

**COMPAÑIA DE TRANSPORTE DE CARGA MIXTA
JOSÉ MARIA OLLAGUE JMO S.A.**

RUC: 0791724813001

DIR: CARRIÓN PINZANO Y EDMUNDO CHIRIBOGA

Santa Rosa – El Oro – Ecuador

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**COMPAÑIA DE TRANSPORTE DE CARGA MIXTA
JOSÉ MARIA OLLAGUE JMO S.A.**

PERIODO

01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA MIXTA JOSÉ MARIA OLLAGUE JMO S.A.

RUC: 0791724813001

DIR: CARRIÓN PINZANO Y EDMUNDO CHIRIBOGA
Santa Rosa – El Oro – Ecuador

1. INFORMACIÓN GENERAL

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA MIXTA JOSÉ MARIA OLLAGUE JMO S.A. (En adelante "La empresa") La empresa se constituyó por escritura pública el 09 de diciembre del 2005, iniciando sus operaciones el 09 de diciembre del 2005 de acuerdo a su inscripción en el Registro Único de Contribuyentes Sociedades número de RUC 0791724813001.

OBJETO SOCIAL: La actividad principal es transporte de carga por carretera.

PLAZO DE DURACIÓN: La compañía tiene actual existencia jurídica y su plazo social concluye el: 09/12/2055.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: La dirección principal de la COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA MIXTA JOSÉ MARIA OLLAGUE JMO S.A., en Santa Rosa, calles Carrión Pinzano y Edmundo Chiriboga.

CAPITAL SOCIAL:

La compañía inicio sus actividades con su capital en OCHOCIENTOS DIECISEIS DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA.

El capital actual se mantiene en OCHOCIENTOS DIECISEIS DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA, está dividida en OCHOCIENTOS DIECISEIS participaciones de UN DÓLAR cada una de ellas.

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES.

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

2.1. Responsabilidad de la información.

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

2.2. Periodo Contable

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

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACIÓN

COMPañIA DE TRANSPORTE DE CARGA MIXTA JOSÉ MARIA OLLAGUE JMO S.A.

RUC: 0791724813001

DIR: CARRIÓN PINZANO Y EDMUNDO CHIRIBOGA

Santa Rosa – El Oro – Ecuador

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

3.1. Reconocimiento de ingresos.

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

3.2. Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones, al contrario continuarán sus funciones económicas.

3.3. Estados de flujos de efectivo

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

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.

COMPañIA DE TRANSPORTE DE CARGA MIXTA JOSÉ MARIA OLLAGUE JMO S.A.

RUC: 0791724813001

DIR: CARRIÓN PINZANO Y EDMUNDO CHIRIBOGA

Santa Rosa – El Oro – Ecuador

- **Flujo de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiéndose por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgos significativo de alteraciones en su valor.

El Estado de Flujos de Efectivo en la fecha de transición no sufre modificación alguna debido a que el ajuste efectuado para la aplicación de la NIC/NIIF, no afecta al efectivo, solo es un ajuste con efecto retrospectivo al Patrimonio (Resultados acumulados provenientes por la adopción de NIIF).

3.4. Situación Fiscal

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

4. GESTIÓN OPERATIVA Y FINANCIERO

La empresa está expuesta a determinados riesgos que gestiona mediante la aplicación de sistemas de identificación, medición, limitación de concentración y supervisión.

Entre los principios de buena administración destacan los siguientes:

- Cumplir estrictamente con todas las normas aprobadas y divulgadas por el Presidente y Gerente
- Se definen políticas de conocimiento técnico y capacidades suficientes para asegurar una gestión eficaz a favor del cliente, minimizando el riesgo de control interno, financieros y ante las entidades de control.
- Se desarrollan y aplican control de calidad necesario para asegurar que las operaciones se realizan según las políticas, normas y procedimientos establecidos.

Los principales riesgos de la empresa se derivan del desarrollo de su propia actividad y dentro de ésta, los principales aspectos a destacar son:

- **Política de calidad:** Para garantizar la calidad de nuestros servicios la empresa cuenta con un sistema de control interno, mediante el comité de calidad, cumpliendo con los estándares de ética, normas de general aceptación.
- **Política Jurídica:** En relación con los conflictos que pudieran surgir en relación con la actividad de la empresa, con los diversos agentes del mercado, laboral, tributario, es

COMPañIA DE TRANSPORTE DE CARGA MIXTA JOSÉ MARIA OLLAGUE JMO S.A.

RUC: 0791724813001

DIR: CARRIÓN PINZANO Y EDMUNDO CHIRIBOGA

Santa Rosa – El Oro – Ecuador

práctica habitual mantener una línea de solución a los conflictos por medio de la mediación. No obstante, y para prevenir riesgos por esos motivos, la empresa cuenta con asesores jurídicos propios, que mantienen una actitud preventiva.

- **Política de RRHH:** La empresa cumple con el código laboral y disposiciones del Ministerio del Trabajo, motivando permanentemente al valioso elemento de Recursos Humanos, ha puesto a disposición de los empleados el reglamento de trabajo y de seguridad industrial.

5. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Tenemos que indicar que antes de poder hacer el cierre de los estados financieros pues nos tocó de retrasarnos un poco con el proceso de culminación de cierres por el problema de la emergencia sanitaria que estamos pasando COVID19, lo que nos afectado significativamente en la presentación de los Estados Financieros del periodo 2019.

6. ESTIMACIONES SIGNIFICATIVAS Y OTROS JUICIOS

Aplicar los requerimientos de la NIIF para las PYMES a las transacciones y los sucesos generalmente requiere de juicio profesional. La información sobre juicios esenciales y causas clave de incertidumbre en la estimación son útiles para evaluar la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de la entidad. En consecuencia, de acuerdo con el párrafo 8.6, una entidad debe revelar los juicios profesionales efectuados por la gerencia en el proceso de aplicación de las políticas contables de la entidad y que tengan el efecto más significativo sobre los importes reconocidos en los estados financieros. La revelación de los más importantes juicios de esta naturaleza permite a los usuarios de los estados financieros comprender mejor cómo se aplican las políticas contables, así como hacer comparaciones entre entidades con respecto a los fundamentos sobre los que la gerencia efectúa dichos juicios.

Además, una entidad debe revelar información sobre los supuestos, clave acerca del futuro y otras fuentes clave de incertidumbre en la estimación en la fecha sobre la que se informa, que tengan un riesgo significativo de ocasionar ajustes importantes en el importe en libros de los activos y pasivos dentro del ejercicio contable siguiente.

La revelación de información sobre supuestos y otras fuentes clave sobre la incertidumbre en las estimaciones, hechas al final del periodo sobre el que se informa, mejora la relevancia, fiabilidad y comprensibilidad de la información presentada en los estados financieros. Estos supuestos clave y otras fuentes sobre la incertidumbre en las estimaciones se refieren a las estimaciones que ofrezcan una mayor dificultad, subjetividad o complejidad en el juicio para la gerencia. Por ello, la información a revelar se efectuaría con respecto a relativamente pocos activos o pasivos (o clases de ellos).

**COMPAÑIA DE TRANSPORTE DE CARGA MIXTA
JOSÉ MARIA OLLAGUE JMO S.A.**

RUC: 0791724813001

DIR: CARRIÓN PINZANO Y EDMUNDO CHIRIBOGA

Santa Rosa – El Oro – Ecuador

En otras secciones de la NIIF para las PYMES, se requiere que se revele información sobre juicios profesionales e incertidumbres particulares en la estimación. Cada módulo del material de formación de la Fundación IASC sobre la NIIF para las PYMES incluye una sección aparte, dedicada a las estimaciones significativas y otros juicios, con relación a las transacciones, los eventos y los balances contables que son el tema abordado en cada módulo en cuestión.

7. DETALLE DE LA INFORMACIÓN INCLUIDA EN LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Se detalla a continuación las cuentas que tuvieron sus movimientos respectivos es el año 2019.

a. ACTIVOS FINANCIEROS

DESCRIPCION	2018	2019	VA
Efectivo y equivalente del efectivo	1.313,80	938,43	-\$ 375,37
TOTAL	\$ 1.313,80	\$ 938,43	

b. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

DESCRIPCION	2018	2019	VA
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)			\$ 0,00
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)		\$ 21,57	\$ 21,57
TOTAL	\$ 0,00	\$ 21,57	

c. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

DESCRIPCION	2018	2019	VA
Amortización de perdidas tributarias	\$ 80,31		-\$ 80,31
TOTAL	\$ 80,31	\$ 0,00	

Se realizó cierre de esta cuenta contra resultados acumulados de tal forma estados financieros se muestren saldos transparentes, libre de cualquier error.

d. OTROS PASIVOS FINANCIEROS

DESCRIPCION	2018	2019	VA
Impuesto A La Renta Por Pagar Del Ejercicio	\$ 216,30		-\$ 216,30
TOTAL	\$ 216,30	\$ 0,00	

**COMPAÑIA DE TRANSPORTE DE CARGA MIXTA
JOSÉ MARIA OLLAGUE JMO S.A.**

RUC: 0791724813001
DIR: CARRIÓN PINZANO Y EDMUNDO CHIRIBOGA
Santa Rosa – El Oro – Ecuador

e. CAPITAL SOCIAL

El capital pagado al 31 de diciembre del 2019-2018 fue de U.S. \$816.00 compuesto de la siguiente manera.

DESCRIPCION	2018	2019	VA
Capital Suscrito y/o Asignado	\$ 816,00	\$ 816,00	\$ 0,00
TOTAL	\$ 816,00	\$ 816,00	

1. Total de acciones

Accionistas 2018	HAY TRANSFERENCIA	Accionistas 2019	No. acciones	%
AGUILERA ERAS ORLANDO		AGUILERA ERAS ORLANDO	58.00	7.11
ALVAREZ LEON MARCELO DANIEL		ALVAREZ LEON MARCELO DANIEL	58.00	7.11
AÑAZCO LOAYZA FREDY GUSTAVO		AÑAZCO LOAYZA FREDY GUSTAVO	68.00	8.33
CHAMBA SARAGURO ANGEL AMABLE		CHAMBA SARAGURO ANGEL AMABLE	10.00	1.23
SANTANDER AGUILAR CARLOS RAFAEL	SI	CHAMBA ROMAN ANDY PAUL	58.00	7.11
OLAYA OVIEDO FRANKLIN WILFREDO	SI	DAVILA CORDOVA DIEGO PATRICIO	68.00	8.33
DAVILA CORDOVA MARLON EFREN		DAVILA CORDOVA MARLON EFREN	58.00	7.10
DAVILA GRANDA FLAVIO EFREN		DAVILA GRANDA FLAVIO EFREN	68.00	8.33
GOMEZ CAMACHO GENARO VENTURA		GOMEZ CAMACHO GENARO VENTURA	68.00	8.33
LAPO VARGAS SILVIA BERNARDA		LAPO VARGAS SILVIA BERNARDA	68.00	8.33
RIVERA LUZURIAGA LUIS FELIPE		RIVERA LUZURIAGA LUIS FELIPE	10.00	1.23
RUIZ BUSTAMANTE DARWIN		RUIZ BUSTAMANTE DARWIN	10.00	1.23
RUIZ BUSTAMANTE EDINSON YASMANY		RUIZ BUSTAMANTE EDINSON YASMANY	10.00	1.23
RUIZ BUSTAMANTE HENRY PAUL		RUIZ BUSTAMANTE HENRY PAUL	58.00	7.11
MUAS RODRIGUEZ ANGEL JESUS	SI	SILVA MURILLO KEVIN ALVARO	68.00	8.33
TORRES ESPINOZA JOSE FIDEL		TORRES ESPINOZA JOSE FIDEL	10.00	1.22
YUNGA LOJA JORGE ALBERTO		YUNGA LOJA JORGE ALBERTO	68.00	8.33
		Total	816.00	100

f. RESERVA LEGAL

DESCRIPCION	2018	2019	VA
Reserva Legal	\$ 69,57		-\$ 69,57
TOTAL	\$ 69,57	\$ 0,00	

**COMPAÑIA DE TRANSPORTE DE CARGA MIXTA
JOSÉ MARIA OLLAGUE JMO S.A.**

RUC: 0791724813001
DIR: CARRIÓN PINZANO Y EDMUNDO CHIRIBOGA
Santa Rosa – El Oro – Ecuador

g. RESULTADOS ACUMULADOS

DESCRIPCION	2018	2019	VA
Perdida acumuladas de ejercicios anteriores	\$ 405,05		-\$ 405,05
Ganancias acumuladas de ejercicios anteriores	\$ 697,29	\$ 717,37	\$ 20,08
Utilidad / perdida del ejercicio		\$ 237,89	\$ 237,89
TOTAL	\$ 1.102,34	\$ 955,26	

Se realizó varios ajuste por errores cometidos en el año 2018, contra resultados acumulados de tal forma estados financieros se muestren saldos transparentes, libre de cualquier error.

Se ajustó \$397.53 a resultados acumulados al débito por un error cometido por no registro de ingresos y \$ 377.84 al crédito de resultados acumulados por el no registro de gastos no deducibles.

También se ajustó al débito \$91.26 y crédito \$ 10.95 de la cuenta resultados acumulados por un error cometido en la cuenta de activo por impuesto diferido.

Así mismo se ajustó al crédito \$20.08 de la cuenta de resultados acumulados por error cometido en impuesto a la renta por pagar del ejercicio 2018.

Esto registros de corrección de errores no afectaron significativamente a los resultados acumulados, pero si al resultado actual, para lo cual se realiza un mayor general para su comprensión.

RESULTADOS ACUMULADOS		PERDIDA DEL EJERCICIO	
405,05		161,35	-
	697,29	76,54	
297,53	377,84		-
91,26	10,95		
	20,08		
793,84	1.106,16	312,32	237,89

h. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

DESCRIPCION	2018	2019	VA
Otros ingresos	\$ 1.016,29	\$ 342,28	-\$ 674,01
TOTAL	\$ 1.016,29	\$ 342,28	

**COMPAÑIA DE TRANSPORTE DE CARGA MIXTA
JOSÉ MARIA OLLAGUE JMO S.A.**

RUC: 0791724813001
DIR: CARRIÓN PINZANO Y EDMUNDO CHIRIBOGA
Santa Rosa - El Oro - Ecuador

Ingresos al 2019 corresponden \$44.75 pero consta en el 2019 como ingresos \$342.28 debido a una corrección de error cometida en el 2018, la cual se ajusta 397.53 contra resultados acumulados de tal forma estados financieros se muestren saldos transparentes, libre de cualquier error.

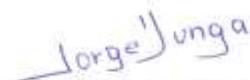
I. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

DESCRIPCION	2018	2019	VA
Ventas y distribución			\$ 0,00
Administración	3,13	\$ 4,32	\$ 1,19
Financieros		\$ 0,12	\$ 0,12
Otros gastos	30	\$ 499,19	\$ 469,19
TOTAL	\$ 33,13	\$ 503,63	

Los gastos del 2019 corresponden \$125.79 pero consta en el 2019 como gastos \$503.63 debido a una corrección de error cometida en el 2018, la cual se ajusta \$377.84 contra resultados acumulados de tal forma estados financieros se muestren saldos transparentes, libre de cualquier error.

8. APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia y posterior aprobación por la Junta General de Accionistas. Dichas cuentas anuales están incluidos en los Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.


Sr. Yunga Loja Jorge Alberto
GERENTE GENERAL
CI: 0705033199


Ing. Michel Pañaloza Sivilaca
CONTADORA
CI: 0704662279