesores legales y consultores.

En el caso que las estimaciones deban ser modificadas por cambios del entorno económico y financiero de las mismas, dichas modificaciones afectarán al período contable en el que se generen, y su registro contable se lo realizaría de forma prospectiva.

4. ACTIVOS CORRIENTES**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
BANCO	492.96	1,423.59
CUENTAS POR COBRAR	6,800.00	5,600.00
Total	7,292.96	7,023.59

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
CREDITO TRIBUTARIO	66.40	281.27
Total	66.40	281.27

5. ACTIVOS NO CORRIENTES**OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
EQUIPOS DE COMPUTO	1,177.85	1,177.85
Total	1,177.85	1,177.85

6. PASIVOS CORRIENTES

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
APORTES AL IEES POR PAGAR	141.18	138.72
RETENCIONES POR PAGAR SRI	67.87	276.17
Total	209.05	414.89

7. PATRIMONIO**CAPITAL**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
CAPITAL	840.00	840.00
Total	840.00	840.00

APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
APORTES SOCIOS	3,600.00	3,600.00
Ingresar cuenta	-	-
Total	3,600.00	3,600.00

(+/-) OTROS RESULTADOS INTEGRALES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Ingresar cuenta	-	-

COMPANÍA DE TRANSPORTE VIRGEN DE AGUA SANTA TRANSVIRASANT S.A**Notas a los Estados Financieros****(DOLARES)**

Ingresar cuenta	-	-
Total	-	-

RESULTADOS ACUMULADOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
GANANCIAS ACULUMALAS	3,627.82	3,627.82
Total	3,627.82	3,627.82

Otra Información Relevante**SANCIONES****De la Superintendencia de Compañías.**

No se han aplicado sanciones a COMPANÍA DE TRANSPORTE VIRGEN DE AGUA SANTA TRANSVIRASANT S.A., a sus Directores o Administradores, emitidas por parte de la Superintendencia de Compañías durante el ejercicio terminado el 31 de Diciembre de 2019.

De otras autoridades administrativas.

No se han aplicado sanciones significativas a COMPANÍA DE TRANSPORTE VIRGEN DE AGUA SANTA TRANSVIRASANT S.A, a sus Directores o Administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas al 31 de Diciembre de 2019.

Hechos posteriores a la fecha de balance.

Con posterioridad al 31 de Diciembre de 2019 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.