

**Compañía de Transporte Mixto
Mixtransyasuni S.A.**

Estados financieros al 31 de diciembre
de 2018 junto con el informe de los
auditores independientes.

Compañía de Transporte Mixto Mixtransyasuni S.A.

Estados financieros al 31 de diciembre de 2018
Junto con el informe de los auditores independientes

Contenido

Informe de los auditores independientes

Estados financieros:

Situación financiera
Resultados integrales
Cambios en el patrimonio
Flujos de efectivo
Notas a los estados financieros

Informe de los auditores independientes

A los accionistas de la COMPAÑÍA DE TRANSPORTE MIXTO MIXTRANSYASUNI S.A.

Opinión

Hemos sido nombrados para auditar los estados financieros de la COMPAÑÍA DE TRANSPORTE MIXTO MIXTRANSYASUNI S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018, el estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, excepto por los posibles efectos del asunto descrito en la sección “Fundamentos de la Opinión Calificada”, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales de la situación financiera de COMPAÑÍA DE TRANSPORTE MIXTO MIXTRANSYASUNI S.A. al 31 de diciembre de 2018, así como los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio neto y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMEs).

Fundamentos de la Opinión Calificada

Limitaciones

1. Debido a que al 31 de diciembre de 2018 al no poder realizar otros procedimientos de auditoría hasta la fecha de emisión de este informe, que soporten los valores de saldos iniciales del 01 de enero de 2018, no nos ha sido factible satisfacernos de la razonabilidad de estos saldos.
2. Debido a que no hemos recibido un detalle confiable e íntegro del detalle las partidas de las cuentas por pagar por US\$ 489K y al no poder realizar otros procedimientos de auditoría hasta la fecha de emisión de este informe con tales proveedores que soporten los valores mencionados en la nota 10, no nos ha sido factible satisfacernos de la razonabilidad de estos saldos al 31 de diciembre del 2018.
3. Debido a que no hemos recibido respuestas a nuestras solicitudes de confirmación de los saldos pendientes de cobro con SCHLUMBERGER DEL ECUADOR S.A por US\$ 241 mil, SHAYA ECUADOR S.A. por US\$ 1,215, ECUAMBIENTE CONSULTING GROUP CIA LTDA por US\$ 17 mil, (solo se pudo confirmar saldos con SERTECPET S.A por US\$ 168 mil existiendo una diferencia de 3k); y al no poder realizar otros procedimientos de auditoría hasta la fecha de emisión de este informe que soporten los valores mencionados en la nota 5, no nos ha sido factible satisfacernos de la razonabilidad de estos saldos al 31 de diciembre del 2018.

Bases para la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades de acuerdo con estas normas se describen más adelante en nuestro informe en la sección responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros. Somos independientes de la Compañía de acuerdo con el Código de Ética emitido por el Comité de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés), conjuntamente con los requerimientos de ética que son relevantes para nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador y hemos cumplido con otras responsabilidades de ética de acuerdo con dichos requerimientos y el Código de Ética emitido por el IESBA.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Responsabilidades de la gerencia sobre los estados financieros

La gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera y de su control interno determinado como necesario por la gerencia, para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones importantes debidas a fraude o error. En la preparación de estos estados financieros, la gerencia es responsable de evaluar la habilidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha; revelar cuando sea aplicable, asuntos relacionados con el negocio en marcha; y, de usar las bases de contabilidad de negocio en marcha, a menos que la gerencia intente liquidar la Compañía o cesar las operaciones o bien no tenga otra alternativa realista para poder hacerlo.

Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son el obtener seguridad razonable de si los estados financieros tomados en su conjunto están libres de distorsiones importantes debidas a fraude o error, y el emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. La seguridad razonable es un nivel alto de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría siempre detectará distorsiones importantes cuando estas existan. Las distorsiones pueden deberse a fraudes o errores y son consideradas materiales si, de manera individual o en su conjunto, podrían razonablemente esperarse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en estos estados financieros.

Como parte de nuestra auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante la auditoría. Nosotros además:

- Identificamos y evaluamos el riesgo de distorsiones importantes en los estados financieros, debidas a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría en respuesta a aquellos riesgos identificados y obtenemos evidencia de auditoría que sea suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una distorsión importante que resulte de fraude es mayor que aquella que resulte de un error, ya

que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales, manifestaciones falsas y elusión del control interno.

- Obtenemos un conocimiento del control interno que es relevante para la auditoría, con el propósito de diseñar los procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- Evaluamos si las políticas contables usadas son apropiadas y si las estimaciones contables y las revelaciones relacionadas hechas por la gerencia son razonables.
- Concluimos si la base de contabilidad de negocio en marcha usada por la gerencia es apropiada y si basados en la evidencia de auditoría obtenida existe una incertidumbre importante relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la habilidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha. Si concluimos de que existe una incertidumbre significativa, somos requeridos de llamar la atención en nuestro informe de auditoría a las revelaciones relacionadas en los estados Financieros; o, si dichas revelaciones son inadecuadas, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones están basadas en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha del informe de auditoría. Sin embargo, hechos y condiciones futuras pueden ocasionar que la Compañía cese su continuidad como un negocio en marcha.
- Evaluamos la presentación general, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo sus revelaciones y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de una manera que alcance una presentación razonable.

Hemos comunicado a la gerencia, entre otros asuntos, el alcance planeado y la oportunidad de la auditoría, y los hallazgos significativos de auditoría, incluyendo cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos en nuestra auditoría, en caso de existir.

Asuntos de énfasis

Comunicamos que los estados financieros bajo Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas del periodo anterior han sido expuestos a una auditoría externa bajo Normas Internacionales de Auditoría dando como resultado una opinión de abstención.

Negocio en Marcha

Llamamos la atención sobre la base de contabilidad de negocio en marcha, la cual mantiene incertidumbre significativa para la habilidad de seguir en funcionamiento, podemos expresar que la compañía a la fecha de este informe se encuentra en *“Liquidación en pleno derecho”* determinado el organismo de control competente.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

El informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias exigido por el Art. 102 de la Ley de Régimen Tributario Interno y Art. 279 de su Reglamento de Aplicación, correspondientes a la compañía por el año terminado el 31 de diciembre de 2018, son emitidos por separado.

Por: 
Víctor Sánchez
Auditor Externo
No. SCVS-RNAE-1159

Orellana, Ecuador 29 de noviembre de 2019

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE MIXTO MIXTRANSYASUNI S.A.

Estado de Situación Financiera

(Expresado en dólares)

	<u>Notas</u>	<u>2.018</u>	<u>2.017</u>
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalente de Efectivo	(4)	69.752	33.638
Clientes	(5)	527.728	485.781
Activos por impuestos corrientes	(6)	92.025	65.644
Gastos pagados por anticipado	(7)	74.281	29.658
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		763.786	614.721
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad Planta y Equipo	(8)	64.185	5.326
Activos no Corrientes	(9)	16.000	-
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		80.185	5.326
TOTAL ACTIVOS		843.971	620.047
PASIVOS			
Pasivos Corrientes			
Cuentas por Pagar a proveedores	(10)	489.210	578.686
Pasivos por Impuestos	(11)	53.446	23.891
Pasivos por beneficios a empleados		15.880	442
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		558.536	603.018
OTROS PASIVOS			
Pasivos Diferidos		11.311	11.311
TOTAL PASIVOS DIFERIDOS		11.311	11.311
TOTAL PASIVOS		569.847	614.329
PATRIMONIO			
Capital Social	(12)	1.000	1.000
Resultados Acumulados	(13)	273.124	4.718
TOTAL DEL PATRIMONIO		274.124	5.718
TOTAL PATRIMONIO + CAPITAL		843.971	620.047


 Geovanny Gutierrez
 Representante Legal


 Angelica Villalta
 Contador General

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE MIXTO MIXTRANSYASUNI S.A.**Estado de Resultados
(Expresado en dólares)**

	<u>Notas</u>	<u>2.018</u>	<u>2.017</u>
INGRESOS			
Ingresos por prestación de servicios	(14)	2.931.620	2.858.761
costo de Ventas	(15)	2.562.342	-
TOTAL GANANCIA BRUTA		369.278	2.858.761
OTROS INGRESOS			
		-672	-
GASTOS			
Gastos de Administración	(16)	244.632	1.519.308
Gastos de venta	(17)	75.729	1.323.803
Gastos Financieros	(18)	1.092	790
Participación trabajadores		6.028	-
Otros Gastos		8.311	11.916
TOTAL GASTOS		335.792	2.855.817
TOTAL UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS			
		34.158	2.943
GASTO POR IMPUESTO A LAS GANANCIAS			
		12.044	550
UTILIDAD			
		22.114	2.393



Geovanny Gutierrez
Representante Legal



Angelica Villalta
Contador General

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE MIXTO MIXTRANSYASUNI S.A.
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
(Expresado en dólares)

	Capital Social	Reserva Legal	Reserva facultativa	Resultados Acumulados	Resultado del Ejercicio 2017	Resultado del Ejercicio 2018	Total
Saldo Al 31 de diciembre de 2017	1.000	-	-	1.774	2.943	-	5.717
Transferencia de resultados a cuentas patrimoniales	-	-	-	2.943	(2.943)	-	-
Otros Ajustes	-	-	-	246.293	-	-	246.293
Resultado integral del año	-	-	-	-	-	22.114	22.114
Saldo Al 31 de diciembre de 2018	1.000	-	-	251.010	-	22.114	274.124


 Geovanny Gydzierrez
 Representante Legal


 Angelica Villalta
 Contador General



COMPAÑÍA DE TRANSPORTE MIXTO MIXTRANSYASUNI S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE
2017 Y 2018**

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE MIXTO MIXTRANSYASUNI S.A.
PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES
(Expresando en dólares)

1. IDENTIFICACIÓN DE LA ENTIDAD Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.

- **Nombre de la entidad.**
CIA MIXTRANSYASUNI S.A.
- **RUC de la entidad.**
2290327787001
- **Domicilio de la entidad.**
14 DE FEBRERO 5556 Y AV. SAN SEBASTIAN
- **Forma legal de la entidad.**
Sociedad Anónima.
- **País de incorporación de la entidad.**
Ecuador.
- **Descripción de la naturaleza de las operaciones de la entidad.**

La CIA MIXTRANSYASUNI S.A., en adelante “La Compañía”, fue constituida el 7 de noviembre de 2014. Su objetivo principal es SERVICIO DE TRANSPORTE MIXTO

El control de la Compañía es ejercido por GERENCIA Y PRESIDENCIA.

2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

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

2.1. Bases de preparación.

Los presentes estados financieros han sido preparados íntegramente y sin reservas de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB siglas en inglés), vigentes al 31 de diciembre de 2018

La preparación de los estados financieros conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES) requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración de la Compañía que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de sus políticas contables. En la Nota 4, se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o en las cuales las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros.

2.2. Medición de los Valores razonables.

De acuerdo a “Medición de Valor Razonable” se entiende al “valor razonable” como el precio que se recibiría por la venta de un activo o se pagaría por la transferencia de un pasivo en una transacción ordenada en el mercado principal (o más ventajoso) en la fecha de la medición en condiciones de mercado presentes (es decir, un precio de salida) independientemente de si ese precio es observable directamente o estimado

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE MIXTO MIXTRANSYASUNI S.A.
PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES
(Expresando en dólares)

utilizando otra técnica de valoración.

Cuando se utilizan técnicas de valorización se maximiza el uso de datos de entrada observables relevantes y minimiza el uso de datos de entrada no observables. Cuando un activo o un pasivo medido a valor razonable tiene un precio comprador y un precio vendedor, el precio dentro del diferencial de precios comprador-vendedor que sea el más representativo del valor razonable en esas circunstancias se utilizará para medir el valor razonable independientemente de dónde se clasifique el dato de entrada en la jerarquía del valor razonable.

Para determinación del valor razonable requiere la clasificación de todos los activos y pasivos en función de su metodología de valoración, que se definen a continuación:

Nivel 1: precios cotizados en mercados activos (no ajustados) para activos o pasivos idénticos.

Nivel 2: datos diferentes de los precios cotizados incluidos en el Nivel 1, que sean observables para el activo o pasivo, ya sea directa (precios) o indirectamente (derivados de los precios).

Nivel 3: valoración mediante técnicas en las que se utilizan variables significativas no obtenidas de datos observables en el mercado.

2.3. Moneda funcional y de 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 la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

2.4. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera, los saldos se presentan en función a su vencimiento, como corrientes cuando es igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corrientes cuando es mayor a ese período.

2.5. Efectivo y equivalentes de efectivo.

En este grupo contable se registran las partidas de alta liquidez incluyendo inversiones a corto plazo (menores a 3 meses de vigencia). Se miden inicial y posteriormente por su valor nominal.

2.6. Cuentas por cobrar clientes.

En este grupo contable se registran los derechos de cobro a clientes relacionados y no relacionados originados en ingresos de actividades ordinarias. Se miden inicialmente, por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva considerando como tal a: valor inicial, costo financiero y/o provisión por pérdidas por deterioro del valor (si los hubiere).

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE MIXTO MIXTRANSYASUNI S.A.
PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES
(Expresando en dólares)

El costo financiero se lo establece considerando el tiempo transcurrido al final de cada período y la tasa de interés pactada con el cliente (interés explícito).

2.7. Gastos pagados por anticipado.

En este grupo contable se registra los anticipos entregados a terceros o pagos anticipados para la compra de bienes y servicios que no hayan sido devengados al cierre del ejercicio económico. Se miden inicial y posteriormente a su valor nominal; su amortización se reconoce en los resultados del período en el cual generan beneficios económicos futuros.

2.8. Propiedades, planta y equipos.

En este grupo contable se registra todo bien tangible (incluyendo plantas productoras) adquiridos para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos, si, y sólo si: es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo; y el costo del elemento puede medirse con fiabilidad.

Medición inicial.- las propiedades, planta y equipo, se miden al costo, el cual que incluye el precio de adquisición después de deducir cualquier descuento o rebaja; los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la Administración y la estimación inicial de los costos de desmantelamiento y retiro, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta.

Medición posterior.- las propiedades, planta y equipos se miden al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

Las ganancias derivadas de un cambio en el valor razonable de las propiedades, planta y equipo se incluirán en los otros resultados integrales del período en que surjan, cuando se reduzca el importe en libros de un activo como consecuencia de una revaluación.

Las pérdidas se reconocerán en otro resultado integral en la medida en que existiera saldo acreedor en el superávit de revaluación en relación con ese activo, en caso de ser insuficiente, dicha pérdida se registrará como un gasto del período.

Método de depreciación.- los activos empiezan a depreciarse cuando están disponibles para su uso y hasta que sean dados de baja, incluso si el bien ha dejado de ser utilizado. La depreciación es reconocida en el resultado del período con base en el método lineal sobre las vidas útiles estimadas por la Administración de la Compañía.

Las vidas útiles y los valores residuales se han estimado como sigue:

Descripción	Vida útil	Valor residual
Muebles y enseres	(10)	
Equipo de computación	(10)	
Vehículo	(5)	

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE MIXTO MIXTRANSYASUNI S.A.
PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES
(Expresando en dólares)

A criterio de la Administración de la Compañía, estos activos se van a mantener hasta el término operativo de los mismos y, al no ser sujetos de venta a terceros, el valor residual asignado a los activos es cero o nulo.

2.9. Cuentas por pagar proveedores.

En este grupo contable se registran las obligaciones de pago en favor de proveedores relacionados y no relacionados adquiridos en el curso normal de negocio. Se miden inicialmente, por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva.

El costo financiero se lo establece considerando el tiempo transcurrido al final de cada período y la tasa de interés pactada con el proveedor (interés explícito).

2.10. Obligaciones con instituciones financieras.

En este grupo contable se registran los sobregiros bancarios y los préstamos con bancos e instituciones financieras. Se miden inicialmente al valor razonable de la transacción y posteriormente a su costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

El costo financiero se lo establece considerando el tiempo transcurrido al final de cada período y la tasa de interés pactada con el banco e institución financiera (interés explícito).

2.11. Créditos a mutuo.

En este grupo contable se registran los préstamos con terceros distintos de accionistas, bancos e instituciones financieras. Se miden inicialmente al valor razonable de la transacción y posteriormente a su costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

El costo financiero se lo establece considerando el tiempo transcurrido al final de cada período y la tasa de interés pactada con el tercero (interés explícito).

2.12. Obligaciones emitidas.

En este grupo contable se registran los saldos pendientes de pago a los inversionistas de emisiones de obligaciones realizadas por la Compañía. Se miden inicialmente al valor razonable de la transacción y posteriormente a su costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

El costo financiero se lo establece considerando el tiempo transcurrido al final de cada período y la tasa de interés pactada con los inversionistas (interés explícito).

2.13. Préstamos de accionistas / socios.

En este grupo contable se registran los préstamos con accionistas. Se miden inicialmente al valor razonable de la transacción y posteriormente a su costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

El costo financiero se lo establece considerando el tiempo transcurrido al final de cada

período y la tasa de interés pactada con los accionistas (interés explícito).

2.14. Pasivos por contratos de arrendamiento financiero.

En este grupo contable se registran las contrapartidas de los activos mantenidos bajo arrendamientos financieros reconocidos a su valor razonable al inicio del arrendamiento o, si este es menor, al valor presente de los pagos mínimos del arrendamiento.

Los pagos por arrendamiento son distribuidos entre los gastos financieros y la reducción de las obligaciones bajo arrendamiento a fin de alcanzar una tasa de interés implícita sobre el saldo restante del pasivo. Los gastos financieros son cargados directamente a resultados, a menos que pudieran ser directamente atribuibles a activos calificables, en cuyo caso son capitalizados conforme a la política general de la Compañía para los costos por préstamos. Las cuotas contingentes por arrendamiento se reconocen como gastos en los períodos en los que se han incurrido.

2.15. Dividendos por pagar.

En este grupo contable se registran los dividendos a pagar a los accionistas cuando se configura la obligación correspondiente en función a las disposiciones de distribución establecidas por la Junta General de Accionistas. Se miden inicial y posteriormente a su valor razonable.

2.16. Provisiones.

En este grupo contable se registra el importe estimado para cubrir obligaciones presentes ya sean legales o implícitas como resultado de sucesos pasados, por las cuales es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidarlas. Las provisiones son evaluadas periódicamente y se actualizan teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cierre de los estados financieros (incluye costo financiero si aplicare).

2.17. Impuestos.

Activos por impuestos corrientes.- en este grupo contable se registran los créditos tributarios de impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos de impuesto a la renta que no han sido compensados.

Pasivos por impuestos corrientes.- en este grupo contable se registran las obligaciones con la Administración Tributaria por impuesto al valor agregado, así como las retenciones en la fuente por pagar por impuesto al valor agregado e impuesto a la renta.

Impuesto a las ganancias.- en este grupo contable se registra el impuesto a las ganancias corriente más el efecto de la actualización (liberación o constitución) de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

Impuesto a las ganancias corriente.- se determina sobre la base imponible calculada

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE MIXTO MIXTRANSYASUNI S.A.
PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES
(Expresando en dólares)

de acuerdo con las disposiciones legales y tributarias vigentes al cierre del ejercicio contable. La tasa de impuesto a las ganancias para los años 2018 y 2017 asciende a 22%. Se mide a su valor nominal y se reconoce en los resultados del período en el que se genera.

Impuesto a las ganancias diferido.- se determina sobre las diferencias temporales que existen entre las bases tributarias de activos y pasivos con sus bases financieras; las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son vigentes al cierre del ejercicio contable. Se mide al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias y se reconoce en el resultado del período o en otros resultados integrales, dependiendo de la transacción que origina la diferencia temporaria.

2.18. Patrimonio.

Capital social.- en este grupo contable se registra el monto adeudado del capital. Se mide a su valor nominal.

Resultados acumulados. - en este grupo contable se registran las utilidades netas acumuladas y del ejercicio, sobre las cuales los Accionistas no han determinado un destino definitivo / no han sido objeto de absorción por resolución de Junta General de Accionistas / Socios.

2.19. Ingresos de actividades ordinarias.

Los ingresos surgen en el curso de las actividades ordinarias de la Compañía, son reconocidos cuando su importe puede medirse con fiabilidad; es probable que la entidad reciba beneficios económicos asociados con la transacción; y los costos incurridos o por incurrir en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad. Están conformados por:

Prestación de servicios.- en este grupo contable se registran las ventas de SERVICIO DE TRANSPORTE. Se miden considerando el grado de terminación de la prestación del servicio al final del período sobre el que se informa.

2.20. Costos y gastos.

Costo de ventas.- en este grupo contable se registran todos aquellos costos incurridos para la generación de ingresos de actividades ordinarias; incluyen las pérdidas generadas por valor neto de realización y bajas de inventarios.

Gastos.- en este grupo contable se registran los gastos, provisiones y pérdidas por deterioro de valor que surgen en las actividades ordinarias de la Compañía; se reconocen de acuerdo a la base de acumulación o devengo y son clasificados de acuerdo a su función como: de administración, de venta, financieros y otros.

2.21. Medio ambiente.

Las actividades de la Compañía no se encuentran dentro de las que pudieren afectar al medio ambiente. Al cierre de los presentes estados financieros no existen obligaciones para resarcir daños y/o restauración de ubicación actual.

2.22. Estado de flujos de efectivo.

Los flujos de efectivo de actividades de operación incluyen todas aquellas actividades relacionados con el giro del negocio, además de ingresos y egresos financieros y todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento.

2.23. Cambios en políticas y estimaciones contables.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2018, no presentan cambios en políticas y estimaciones contables respecto a los estados financieros al 31 de diciembre de 2017.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS CRÍTICOS DE LA ADMINISTRACIÓN.

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

Provisión por cuentas incobrables.- al final de cada período contable se evalúa la existencia de evidencia objetiva de deterioro de sus cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar, comparando el saldo en libros y el valor recuperable resultante del análisis de cobrabilidad futura tomando en cuenta entre otros aspectos la antigüedad; cuando el valor en libros excede su valor futuro de recuperación se considera deterioro. El valor del deterioro se reconoce en una cuenta correctora del activo y en los resultados del período.

Impuestos diferidos.- al final de cada período contable se evalúa el valor a reconocer como activos por impuestos diferidos en la medida que es probable la realización del correspondiente beneficio fiscal, a través de su compensación con el pago de impuestos fiscales futuros.

Vidas útiles y valores residuales.- al final de cada período contable se evalúan las vidas útiles estimadas y los valores residuales de sus activos depreciables o amortizables (excluyendo los de valor inmaterial); cuando ocurre un evento que indica que dichas vidas útiles o valores residuales son diferente a las estimadas anteriormente, se actualizan estos datos y los correspondientes ajustes contables de manera prospectiva.

Deterioro de activos no corrientes. La Compañía evalúa periódicamente si existen indicadores que alguno de sus activos pudiese estar deteriorado. Si existen tales indicadores se realiza una estimación del monto recuperable del activo. En el caso de la plusvalía y de los activos intangibles que posean vidas útiles indefinidas, los importes recuperables se estiman anualmente.

El importe recuperable de un activo es el mayor valor entre el valor justo de un activo o unidad generadora de efectivo menos los costos de venta y su valor en uso, y es determinado para un activo individual a menos que el activo no genere entradas de efectivo que son claramente independientes de otros activos o grupos de activos.

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE MIXTO MIXTRANSYASUNI S.A.
PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES
(Expresando en dólares)

Cuando el valor en libros de un activo excede su monto recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido hasta alcanzar su monto recuperable. Al evaluar el valor en uso, los flujos de efectivo futuros estimados son descontados usando una tasa de descuento antes de impuesto que refleja las evaluaciones actuales de mercado, del valor tiempo del dinero y los riesgos específicos al activo. Para determinar el valor justo menos costos de venta, se usa un modelo de valuación apropiado. Estos cálculos son corroborados por múltiples de valuación u otros indicadores de valor justo disponibles.

Las pérdidas por deterioro del valor de un activo no financiero son reconocidas con cargo a resultados en las categorías de gastos asociados a la función del activo deteriorado, excepto por propiedades anteriormente reevaluadas donde la reevaluación fue llevada al patrimonio. En este caso, el deterioro también es reconocido con cargo a patrimonio hasta el monto de cualquier reevaluación anterior.

Para activos, excluyendo los de valor inmaterial, se realiza una evaluación anual respecto de si existen indicadores de que la pérdida por deterioro reconocida anteriormente podría ya no existir o haber disminuido. Si existe tal indicador, la Compañía estima el monto nuevo recuperable.

Una pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada solamente si ha habido un cambio en las estimaciones usadas para determinar el monto recuperable del activo desde la última vez que se reconoció una pérdida por deterioro.

Si ese es el caso, el valor en libros del activo es aumentado hasta alcanzar su monto recuperable. Este monto aumentado no puede exceder el valor en libros que habría sido determinado, neto de depreciación, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro del activo en años anteriores.

Tal reverso es reconocido con abono a resultados, a menos que un activo sea registrado al monto reevaluado; en ese caso el reverso es tratado como un aumento de reevaluación. Una pérdida por deterioro en relación con el menor valor de inversiones no se reversa.

Valor razonable de activos y pasivos.- en ciertos casos los activos y pasivos debe ser registrados a su valor razonable, que es el monto por el cual un activo puede ser comprado o vendido, o el monto por el cual un pasivo puede ser incurrido o liquidado en una transacción actual entre partes debidamente informadas, en condiciones de independencia mutua, distinta de una liquidación forzosa, utilizando para esto precios vigentes en mercados activos, estimaciones en base a la mejor información disponible u otras técnicas de valuación; las modificaciones futuras se actualizan de manera prospectiva.

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE MIXTO MIXTRANSYASUNI S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado en dólares)

(4) EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Bancos	69752	33638
	69752	33638

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, no existen importes de efectivo y equivalentes de efectivo que se encuentren restringidos para el uso de la Compañía.

(5) CUENTAS POR COBRAR CLIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Clientes	527728	485781
Gastos Pagados por Anticipados	74281	-
	602009	485781

Un detalle de la antigüedad de los saldos de las cuentas por cobrar clientes, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Antigüedad	Saldo	Saldo
Por vencer		
Menos de 70 días	51.613	205.668
De 1 a 70 días	259.075	107.695
De 70a 90 días	217.040	172.419
	527.728	485.781

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE MIXTO MIXTRANSYASUNI S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado en dólares)

(6) ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Activos por impuestos corrientes	92.025	65.644
	92.025	65.644

A continuación el detalle de los valores al término del 31 de diciembre de 2018
Diciembre

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Anticipo IVA retenido 70%	1.855	-
Crédito tributario IR	34.724	65.644
Anticipo impuesto a la renta retenido 1%	55.096	-
Anticipo impuesto a la renta retenido 2%	350	-
	92.025	65.644

(7) PAGADO POR ANTICIPADO

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Anticipo compra de Terreno	70.000	-
Anticipo Proveedores	4.281	-
	74.281	

Dentro del año 2018 se compró un terreno valorado en 70000.00, sin embargo, al final del periodo no se terminó con la legalización del mismo.

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE MIXTO MIXTRANSYASUNI S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado en dólares)

(8) PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Equipo de Computación	2.345	5.326
Vehículo CHEVROLET D-MAX CRDI 3.0 CD 1	30.715	-
Vehículo CHEVROLET D-MAX CRDI 3.0 CD 2	31.125	-
	64.185	5.326

Durante el periodo 2018, la empresa adquirió dos vehículos para trabajo, el primero facturado con fecha 14 de diciembre y el segundo con fecha 28 de diciembre, y entregado a inicios de 2019, por lo tanto la depreciación se la realizará a partir del periodo 2019.

(9) ACCIONES

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Acciones	16.000	-
	16.000	

Se adquirió 2 acciones societarias por el valor de 16000.00 a la empresa Cia Transauca S.A.

(10) CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Proveedores Locales	489.210	578.686
	489.210	578.686

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE MIXTO MIXTRANSYASUNI S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado en dólares)

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Impuesto a las Ganancias	12.044	550
	12.044	550

Los movimientos de participación trabajadores por pagar, fueron como sigue:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Participación Trabajadores	6.028	442
	6.028	442

(11) IMPUESTOS CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Pasivos por Impuestos	53.446	23.891
Pasivos por beneficios a empleados	15.880	442
	69.326	24.332

Impuesto a la renta por pagar.

Provisión para los años 1 y 2.

La provisión para el Impuesto a la Renta por los años terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2017, ha sido calculada aplicando la tasa del 22% y 22% respectivamente.

La conciliación del impuesto a las ganancias calculada de acuerdo a la tasa impositiva legal y el impuesto a las ganancias afectado a operaciones, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Ganancia antes de impuesto a las ganancias	34.158	2.943

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE MIXTO MIXTRANSYASUNI S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado en dólares)

(Más) Gastos no deducibles	21.589	
Ganancia gravable	55.747	2.943
Tasa de impuesto a las ganancias del período	22%	22%
Impuesto a las ganancias causado	12.044	550
Crédito tributario a favor de la empresa	79.473	67.947

(12) CAPITAL.

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el capital social es de 1000.00 y está constituido por 1000 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles, autorizadas, suscritas y en circulación con un valor nominal de un dólar cada una.

(13) RESULTADOS ACUMULADOS.

Utilidades acumuladas.

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos, como la re liquidación de impuestos u otros.

(14) INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Prestación de servicios	2.931.620	2.858.761
Otros Servicios	672	-
	2.932.292	2.858.761

(15) COSTO DE VENTAS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Costo de Ventas	2.562.342	-
	2.562.342	

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE MIXTO MIXTRANSYASUNI S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado en dólares)

(16) GASTOS ADMINISTRATIVOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CUENTA	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Sueldos	83.954	74.093
Depreciación de PPE	287	1.182
Aporte al IESS	12.268	16.367
Honorarios profesionales	1.580	16.079
Impuestos, contribuciones y otros	42	-
Otros gastos Adm.	39.312	-
Suministros	14.842	18.522
Beneficios Sociales	7.242	-
Transporte	44	-
Gastos de gestión	8.649	10.382
Servicios basicos	5.468	-
Seguros	11.235	11.916
Mantenimiento	4.654	-
Arrendamiento	34.863	26.540
Promoción	1.114	1.010
IVA al gasto	19.079	15.231
Beneficios Sociales	18.023	22.695
Combustibles	2.645	-
Servicios basicos	1.355	19.674
Mantenimiento	1.069	-
Instalaciones	52.638	12.274
Intereses bancarios	1.092	-
Participación a trabajadores	6.028	-
Otros gastos	8.312	-
	335.792	245.965

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE MIXTO MIXTRANSYASUNI S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado en dólares)

(17) GASTOS DE VENTAS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CUENTA	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Transporte	-	1.321.198
Gastos mantenimiento de vehículos	375	-
Combustibles y lubricantes	2.645	347
Gastos repuestos	694	2.257
Servicios básicos	1.355	-
Gasto Alimentación conductores	51.767	-
Gastos Varios	871	1.286.049
Uniformes Para Conductores	18.023	-
	75.729	2.609.852

(18) GASTOS FINANCIEROS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Comisiones bancarias	1.092	790
	1.092	790

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE MIXTO MIXTRANSYASUNI S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado en dólares)

(19) CONTRATOS.

A continuación, se detalla un resumen de los principales contratos celebrados por la Compañía con sus clientes, proveedores y terceros vigentes al 31 de diciembre de 2018 y 2017:

Contratante	Contratado	Antecedentes - Objeto del Contrato	Valor	Plazo	Fecha
ECUAMBIENTE CONSULTORES	MIXTRANSYASUNI S.A.	El contratante, contrata los servicios licitos y profesionales del Contratistas, quienes se compromete a brindar sus servicios de transporte, que se determinara de acuerdo a la necesidad del contrataista	La CONTRATANTE se compromete a pagar al Contratista por concepto de los servicios y productos descritos en las clausulas segunda la cantidad de 90 USD por día de servicios de transporte efectivos. Una vez aceptada la factura, esta deberá ser cancelada en un plazo maximo de 30 días. En este precio se incluye el servicios de 5 camionetas doble cabina, combustible, mantenimiento de los vehiculos, sueldos y mas beneficios de ley responsable de la CONTRATISTA	17 de Junio de 2019 por un periodo maximo de 1 mes	17/6/2019
GLOBAL INSPECTION TECHNOLOGY S.A.	MIXTRANSYASUNI S.A.	Acuerdad lo siguiente: A.- Que la empresa GLOBAL INSPECTION TECHNOLOGY S.A. se compromete a contratar los servicios de los Vehiculos con su respectivo chofer a la COMPAÑÍA DE TRANSPORTE MIXTO MIXTRANSYASUNI S.A. para cumplir los objetivos B.- Que la cooperación se re fiere a vehiculos y choferes que reunen los requisistos necesarios y que son de exclusiva propiedad o calificados su operación por la compañía	Las partes han acordado precios de froma de pago de cada uno de los vehiculos.	2 años validez	2/6/2018
KAMANA	MIXTRANSYASUNI S.A.	Con fecha 2 de marzo firman el CONTRATO KMNA-SCS-DC-0011-2015 de provisión de servicios de Transporte Terrestre, KAMANA desea incrementar en dos unidades la cantidad de unidades provistas por el CONTRATISTA para el presente Contrato. Donde incrementan la lista de conductores	CONTRATO KMNA-SCS-DC-0011-2015	CONTRATO KMNA-SCS-DC-0011-2015	25/3/2015
SERTECPET	MIXTRANSYASUNI S.A.	Servicios requeridos para la movilización de personas, equipos y herramientas de SERTECPET S.A. A distintos sitios de trabajo en el distrito amazónico y donde sea solicitado para las operaciones de SERTECPET	Servicio mensual de transporte en camionetas 4x4 con conductor USD\$ 7050 por mes y USD\$ 235 por día	Un año apartir de la firma del contrato	
SHAYA ECUADOR S.A.	MIXTRANSYASUNI S.A.	Nº 1 Contrato civil de Prestación de Servicios de Transporte Terrestre. La presente tiene un enmienda que tiene por objeto: Enmendar la clusula TERCERA del contrato por el siguiente Texto: " El contrato entrara en vigencia a partir de la Fecha Efectiva y continuara vigente por el plazo de treinta y seis meses contados a partir de la fecha efectiva, sin perjuicio de las disposiciones de terminación anticipadas señaladas en este contrato.	Las partes acuerdan que el precio por los servicios objeto de este Contrato queda establecido en un monto estimado total de 486,000 mas IVA	Plazo de 36 meses	1 de Enero 2018
SCHLUMBERGER	MIXTRANSYASUNI S.A.	Considerando que Schlumberger desea contratar los servicios de transporte terrestre que el Contratiste provee ajenos a las actividades propias y habituales de la empresa que son los servicios petroleros para el beneficio de Schlumberger y sus Filiales, en relación al transporte terrestre de carga y personal incluyendo pero sin limitarse a el transporte de personal equipos herramientas y suministros que se describen en mas detalle en el presente contratO	-	a partir de la fecha efectiva y continuara vigente por el periodo de 2 años	25/2/2015
TUSCANY SOUTH A	MIXTRANSYASUNI S.A.	GCO-FO-012	GCO-FO-012		7/2/2019

CONTINGENTES.

Superintendencia de Compañías: Cierre de compañías

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, la Compañía no mantiene juicios como demandado y/o demandante. Sin embargo en el 2019 la superintendencia de Compañías realiza la inactividad de la empresa, por lo que se está realizando todos los trámites necesarios para reactivarla y seguir con las actividades empresariales.

SANCIONES.

De la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

No se han aplicado sanciones a la Compañía, sus Directores o Administradores, por parte de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, durante los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2017 y 2018.

De otras autoridades administrativas.

No se han aplicado sanciones a la Compañía, sus Directores o Administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas, durante los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2017 y 2018.

HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2018 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.

APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2018 han sido aprobados por la Administración de la Compañía el 03 de septiembre de 2019



Geovanny Gutierrez
Representante Legal



Angelica Villalta
Contador General