

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **1. Información general.**

COMPANIA DE TRANSPORTE MIXTO DE CARGA Y PASAJEROS SAN PEDRO DE SUMA S.A. TRANSPEDROSUMA. Es una compañía radicada en el Ecuador, identificada con Registro Único de Contribuyentes número 1391818378001 e inscrita en la Superintendencia de Compañías con el Expediente número 179456 COMPANIA DE TRANSPORTE MIXTO DE CARGA Y PASAJEROS SAN PEDRO DE SUMA S.A. TRANSPEDROSUMA., Tiene como objeto social:

- ❖ Dedicarse al servicio de Transporte Mixto.

### **2. Bases de Presentación y Marco Regulatorio.**

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) adoptadas para su utilización en Ecuador.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF PARA PYMES, cuya responsabilidad es de los Administradores de la Entidad, requiere efectuar ciertas estimaciones contables y que la administración ejerza su juicio al aplicar las políticas y normas contables de la sociedad.

Los estados financieros se presentan en miles de dólares estadounidenses y se han preparado a partir de los registros contables presentándose de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF PARA PYMES).

De esta forma, los estados financieros, muestran el patrimonio y la situación financiera al cierre del Ejercicio, así como los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio y de los flujos de efectivo consolidados que se han producido en la entidad en el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2019.

### **3. Políticas Contables**

#### **a. Clasificación de los activos y pasivos entre corrientes y no corrientes.**

En el Estado de situación adjunto, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

#### **b. Efectivo y equivalentes al efectivo**

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, bancos.

#### **c. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

- Cuentas por cobrar clientes.

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de contado por lo tanto no existe interés por cobrar.

• **Cuentas por cobrar tributarias.**

Se registra el crédito tributario de de las retenciones efectuadas por nuestros clientes y el Anticipo del impuesto a la Renta correspondiente al periodo fiscal.

**d. Provisiones**

Las provisiones se reconocen cuando la entidad tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados, o bien, es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación y el importe se ha estimado de forma fiable.

Las provisiones se valoran por el valor actual de los desembolsos que se espera que sean necesarios para liquidar la obligación usando la mejor estimación de la Entidad.

**e.- Activos Fijos**

Se registran activos obtenidos por la empresa para su utilización como los muebles, equipos de oficina y equipo de cómputo.

**f. Capital social**

El capital social está representado por participaciones en efectivo y se clasifican como capital suscrito o asignado.

**g. Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos son reconocidos en la venta de Servicios al momento de la facturación.

**h. Gastos**

Serán reconocidos como gastos las disminuciones en los beneficios económicos durante el periodo contable debidamente soportados por documentos autorizados por el SRI según el reglamento de facturación y comprobantes de retención, y que sean giro del negocio.

**i. Registros contables y unidad monetaria**

Los registros contables de la Compañía se llevan en Dólares de E.U.A., que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

**4. Criterios Contables.**

La preparación de estos estados financieros consolidados, de acuerdo con norma internacional, requiere que se realicen suposiciones y estimaciones que afectan a los importes de los activos y pasivos registrados, la presentación de activos y pasivos contingentes al final del ejercicio o período, así como a los ingresos y gastos reconocidos a lo largo del ejercicio o período, según corresponda. Los resultados actuales podrían diferir dependiendo de las estimaciones realizadas.

## **5. Activos Corrientes**

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

Al 31 de diciembre de 2019, el efectivo y equivalentes de efectivo tienen un valor de \$3,853.34

### **b. Cuentas por Cobrar**

Al 31 de diciembre de 2019, tenemos pendiente de cobrar facturas emitidas por transporte por el valor de \$18,747.56 tenemos por recuperar retenciones que nos aplicaron los clientes por el valor acumulado de \$1,843.98 y cuentas por cobrar a socios de \$2,966.95

### **c. Activos Fijos**

Al 31 de diciembre los balances reflejan lo siguiente:

Muebles de Oficina valorados en	\$ 570.00
Equipo de Cómputo	\$ 1,000.00
(-) depreciaciones	\$ (383.30)
Valor en libro	\$ 1,186.70

## **6. Cuentas por Pagar**

Al 31 de diciembre de 2019, las cuentas por pagar se forman como sigue:

Cuentas por pagar a proveedores	\$ 18,628.31
Fondo de los socios ahorros	\$ 6,400.00
Impuestos retenidos por pagar SRI	\$ 480.72
Aporte al IESS por Pagar de diciembre 2018	\$ 155.50
Total, cuentas por pagar	\$ 25,664.53

## **7. Patrimonio Neto**

### **a) Capital social**

El capital social suscrito al 31 de diciembre de 2019, está representado por participación de los socios en efectivo por el valor de 840.00 dólares totalmente suscrito y pagado.

# de participación	%	Valor de cada participación	Total en dólares
840.00	100	\$ 1,00	840.00

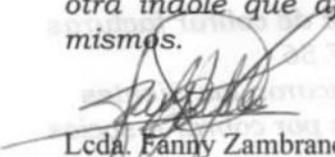
**b) Resultados.**

En este rubro se registran las utilidades de la compañía de periodos anteriores y sus resultados que se vayan realizando.

Al 31 de diciembre 2019 la empresa presenta una utilidad no repartida a los accionistas por el valor de \$2,121.36 y una pérdida para el año 2019 de \$ 27.36.

**8. Hechos Posteriores**

Entre el 31 de diciembre de 2019 y los 15 últimos días del mes de marzo de 2020, fecha en que la administración autorizó los presentes estados financieros, no han ocurrido hechos de carácter financiero contable o de otra índole que afecten en forma significativa la interpretación de los mismos.

  
Lcda. Fanny Zambrano  
CONTADOR

*(Note: The following table is a reconstruction of the financial data visible in the image, which is oriented upside down. The values are in US Dollars.)*

7. Patrimonio Neto	
a) Capital social	
El capital social suscrito al 31 de diciembre de 2019, está representado por participación de los socios en efectivo por el valor de \$40.00 dólares totalmente suscrito y pagado.	
840.00	
100	
\$	
1.00	
840.00	

8. Cuentas por pagar	
Al 31 de diciembre de 2019, las cuentas por pagar se forman como sigue:	
Total cuentas por pagar	\$ 22,664.33
Aporte al IESS por pagar de diciembre 2018	\$ 152.20
Impuestos retenidos por pagar SRI	\$ 480.73
Fondo de los socios diversos	\$ 6,400.00
Cuentas por pagar a proveedores	\$ 18,638.31

c. Activos fijos	
Al 31 de diciembre los balances reflejan lo siguiente:	
Valor en libro	\$ 1,184.70
(-) depreciaciones	\$ (883.30)
Equipo de cómputo	\$ 1,000.00
Muebles de oficina valorados en	\$ 270.00