

COMPAÑÍA DE TRANSPORTES 24 DE MAYO EXPRESS S.A
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2019

1. IDENTIFICACION Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA

La compañía **COMPAÑÍA DE TRANSPORTES 24 DE MAYO EXPRESS S.A**, fue constituida en la ciudad de **Portoviejo**, provincia de Manabí, Republica del Ecuador, mediante Escritura Pública ante el Notario Pública OCTAVA el 07 de MAYO del 2010. Para dar Cumplimiento a la resolución No. SC-DIC-P-100334 de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del 27 de MAYO de 2010 e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Portoviejo el 28 de MAYO de 2010, foja N° 01 vuelta, y N° 02, y anotada en el libro repertorio general con el N° 95 con el tomo No. 33. Además, cuenta con expediente societario No. 205048.

El representante legal de la compañía es el señor, CARLOS JOEL ZAMBRANO ALARCON su nombramiento consta con un periodo de duración de 2 años, contados a partir del 14 de OCTUBRE de 2019, fecha en que fue inscrito su nombramiento en el Registro de la Propiedad y Mercantil del Cantón Portoviejo.

Su domicilio principal se encuentra ubicado en el Cantón 24 de Mayo, Parroquia: SUCRE calle: JUNIN Cuenta con RUC No. 1391763956001.

Su actividad económica principal es: ACTIVIDADES DE TRANSPORTE TURISTICO DE PASAJEROS POR CARRETERA.

2. BASES PARA LA ELABORACION DE ESTADOS FINANCIERON PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES APLICADAS.

Las políticas contables mas importantes utilizadas por la compañía en la preparación de sus estados financieros se detallan a continuación:

a. Preparación de los estados financieros. –

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes) emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), la Ley de Compañías promulgada por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros además por las disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación a la Ley.

COMPAÑÍA DE TRANSPORTES 24 DE MAYO EXPRESS S.A
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2019

Las cifras presentadas por la compañía se encuentran en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en el año 2000 y en idioma castellano.

El sistema contable actual que posee la compañía cumple con todos los requisitos de la Ley de Propiedad Intelectual, adquirido de conformidad con el ordenamiento vigente.

b. Efectivo y equivalentes al efectivo. –

Se considera efectivo, al dinero físico, así como también los depósitos en las diferentes cuentas bancarias de la empresa.

Se considera equivalentes de efectivo, aquellas inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor.

c. Pagos anticipados. -

Los pagos anticipados corresponden a adelantos entregados a proveedores por servicios, los mismos que serán trasladados al costo y/o gasto por el valor del bien o servicio recibido.

d. Propiedades, planta y equipo. -

Las propiedad, planta y equipo son aquellos bienes de naturaleza permanente utilizadas por una empresa, que sirven para el cumplimiento de sus objetivos específicos, siendo su característica una vida útil larga, estarán registrados al costo, las renovaciones y mejoras son contabilizadas como un costo adicional de las Propiedad, Planta y Equipo; únicamente cuando pueden ser medidas confiablemente y se demuestre que los desembolsos resultarán en beneficios económicos futuros para el uso del activo, mientras que los desembolsos para mantenimiento y reparación se afectan a los resultados del ejercicio en que se incurren.

e. Beneficios a los empleados. –

COMPAÑÍA DE TRANSPORTES 24 DE MAYO EXPRESS S.A
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2019

Los beneficios a los trabajadores son reconocidos como un pasivo cuando el empleado ha prestado los servicios a cambio del derecho de recibir pagos en el futuro; y un gasto cuando la empresa ha consumido el beneficio económico procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de las retribuciones en cuestión.

f. Provisiones. -

Las provisiones se reconocen cuando la compañía tiene una obligación presente, ya que la compañía utilizara recursos para liquidar la obligación y sobre la cual puede hacer una estimación confiable del monto de la obligación.

g. Reconocimiento de ingresos. -

La compañía reconoce ingresos por la venta de material pétreo, cuando es afectada la transferencia del bien al cliente en la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad del servicio.

h. Reconocimiento de gastos. -

La compañía reconoce costos y gastos requeridos en las actividades operativas en el momento en que se recibe el bien o servicio cumpliendo con la normativa tributaria y contable.

i. Impuesto a la renta. -

Comprende al impuesto que se determina sobre ganancia gravable del año, según disposiciones tributarias legalmente establecidas.

COMPAÑÍA DE TRANSPORTES 24 DE MAYO EXPRESS S.A
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2019

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO. -

La cuenta efectivo y equivalentes al efectivo a diciembre 31 de 2019 y 2018 están conformados por los siguientes saldos contables:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2019	31/12/2018
Caja	-	-
Caja general	250.00	250.00
TOTAL	250.00	250.00

Valores que la compañía mantiene en caja general, destinados para cubrir sus obligaciones económicas de manera inmediata y de carácter obligatorio.

4. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO. -

Las propiedades, planta y equipo de la compañía **COMPAÑÍA DE TRANSPORTES 24 DE MAYO EXPRESS S.A.**, han sido valorizados al costo de adquisición y sus depreciaciones determinados con base al método de línea recta, de acuerdo a la vida útil de los bienes y a las Normas de Contabilidad vigente.

Las depreciaciones se registran con cargo a gastos operacionales del año, utilizando las tasas estimadas y estipuladas en la Ley de Régimen Tributario Interno. Los porcentajes que se aplican constan en el siguiente cuadro de propiedades, planta y equipo.

COMPañIA DE TRANSPORTES 24 DE MAYO EXPRESS S.A
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2019

COMPañIA DE TRANSPORTES 24 DE MAYO EXPRESS S.A

MOVIMIENTO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

A DICIEMBRE 31 DE 2019 Y 2018

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

DESCRIPCION	SALDO AL 31/12/2019	ADICIONES	AJUSTES Y/O RECLASIFICACIONES	SALDO AL 31/12/2018	% DEPREC.
<u>COSTOS</u>	-			-	
<u>NO DEPRECIABLES</u>	-			-	
Terrenos	0.00			0.00	
Obras en proceso	0.00			0.00	
<u>DEPRECIABLES</u>	-			-	
Maquinaria y equipos	0.00			0.00	
Equipos de computación	0.00			0.00	
Vehículos, Equipo de Transporte y Caminero Móvil	29,990.00			29,990.00	
Otras propiedades plantas y equipo	0.00			0.00	
SUBTOTAL	29,990.00			29,990.00	
(-) Depreciación acum. de edificios	(0)			(0)	
(-) Depreciación acum. de máquinas y equipos	(0)			(0)	
(-) SUBTOTAL DE DEPRECIACION ACUMULADA	(0)			(0)	
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	0.00			0.00	

COMPAÑÍA DE TRANSPORTES 24 DE MAYO EXPRESS S.A
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2019

5. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR. –

El saldo a diciembre 31 de 2019 y 2018 de las cuentas y documentos por pagar es:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2019	31/12/2018
Obligaciones con instituciones financiera	-	-
Locales	1,651.13	10,082.27
TOTAL	1,651.13	10,082.27

Valores correspondientes a deudas exigibles por pagar a proveedores locales relacionados originalmente por la adquisición de material pétreo, suministros, materiales y servicios prestados.

6. OBLIGACIONES CON EL IESS Y EMPLEADOS POR PAGAR. -

Representan aquellas obligaciones (IESS y beneficios sociales) que la empresa proporciona a sus empleados bajo relación de dependencia a cambio de sus servicios prestados. Obligaciones establecidas según la Ley de Seguridad Social, el Código de Trabajo y demás disposiciones legales vigentes. Los cuales se detallan a continuación:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2019	31/12/2018
Con el IESS	a)	88.95	0.00
Participación trabajadores		0.00	37.37
Otros pasivos corrientes beneficios		0.00	0.00
TOTAL		88.95	37.37

COMPAÑÍA DE TRANSPORTES 24 DE MAYO EXPRESS S.A
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2019

- a) Corresponde a valores de años anteriores por concepto de aportes personales y patronales, provisionados y pendientes de cancelación al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS) correspondientes a los meses de enero 2018 a diciembre 2019.

7. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA. -

Su composición contable al 31 de diciembre de 2019 y 2018 es el siguiente

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2019	31/12/2018
Con la administración tributaria	a)	0.00	0.00
Impuesto a la renta por pagar	b)	0.00	46.59
Anticipo impuesto a la renta	c)	0.00	0.00
Retención fuente		0.00	0.00
TOTAL		0.00	46.59

- a) Corresponden a valores pendientes de pago a la administración tributaria, correspondientes al impuesto al valor agregado de las ventas a crédito de años anteriores del mes de diciembre 2018 y del presente ejercicio económico 2019.
- b) Constituye la provisión para el impuesto a la renta de sociedades que se calcula mediante la tasa de impuesto (25%) aplicable a las ganancias gravables, correspondientes de años anteriores que se encuentran pendientes de pago.
- c) Provisión pendiente de pago del anticipo de impuesto a la renta que la compañía determino en la declaración del formulario 101 del año 2019. Al cierre del ejercicio económico auditado dicho saldo se mantiene.

8. CAPITAL SOCIAL. -

Constituye el monto total del capital de la compañía, representado por participaciones y que consta en la respectiva escritura pública inscrita en el registro mercantil.

COMPAÑÍA DE TRANSPORTES 24 DE MAYO EXPRESS S.A
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2019

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 el capital social de la compañía está conformado por 33 participaciones ordinarias y normativas, cuyo valor es de US\$ 1,00 cada una, distribuido de la siguiente manera:

ACCIONISTAS	NACIONALIDAD	%	VALOR TOTAL US\$
ALAVA RIVAS ADRIAN MARCELO	ECUADOR	1.06	9.00
ALAVA RIVAS CARLOS PAUL	ECUADOR	2.23	19.00
ALVAREZ CASTRO VICENTE ARCADIO	ECUADOR	1.18	10.00
ALVAREZ TRIVIÑO SILVIA LORENA	ECUADOR	1.18	10.00
ANDRADE VELASQUEZ MARIA AGUSTINA	ECUADOR	1.18	10.00
ARMIJO AYALA ERMINTON RAUL	ECUADOR	1.18	10.00
BOWEN CEDEÑO ANDRES ABELINO	ECUADOR	4.48	38.00
CASTILLO GARCIA JANETH MERCEDES	ECUADOR	4.48	38.00
CASTRO BOZADA SOCRATES JULIO	ECUADOR	1.18	10.00
CASTRO CASTRO CARLOS HUMBERTO	ECUADOR	1.18	10.00
CEDEÑO LOOR CLEMENCIA CATALINA	ECUADOR	1.18	10.00
CHAVEZ TOALA WASHINGTON ALBERTO	ECUADOR	4.24	36.00
CHOEZ PINCAY MONICA MAGDALENA	ECUADOR	1.18	10.00
DELGADO LOPEZ FREDDY SANTIAGO	ECUADOR	2.36	20.00
GARCIA LOPEZ JONNY WILLIAMS	ECUADOR	8.95	76.00
HERRERA CHAVEZ ISIDRO SIGIFREDO	ECUADOR	1.18	10.00
LLANGANATE HEREDIA GUSTAVO ANDRES	ECUADOR	1.18	10.00
MENDOZA MURILLO MARIA MARILUZ	ECUADOR	4.47	38.00
MIRANDA VASQUEZ JEFERSON DAVID	ECUADOR	1.18	10.00
PAZ BERMELLO FRANCISCO ALEJANDRO	ECUADOR	1.18	10.00
PAZMIÑO ZAMBRANO JOHANNA KATHERINE	ECUADOR	3.42	29.00
PROAÑO VINCES FANNY MONSERRATE	ECUADOR	1.18	10.00
QUEVEDO VERGARA YENNY ESPLENDIDA	ECUADOR	1.18	10.00
QUIROZ ZAMBRANO HILDA YESENIA	ECUADOR	6.71	57.00
REYES GUARANDA ELENA MARGARITA	ECUADOR	1.18	10.00
RIVERA LOOR LOURDES ARACELY	ECUADOR	2.24	19.00
RUALES CABEZAS DIEGO PATRICIO	ECUADOR	1.18	10.00
VELIZ RIVERA VICTOR VICENTE	ECUADOR	4.47	38.00
VILLAMAR CEVALLOS MERY AIDEE	ECUADOR	4.47	38.00
ZAMBRANO ALARCON CARLOS JOEL	ECUADOR	6.24	53.00
ZAMBRANO ALARCON MARIA DOLORES	ECUADOR	6.71	57.00
ZAMBRANO GARCIA EDISON ADALBERTO	ECUADOR	4.47	38.00
ZAMBRANO GARCIA JUAN CARLOS	ECUADOR	10.12	86.00
TOTAL		100.00	849.00

COMPAÑÍA DE TRANSPORTES 24 DE MAYO EXPRESS S.A
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2019

9. RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías establece que las compañías limitadas consideren el 5% de la utilidad neta anual para destinarlas como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 20% del capital social. Esta reserva no puede ser distribuida a los socios, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital.

El saldo contable que la compañía mantiene al 31 de diciembre 2019 y 2018 es como sigue a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2019	31/12/2018
Reserva legal	24.60	24.60
TOTAL	24.60	24.60

10. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS. -

El saldo contable de los ingresos de actividades ordinarias que la compañía mantiene al 31 de diciembre 2019 y 2018 son:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2019	31/12/2018
Prestaciones locales de servicio	-	-
Tarifa diferente de 0%	0.00	2,500.00
Tarifa 0%	12,072.00	13,956.00
TOTAL	12,072.00	16,456.00

Corresponden a ingresos operativos generados en el año 2019 por la actividad de la explotación y venta de material pétreo.

COMPAÑÍA DE TRANSPORTES 24 DE MAYO EXPRESS S.A
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2019

11. COSTO DE PRODUCCIÓN Y GASTOS OPERACIONALES. -

Un detalle de los costos de producción y gastos operacionales por su naturaleza, según libros contables (administración, ventas) y financieros es como se detallan a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2019	31/12/2018
(-) Costo de Venta		
Bienes no producidos por el sujeto pasivo	1,641.55	0.00
TOTAL	1,641.55	0.00

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2019	31/12/2018
(-) Administración y Ventas	-	-
Sueldos y salarios y demás remuneraciones	4,941.48	4,841.16
Beneficios sociales	0.00	628.31
Aporte a la seguridad social	600.39	722.62
(-) gastos financieros	-	-
Otros gastos financieros	0.00	0.00
TOTAL	5,541.87	6,192.09

12. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA. -

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, la determinación del 15% participación de trabajadores, del 22% impuesto a la renta causado y de la exoneración del saldo del impuesto a la renta por pagar de la compañía, es como se indica a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$
-------------	--------------

COMPAÑÍA DE TRANSPORTES 24 DE MAYO EXPRESS S.A
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2019

	31/12/2019	31/12/2018
Utilidad contable	0.00	30.77
Menos:	-	-
15% participación de trabajadores	0.00	4.62
Mas:	-	-
Gastos no deducibles locales	-	-
Base imponible para el impuesto a la renta tarifa 22%	0.00	26.15
22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	0.00	5.75

CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA/SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE

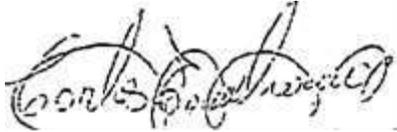
22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	0.00	5.75
Menos:	-	-
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente	0.00	0.00
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO	0.00	5.75
Mas:	-	-
Saldo del anticipo pendiente de pago	0.00	0.00
Menos:	-	-
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	92.80	92.80
Crédito tributario de años anteriores	47.42	-
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	0.00	0.00
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	143.72	96.30

13. EVENTOS SUBSECUENTES. -

La compañía se acoge al beneficio tributario establecido en el decreto ejecutivo no. 1342 con fecha 13 de marzo de 2017. De acuerdo a lo indicado en su artículo primero en la que se establece lo siguiente:

COMPAÑIA DE TRANSPORTES 24 DE MAYO EXPRESS S.A
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2019

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, y la fecha de la emisión de este informe, no se produjeron otros eventos que, en la opinión de la administración de la compañía, pudieran tener un efecto significativo en los estados financieros y que no se hayan revelado en los mismos.



ZAMBRANO ALARCON CARLOS JOEL
GERENTE GENERAL