

**COMPAÑIA DE TRANSPORTE MONTALVO & HIJOS SOCIEDAD ANONIMA MONTALSA S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

---

**1. INFORMACIÓN GENERAL**

**COMPAÑIA DE TRANSPORTE MONTALVO & HIJOS SOCIEDAD ANONIMA MONTALSA S.A.**  
*Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador cuya actividad principal es: Transporte de carga por carretera*

**DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA:** Gallegos Lara 4118

**DOMICILIO FISCAL:** En la ciudad de Guayaquil con Ruc 0992877626001

**2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES**

*A continuación, se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.*

**2.1. Bases de Presentación**

*Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías.*

*La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.*

*Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:*

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General*
- De acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para las entidades bajo su control.*
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.*

**X**

*Los estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2019 fueron aprobados por la Junta General de Socios celebrada el 28 de Febrero del 2020. Estos estados financieros anuales fueron elaborados de acuerdo a a las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF para PYMES".*

## **2.2. Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF"**

### ***Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador***

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido elaborados de acuerdo a las Normas e Interpretaciones, emitidas por el IASB, las cuales incluye las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC). Las "Normas Internacionales de Información Financiera NIIF" adoptadas en el Ecuador según Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, en la cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

La empresa califica como PYME, de acuerdo al reglamento:

- a. Monto de activos inferiores a 4 millones
- b. Ventas brutas de hasta 5 millones
- c. Tengan menos de 200 trabajadores

## **2.3. Moneda**

### **a. Moneda funcional y de presentación**

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

Las pérdidas y ganancias por diferencias de cambio relativas a préstamos y efectivo y equivalentes al efectivo se presentarán en la cuenta de pérdidas y ganancias en la línea de "Ingresos o gastos financieros". El resto de pérdidas y ganancias por diferencias de cambio se presentan como "Otras ganancias (pérdidas) netas".

## **2.4. Responsabilidad de la información**

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

## **2.5. Periodo Contable**

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2019 y el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2019.

RAZÓN SOCIAL:	COMPANIA DE TRANSPORTE MONTALVO & HIJOS SOCIEDAD ANONIMA MONTALSA		Correo electrónico:	<a href="mailto:mariangel.ma@outlook.com">mariangel.ma@outlook.com</a>
Dirección Comercial:	GALLEGOS LARA Y LA D		Teléfono:	
No. Expediente	180805	AÑO:	2019	
RUC:	0992877628001			
FECHA DE LA JUNTA QUE APR 28/02/2020				

ACTIVO	1	67.33	PASIVO	2	12,316.94
ACTIVO CORRIENTE	101	67.33	PASIVO CORRIENTE	201	339.32
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE	10101	10.00	OBLIGACIONES CON EL IESS		339.32
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		57.33	PASIVO NO CORRIENTE	202	11,977.62
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (L R.)	1010602	57.33	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACION LOCALES	20204 2020401	11,977.62 11,977.62
			PATRIMONIO NETO	3	12,249.01
			CAPITAL	301	800.00
			CAPITAL SUBSCRITO o ASIGNADO	30101	800.00
			RESERVAS	304	79.80
			RESERVA LEGAL	30401	79.80
			RESULTADOS ACUMULADOS	305	14,069.40
			GANANCIAS ACUMULADAS	30501	3,836.04
			(-) PERDIDAS ACUMULADAS	30502	17,000.44
			RESULTADOS DEL EJERCICIO	307	143.99
			GANANCIA NETA DEL PERIODO	30701	943.99
			(-) PERDIDA NETA DEL PERIODO	30702	-

ACTIVOS CONTINGENTES (Informativo)	67.33	PASIVOS CONTINGENTES (Informativo)	67.33
------------------------------------	-------	------------------------------------	-------

### **3.- PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION**

*En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2019, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.*

#### **3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

*El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, otras inversiones de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, los sobregiros bancarios, en el balance se presentan en el pasivo corriente, para la presentación del Estado de Flujo de efectivo los sobregiros bancarios se incluyen en el efectivo y equivalentes del efectivo.*

#### **3.2 Crédito tributario a favor de la empresa ( I. R.)**

*Son los valores retenidos por concepto de Impuesto a la Renta para la determinación del Impuesto a la Renta del contribuyente, quien podrá disminuirlo del total del impuesto causado en su declaración anual.*

#### **3.3 Obligaciones con el IESS**

*Valores adeudados con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, que incluyen aportes normales personales y patronales, fondos de reserva, planillas de préstamos quirografarios y planillas de ajustes por horas extras.*

#### **3.4 Cuentas por pagar diversas accionistas**

*Representan obligaciones con personas naturales o jurídicas relacionadas.*

#### **3.5 Reconocimiento de ingresos**

*Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.*

#### **3.6 Reconocimiento de costos y gastos**

*Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.*

#### **3.10 Estado de Flujos de efectivo**

*En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:*

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.

- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

### 3.11 Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales. la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

### **APROBACION DE CUENTAS ANUALES**

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales están extendidas en 5 hojas, incluidos: Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.

  
Sra. Alvarez Manosalvas Maria Del Carmen  
Gerente General

  
CPA. Cynthia Flores Vera.  
Contadora