



CIA MIXTRANSYASUNI S.A.

Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2019

CIA MIXTRANSYASUNI S.A
RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

COMPANIA DE TRANSPORTE MIXTO MIXTRANSYASUNI S.A.			
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA			
(Expresados en dólares)			
	Notas	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2019
Activos:			
Activos corrientes			
Efectivo_y_equivalentes_de_efectivo	(4)	69,752	46,888
Cuentas_por_cobrar_clientes_y_otras_cuentas_por_cobrar_no_relacionados	(5)	527,728	369,126
Activos_por_impuestos_corrientes	(6)	92,025	112,718
Gastos_pagados_por_anticipado	(7)	74,282	73,323
Total activos corrientes		763,786	602,055
Activos no corrientes			
Propiedades_planta_y_equipos	(8)	64,185	86,438
Inversiones_no_corrientes	(9)	16,000	16,000
Total activos no corrientes		80,185	102,438
Total activos		843,971	704,493
Pasivos:			
Pasivos corrientes			
Cuentas_por_pagar_proveedores_y_otras_cuentas_por_pagar_no_relacionadas	(10)	(489,210)	(355,425)
Pasivos_por_impuestos_corrientes	(11)	(41,402)	(31,486)
Pasivos_corrientes_por_beneficios_a_los_empleados		(15,880)	(13,266)
Total pasivos corrientes		(546,491)	(400,177)
Pasivo no corriente			
Cuentas_por_pagar_proveedores_y_otras_cuentas_por_pagar_no_relacionadas.		-	(2,033)
Pasivos_por_impuestos_Diferido		(11,311)	(11,311)
Total pasivo no corriente		(11,311)	(13,344)
Total pasivos		(557,802)	(413,522)
Patrimonio:			
Capital	(12)	(1,000)	(1,000)
Resultados_acumulados	(13)	(285,169)	(289,972)
Total patrimonio neto		(286,169)	(290,972)
Total patrimonio neto y pasivos		(843,971)	(704,493)


 Geovanny Gutierrez
 Representante Legal


 Angelica Villalta
 Contador General

CIA MIXTRANSYASUNI S.A
RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

COMPAÑIA DE TRANSPORTE MIXTO MIXTRANSYASUNI S.A.			
ESTADOS DE RESULTADOS DEL PERÍODO Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES			
(Expresados en dólares)			
Años terminados en,	Notas	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2019
Ingresos por actividades ordinarias			
Ingresos_por_venta_de_bienes		-	-
Ingresos_por_préstación_de_servicios	(14)	(2,931,620)	(2,465,683)
Ingresos_por_contratos_de_construcción		-	-
Ingresos_por_subvenciones_del_gobierno		-	-
Ingresos_por_regalías		-	-
Ingresos_por_dividendos_(Aplicable_a_Holdings,_caso_contrario_se_incluye_€		-	-
Costos_de_producción		-	-
Costos_de_ventas	(15)	2,562,342	2,085,153
Ganancia bruta		(369,278)	(380,531)
Otros_ingresos		(672)	(3,702)
Gastos_de_administración	(16)	244,632	288,506
Gastos_de_venta	(17)	75,729	60,663
Ingresos_por_rendimientos_financieros		-	-
Gastos_financieros		1,092	932
Participación_a_trabajadores		6,028	2,254
Otros_gastos		8,312	19,106
Utilidad (Pérdida) antes de impuesto a las ganancias		(34,158)	(12,772)
Gasto_por_impuesto_a_las_ganancias_corriente		-	7,970
Utilidad (Pérdida) del ejercicio		(34,158)	(4,803)


 Geovanny Gutierrez
 Representante Legal


 Angelica Villalta
 Contador General

CIA MIXTRANSYASUNI S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

COMPAÑIA DE TRANSPORTE MIXTO MIXTRANSYASUNI S.A.											
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO											
(Expresados en dólares)											
Notas	Capital social	Aportes para futura capitalización	Reservas		Subtotal	Resultados acumulados			Utilidades (Pérdidas) neta del ejercicio	Subtotal	Total patrimonio neto
			Reserva legal	Reserva facultativa		Utilidades (Pérdidas) acumuladas	Provenientes de la adopción de las NIIF	Reserva de capital			
Saldo inicial al 01 de enero	(1.000)	-	-	-	-	(251.011)	-	-	-	(251.011)	(252.011)
Cambios en políticas contables y corrección de errores	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aumento (disminución) de capital social	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aportes para futuras capitalizaciones	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencia a reservas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pago de dividendos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencia a ganancias (pérdidas) acumuladas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado integral total del año	-	-	-	-	-	-	-	-	(34.158)	(34.158)	(34.158)
Saldo a diciembre 31, 2018	(1.000)	-	-	-	-	(251.011)	-	-	-	(285.169)	(286.169)
Cambios en políticas contables y corrección de errores	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aumento (disminución) de capital social	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aportes para futuras capitalizaciones	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencia a reservas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pago de dividendos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencia a ganancias (pérdidas) acumuladas	-	-	-	-	-	(34.158)	-	-	34.158	-	-
Resultado integral total del año	-	-	-	-	-	-	-	-	(4.803)	(4.803)	(4.803)
Saldo a diciembre 31, 2019	(1.000)	-	-	-	-	(285.169)	-	-	29.355	(289.971)	(290.971)


 Geovanny Gutierrez
 Representante Legal


 Angelica Villalta
 Contador General

CIA MIXTRANSYASUNI S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

COMPANIA DE TRANSPORTE MIXTO MIXTRANSYASUNI S.A. ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO (Expresados en dólares)		
Años terminados en,	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2019
Flujos de efectivo por actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes	3,147,929	2,627,987
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(2,968,359)	(2,436,169)
Impuesto a las ganancias pagado	(45,459)	-
Pagos a y por cuenta de los empleados	(102,241)	(109,471)
Otros cobros (pagos) por actividades de operación	80,195	(68,918)
Efectivo neto provisto por (utilizado en) actividades de operación	112,065	13,430
Flujos de efectivo por las actividades de inversión:		
Efectivo pagado por la compra de propiedades, planta y equipos	(58,859)	(36,294)
Efectivo pagado por la compra de acciones en subsidiarias	(16,000)	-
Efectivo neto provisto por (utilizado en) actividades de inversión	(74,859)	(36,294)
Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento:		
Efectivo neto (pagado) recibido por obligaciones con instituciones financiera	(1,092)	-
Efectivo neto provisto por (utilizado en) actividades de financiamiento	(1,092)	-
Aumento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes de efectivo	36,114	(22,864)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	33,638	69,752
Efectos de variación en la tasa de cambio en el efectivo y equivalentes de efect	-	-
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	69,752	46,887
CONCILIACIONES DEL RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO POR		
Resultado integral total del año	-	4,803
Ajustes para conciliar el resultado integral total del año con el efectivo		
Depreciación de propiedades, planta y equipos	-	14,040
Provisión para impuesto a las ganancias corriente	-	7,970
Cambios en activos y pasivos operativos:		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-	162,248
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-	(3,647)
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-	959
(Incremento) disminución en otros activos	-	(20,693)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-	(131,752)
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-	(2,613)
Incremento (disminución) en otros pasivos	-	(17,885)
Efectivo neto provisto por (utilizado en) actividades de operación	-	13,430


 Geovanny Gutierrez
 Representante Legal


 Angelica Villalta
 Contador General

CIA MIXTRANSYASUNI S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

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

CIA MIXTRANSYASUNI S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

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 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,

CIA MIXTRANSYASUNI S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

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).

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:

CIA MIXTRANSYASUNI S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Descripción	Vida útil	Valor residual
Terrenos		(*)
Muebles y enseres		
Equipo de computación		
Repuestos y herramientas		

(*) 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).

CIA MIXTRANSYASUNI S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

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.

CIA MIXTRANSYASUNI S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

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 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

CIA MIXTRANSYASUNI S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

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.

CIA MIXTRANSYASUNI S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

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.

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

CIA MIXTRANSYASUNI S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

modificaciones futuras se actualizan de manera prospectiva.

(4) EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
	46888	69752
	46888	69752

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, 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, 2019	Diciembre 31, 2018
	369126	527728
	369126	527728

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

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Antigüedad	SALDO	SALDO
Por vencer		
Menos de 70 días	25,690.62	51612.90
De 1 a 70 días	269,500.00	259,075.28
De 70a 90 días		
De 91 a 180 días	73,936.00	217039.82
	369,126.00	527,728.00

CIA MIXTRANSYASUNI S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

(6) ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
	112718	92025
	112718	92025

A continuación el detalle de los valores al término del 31 de diciembre de 2019
Diciembre

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
	SALDO	SALDO
IVA pagado	0.72	79
Anticipo IVA retenido 70%	1855	1,855
Crédito tributario IR	34724	34,724
Anticipo impuesto a la renta retenido 1%	75788	55,096
Anticipo impuesto a la renta retenido 2%	350	350
TOTAL	112718	92104

(7) GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
	73323	74281
	73323	74281

Los pagos realizados por anticipados corresponden a la compra de un terreno en 70,000.00 que hasta el término del cierre fiscal 2019 no se ha concluido con las respectivas escrituras.

CIA MIXTRANSYASUNI S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

(8) PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS.

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
	86438	64185
	86438	64185

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
	SALDO	SALDO
Terrenos	35,000.00	
Muebles y Enseres	4,605.00	
Equipo de Computación	7,486.64	2,345
Vehículo CHEVROLET D-MAX CRDI 3.0 CD 1	30,715.00	30,715
Vehículo CHEVROLET D-MAX CRDI 3.0 CD 2	31,125.00	31,125
(-) Depreciación Acumulada muebles y enseres	-3,704.22	
(-) Depreciación Acumulada equipo de computación	-6,421.22	
(-) Depreciación Acumulada vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil	-	
	12,368.04	
TOTAL	86,438.16	64185

Se puede recalcar que durante el periodo 2019, la empresa adquirió un terreno en 35,000.00.

(9) ACCIONES

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
	16000	16000
	16000	16000

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

CIA MIXTRANSYASUNI S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

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

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
	355,425.00	489,210.00
	355,425.00	489210.00

(11) PASIVOS POR IMPUESTOS

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
	31,486.00	41,402.00
	42,575.00	41,402.00

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

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
15% participación trabajadores por pagar	2,254	6028
	2254	6028

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 2019 y 2018, ha sido calculada aplicando la tasa del 25% y 25% 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:

CIA MIXTRANSYASUNI S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Ganancia antes de impuesto a las ganancias	15,026.26	34,158
(Menos) Ingresos exentos		
(Más) Gastos no deducibles	19,106	21,589
Ganancia gravable	31,877.90	55,747
Tasa de impuesto a las ganancias del período	25%	25%
Impuesto a las ganancias causado	7970.00	12,044
Anticipo del impuesto a las ganancias		
Impuesto a las ganancias del período		
Crédito tributario a favor de la empresa	98,120	79,473

(12) CAPITAL.

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, 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 2019 y 2018, 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.

CIA MIXTRANSYASUNI S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

(14) INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
2,465,683.00	2,858,761.00
3,702.00	672.00
2,469,385.00	2,859,433.00

(15) COSTO DE VENTAS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
2,014,599	2,561,192
70,554	1,150
2,085,153	2,562,342

(16) GASTOS ADMINISTRATIVOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Gastos de administración	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Sueldos	82,297	83,954
Otros gastos Adm.	60,978	39,312
IVA al gasto	27,133	19,079
Suministros	26,184	14,842
Arrendamiento	15,733	34,863
Depreciación de PPE	14,040	287
Aporte al IESS	12,458	12,268
Gastos de gestión	10,399	8,649
Honorarios profesionales	8,257	1,580
Beneficios Sociales	6,333	7,242
Servicios basicos	6,163	5,468
Seguros	4,975	11,235
Mantenimiento	3,555	4,654
Promoción	3,312	1,114
Impuestos, contribuciones y otros	2,274	42
Transporte	2,262	44
Desahucio	2,153	-
Total	288,506	244,632

CIA MIXTRANSYASUNI S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

(17) GASTOS DE VENTAS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Gastos_de_venta	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Otros gastos Vta.	38,815	70,661
Combustibles	15,617	2,645
Mantenimiento	4,869	1,069
Aporte al IESS	1,156	-
Beneficios Sociales	206	-
Servicios basicos	-	1,355
Total	60,663	75,729

(18) GASTOS FINANCIEROS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
	931.56	1092
	932	1092

(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:

CIA MIXTRANSYASUNI S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

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 COMPAÑIA DE TRANSPORTE MIXTO MIXTRANSYASUNI S.A. para cumplir los objetivos B.- Que la cooperación se refiere 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 forma 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

CIA MIXTRANSYASUNI S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

(20) CONTINGENTES.

Supercias: Cierre de compañías

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, la Compañía no mantiene juicios como demandado o demandante. Sin embargo, el 10 de septiembre de 2019 la superintendencia de Compañías, envía la Resolución N° SCVS-IRQ-DRASD-SD-2019-00007633 que de conformidad a lo dispuesto en Artículo 20 de la Ley de Compañías, consecuentemente están disueltas de pleno derecho, de conformidad a lo dispuesto en el numeral 6 del Artículo 360 de la Ley de Compañías, por tanto la empresa entra en estado de "EN LIQUIDACIÓN". Ante esta situación se está realizando todos los trámites necesarios para reactivarla y seguir con las actividades empresariales.

(21) 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 2019 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 2019 y 2018. En el año 2017, El SRI se encuentra revisando información que ha sido solicitada.

(22) HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

A finales del periodo 2019 surgieron noticias en China sobre la aparición del COVID-19 (Coronavirus), un número limitado de casos había sido reportado ante la Organización Mundial de la Salud (OMS). En los primeros meses del periodo 2020 el virus había empezado a propagarse con gran rapidez a nivel mundial, situación que provocó que la OMS declare este brote como una pandemia. En el Ecuador, con el fin de contener la propagación del virus, el Gobierno ha restringido desde el 16/03/2020 casi en su totalidad el derecho a la libre movilidad de las personas y por ende una paralización de las actividades comerciales. Actualmente, La compañía no está en capacidad de determinar el impacto del COVID-19 (Coronavirus) en su posición financiera futura y en el desarrollo de sus operaciones, sin embargo, La compañía considera que este evento no requiere ajustes a los estados financieros adjuntos.

(23) APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Por la emergencia sanitaria que estamos atravesando a nivel de todo el país, no ha sido posible que los socios se reúnan para la respectiva aprobación de los balances correspondiente al año 2019.


Geovanny Gutierrez
Representante Legal


Angelica Villalta
Contador General