

***Compañía de Transporte TRANS SAN JUAN***  
***Estados Financieros***  
***Al 31 de diciembre de 2019***

## **NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL.**

### **1.1 Nombre de la entidad:**

TRANSPORTES SAN JUAN CALDERON TRANSANJUAN C.A

### **1.2 RUC de la entidad:**

179129593501

### **1.3 Domicilio de la entidad:**

PASCUAL AGUIRRE Nº E-10-81 PIO XII

### **1.4 Forma legal de la entidad:**

Compañía Anónima

### **1.5 País de incorporación:**

Ecuador

### **1.6 Historia, desarrollo y objeto social:**

TRANSANJUAN C.A. fue constituida en Quito, 07 de Julio de 1995

Su actividad principal servicio de transporte de carga liviana en camionetas

### **1.7 Capital suscrito, pagado y autorizado:**

- Capital suscrito. - US\$ 896.
- Capital pagado. - US\$ 896.

### 1.8 Número de acciones, valor nominal, clase y serie:

- Número de acciones 896.
- Clase. - Ordinarias

### 1.9 Accionistas y Propietarios

Accionista	Valor
AGUIRRE JARAMILLO JOSE EDUARDO	63,00
ALMEIDA AGUIRRE CARLOS FABIAN	32,00
ALMEIDA AGUIRRE EUCLIDES JORGE	32,00
ALMEIDA ALMEIDA KLEBER RAMIRO	44,00
ALMEIDA PUEBLA GALO	32,00
ALMEIDA PUEBLA JOSE JAIME	20,00
ALMEIDA PUEBLA MIRIAN	12,00
ALMEIDA USIÑA ZELIO	63,00
CABEZAS PROAÑO VIDAL ERASMO	20,00
CALLE VICENTE IVAN	63,00
CARVAJAL JARAMILLO MANUEL ELICIO	32,00
CASTELLANOS TOSCANO MARLON HERNAN	20,00
CHAUCA POZO LUIS ARCECIO	20,00
CHIRIBOGA DIBUJES GUILO RENE	20,00
GONZALEZ CALVACHI LORENZO NICANOR	12,00
HEREDIA JUAN EMILIO	12,00
HEREDIA MOSQUERA JOSE LUIS	12,00
JARAMILLO ANGEL SALOMON	20,00

LOPEZ AGUIRRE ZOILA CLARA	63,00
LOZANO BONE TOMAS ALFREDO	20,00
MEZA PAZMINO GUILLERMO OSWALDO	32,00
MOLINA JIMENEZ NERY ROBERTO	20,00
MONTA SHUGULI RUBEN MANUEL	20,00
MONTA USHINIA VICTOR MANUEL	20,00
MONTA USIÑA SEGUNDO ANDRES	12,00
PAREDES MINANGO CESAR MEDARDO	20,00
QUISILEMA FRANCISCO	12,00
QUISILEMA SHUGULI LUIS IVAN	20,00
RIVERA SALAZAR ALBERTO LUIS	12,00
ROSERO ALBANCANDO EDWIN PATRICIO	12,00
SHUGULI QUISILEMA AVELINO	20,00
SIMBAÑA GUALOTO JOSE ARNULFO	32,00
URBANO VEGA HECTOR HOMERO	20,00
VALDEZ JIMENEZ GERMAN EDUARDO	32,00
<b>Total:</b>	<b>896,00</b>

### **1.10 Representante legal:**

La Junta General Universal Extraordinaria de Accionistas de TRANSANJUAN C.A. celebrada el 14 de noviembre del 2017, designó como Gerente General y por ende como Representante Legal de la misma, por el período estatutario de dos años al Sr. Aguirre Jaramillo José Eduardo; acta que fue inscrita en el Registro Mercantil el 23 de enero del 2018.

### **1.11 Período contable:**

Los presentes estados financieros cubren los siguientes períodos:

- Estados de Situación Financiera clasificado, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2019
- Estados de Resultados Integrales por función, por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2019
- Estados de Cambios en el Patrimonio Neto por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2019
- Estado de Flujos de Efectivo Directo por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2019

### **1.12 Fecha de aprobación de Estados Financieros:**

Los Estados Financieros de TRANSANJUAN C.A., para el período terminado al 31 de diciembre de 2019 fueron aprobados y autorizados para su emisión en la junta general de accionistas celebrada el jueves 20 de febrero del 2020.

## **2 RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.**

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para todos los años presentados, salvo que se indique lo contrario.

### **2.1 Bases de presentación:**

Los estados financieros de TRANSAN JUAN C.A corresponden al período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2019 han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

## **2.2 Transacciones en moneda extranjera:**

**Moneda de presentación y moneda funcional.** - Las partidas incluidas en los estados financieros de TRANSANJUAN C.A, se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional). La moneda funcional de TRANSANJUAN C.A es el dólar de los Estados Unidos de América, que constituye, además, la moneda de presentación de los estados financieros de la Compañía.

## **2.3 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes:**

En el estado de situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

## **2.4 Efectivo y equivalente al efectivo:**

La Compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo a los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo.

## **2.5 Activos financieros:**

Los activos financieros se reconocen en los estados financieros cuando se produce su adquisición y se registran inicialmente a su valor razonable, incluyendo en general, los costos asociados a dicha adquisición.

Los activos financieros se clasifican de la siguiente forma:

**a) Documentos y cuentas por cobrar.** - La Compañía reconoce la venta al momento de transferir la propiedad y el riesgo en el caso de venta de bienes y según el grado de avance para los servicios. Las cuentas por cobrar originadas por la venta se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente a su costo amortizado de acuerdo al método de la tasa de interés efectiva.

La Compañía establecerá una provisión para pérdidas por deterioro de cuentas por cobrar comerciales cuando exista evidencia objetiva de que no será capaz de cobrar todos los importes que se adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar. Algunos indicadores de posible deterioro de las cuentas por cobrar son; dificultades financieras del deudor, probabilidad de que el deudor inicie un proceso de quiebra y el incumplimiento o falta de pago; así como también la experiencia sobre el comportamiento y características de la cartera de clientes.

El valor en libros del activo se reduce por medio de la cuenta de provisión y el monto de la pérdida se reconoce con cargo los resultados netos del período.

## **2.6 Propiedad, planta y equipo:**

Las Propiedades, planta y equipo son utilizados en la operación de la Compañía, los cuales se valoran al costo de adquisición neto de su correspondiente depreciación acumulada y de las pérdidas por deterioro que haya experimentado (si las hubiere).

La vida útil para las propiedades, planta y equipo se ha estimado como sigue:

<b>Clases de propiedad, planta y equipo</b>	<b>Años de vida útil</b>	<b>Valor residual</b>
Maquinaria y Equipo	15 años	0,00%
Muebles y Enseres	10 años	0,00%
Equipo de oficina	10 años	0,00%
Vehículos	20 años	0,00%
Equipo de Computación	3 años	0,00%

## **2.7 Deterioro de valor de activos no financieros:**

Con excepción de inventarios, activos tributarios diferidos, activos financieros, así como activos no corrientes disponibles para la venta sobre el valor en libros de los activos mantenidos por la Compañía se

buscan indicios de deterioro a la fecha del estado de posición financiera. Cuando esos indicadores existen, el valor recuperable de los activos es estimado y, de ser necesario, deberá ser efectuada una baja con el cargo correspondiente al estado de ingresos integrales de la Compañía.

Al 31 de diciembre de 2019 no existieron indicios de deterioro.

## **2.8 Préstamos y otros pasivos financieros:**

Los préstamos y pasivos financieros de naturaleza similar se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos en que se haya incurrido en la transacción. Posteriormente, se valorizan a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante el período de vigencia de la deuda de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

## **2.9 Provisiones:**

Las provisiones se reconocen cuando:

- La Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados;
- Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación;
- El importe se ha estimado de forma fiable.

## **2.10 Beneficios a los empleados:**

Los planes de beneficios a empleados post empleo como la jubilación patronal y desahucio, son reconocidos aplicando el método del valor actuarial del costo devengado del beneficio, para lo cual, se consideran ciertos parámetros en sus estimaciones como: permanencia futura, tasas de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos actuariales.

Las tasas de descuento se determinan por referencia a curvas de tasas de interés de mercado, definidas por el perito actuario.

Los cambios en dichas provisiones se reconocen en resultados en el período en que ocurren.

### **2.11 Impuesto a las ganancias e Impuestos diferidos:**

El gasto por impuesto a la renta del período comprende al impuesto a la renta corriente y al impuesto diferido.

El gasto por impuesto a la renta corriente se determina sobre la base imponible y se calcula de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

El resultado por impuesto a las ganancias se determina por la provisión de impuesto a las ganancias del ejercicio, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

En cada cierre contable se revisan los impuestos registrados tanto activos como pasivos con el objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con el resultado del citado análisis.

### **2.12 Capital social y distribución de dividendos:**

Las participaciones se clasifican como patrimonio neto. Los dividendos a pagar a los socios de la Compañía se reconocen como un pasivo en los estados financieros cuando se configura la obligación correspondiente en función de las disposiciones legales vigentes o las políticas de distribución establecidas por la Junta de Socios

### **2.13 Ingresos de actividades ordinarias:**

La empresa se dedica a otorgar servicios de transporte de carga liviana por carretera dentro y fuera del país.

## **2.14 Gastos de administración:**

Los gastos de administración corresponden principalmente a: remuneraciones del personal de las unidades de apoyo, depreciación de oficinas y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa.

## **2.15 Gastos de venta:**

Corresponden a los gastos incurridos en los procesos de comercialización y venta de servicios.

## **2.16 Estado de Flujo de Efectivo:**

El estado de flujos de efectivo recoge los movimientos de caja realizados durante el período, determinados por el método directo. En estos estados de flujos de efectivo se utilizan las siguientes expresiones en el sentido que figura a continuación:

- **Flujos de efectivo.** - entradas y salidas de efectivo o de otros medios equivalentes, entendiendo por estos las inversiones a plazo inferior a tres meses de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.
- **Actividades de operación.** - son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la Compañía, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiamiento.
- **Actividades de inversión.** - las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- **Actividades de financiamiento.** - actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio total y de los pasivos de carácter financiero.

### **3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.**

Caja. - dinero en efectivo de varios cobros realizados

Bancos. - Valores depositados en la institución financiera, valores lícitos que son depositados por los socios y cobros realizados a clientes que se presta el servicio.

### **4 DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR**

Valores por recaudar a los accionistas que provienen de las aportaciones de cada socio.

### **5 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.**

Bienes que serán en beneficio de la compañía, que han sido adquiridos con el aporte de cada uno de los socios.

### **6 ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS.**

Corresponde el impuesto diferido por la jubilación patronal y bonificación de desahucio

### **7 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.**

Corresponde principalmente a la deuda contraída con los proveedores de la Compañía para poder cubrir las necesidades de la compañía.

### **PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS.**

Mediante resolución publicada en el Registro Oficial No. 421 del 28 de enero de 1983, la Corte Suprema de Justicia dispuso que los trabajadores tienen derecho a la jubilación patronal mencionada en el Código del Trabajo, sin perjuicio de la que les corresponda según la Ley de Seguro Social Obligatorio. De conformidad con lo que menciona el Código del Trabajo, los empleados que por veinticinco años o más hubieren prestado servicios continuada o interrumpidamente, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores. Adicionalmente, los empleados que a la fecha de su despido hubieren

cumplido veinte años, y menos de veinticinco años de trabajo continuo o interrumpido tendrán derecho a la parte proporcional de dicha jubilación.

## **8 IMPUESTO A LAS GANANCIAS.**

La provisión para el impuesto a la renta por los años terminados el 31 de diciembre de 2019 ha sido calculada aplicando la tasa del 22%, sobre las utilidades tributables.

## **9 CAPITAL.**

Al 31 de diciembre de 2019 está constituida por 896 participaciones, con un valor nominal de US \$1 dólar cada una.

## **10 RESULTADOS ACUMULADOS.**

Al 31 de diciembre de 2019, el saldo de esta cuenta está a disposición de los socios y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como re liquidación de impuestos, etc.

## **11 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.**

La empresa se dedicará a otorgar servicios de transporte de carga liviana por carretera dentro y fuera del país.

## **12 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN.**

Corresponde principalmente a sueldos, horas extras, beneficios sociales, aportes al IESS, servicios básicos, combustibles, lubricantes, alimentación, seguridad, vigilancia, transporte, movilización, jubilación patronal y desahucio del área administrativa de la empresa.

## **13 GASTO DE VENTAS**

Corresponden a los gastos incurridos en los procesos de comercialización, venta y distribución.

#### **14 GASTOS FINANCIEROS**

Corresponden a los gastos por comisiones bancarias.

#### **15 CONTINGENCIAS.**

Al 31 de diciembre de 2019, la Compañía no mantiene contingencias que a criterio de la Administración tengan que ser registradas o reveladas en los presentes estados financieros.

#### **16 HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.**

Al 31 de diciembre de 2019, los presentes Estados Financieros no se produjeron eventos que, en opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos Estados Financieros que no se hayan revelado en los mismos.

#### **17 APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Estos Estados Financieros fueron aprobados por la Junta General de Socios de la compañía TRANSANJUAN C.A, el jueves 20 de febrero del 2020.



FANNY VIZCAINO  
CONTADORA