

**ESTADOS FINANCIEROS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN  
FINANCIERA**

**COMPAÑÍA SANTIAGO EXPRESS TRANSSANTIAGOEXPRES S.A.**

**Por el año terminado al 31 de diciembre de 2015**

## **Nota 1 Constitución y operaciones**

### **1.1 Constitución**

Compañía COMPAÑÍA SANTIAGO EXPRESS TRANSSANTIAGOEXPRES S.A. es una compañía de nacionalidad ecuatoriana, constituida mediante Escritura Pública otorgada en Quito, ante el Notario Dr. Jorge Campos Delgado el 8 de Marzo de 1996, e inscrita en el Registro Mercantil el 14 de Agosto de 1996.

Escritura de aumento de capital, admisión de socios y reforma de los estatutos, otorgada en Quito, ante el Notario Dr. Hugo Cornejo Rosales, el 3 de Diciembre de 1996, e inscrita en el Registro Mercantil el 23 de Julio de 1997.

Escritura de conversión, cambio de nombre y aumento de capital, elevación del valor nominal de las acciones y reforma integral de estatutos, otorgada en Quito, ante el Notario Dr. Fernando Polo Elmir, el 27 de Marzo del 2002, e inscrita en el Registro Mercantil el 17 de Septiembre del 2002.

Escritura de cambio de denominación social, reforma al objeto social y reforma de estatutos, otorgada en Quito, ante el Notario Dr. Rómulo Joselito Pallo Q., el 17 de Agosto del 2015 e inscrita en el Registro Mercantil el 30 de Septiembre del 2015.

La actividad básica de la compañía es servicio de transporte público en camionetas

### **1.2 Objeto Social.**

La compañía se dedicará exclusivamente al Servicio de Transporte Terrestre Comercial de Carga Liviana en la parroquia Rural de Puembo, Distrito Metropolitano de Quito, en vehículos adecuados para el efecto, sujetándose a las disposiciones de la Ley y los organismos competentes en la materia y sus Reglamentos. Para cumplir con su objeto social la compañía podrá suscribir toda clase de contratos civiles y mercantiles permitidos por la Ley, relacionados con su objeto social.

## **Nota 2 Bases de presentación y Preparación de Estados Financieros**

### **2.1 Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera**

Los estados financieros de la compañía han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES (NIIF para PYMES) y sus interpretaciones, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB siglas en inglés), vigentes al 31 de diciembre de 2015.

### **2.2 Base de medición**

Los estados financieros de la Compañía se registran sobre la base de devengado.

### **2.3 Moneda funcional y de presentación**

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar de los Estados Unidos de América, siendo la moneda funcional y de presentación en el Ecuador.

### **2.4 Uso de estimaciones y juicios**

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Debido a la

subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración de la Compañía.

Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas circunstancias.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Los resultados de las revisiones de las estimaciones contables son reconocidos en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

## **2.5 Periodo económico**

El periodo económico de la Compañía para emitir los Estados Financieros corresponde entre el 1 de enero y 31 de diciembre.

## **2.6 Autorización para la emisión de los Estados Financieros**

Los estados financieros al 31 de diciembre de cada año son aprobados por la Junta General de Accionistas hasta abril del siguiente año en que se emiten los mismos.

## **Nota 3. Resumen de las principales políticas contables**

Las políticas de contabilidad más importantes se detallan a continuación:

### **3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo**

#### **3.1.1 Efectivo y equivalentes de efectivo.**

La Compañía clasifica en el rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja y depósitos en bancos locales y la inversión por ser a corto plazo.

**3.2 Activos y Pasivos Financieros.-** La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

#### **3.2.1 Cuentas y Documentos por cobrar comerciales**

Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo.

La estimación de cuentas de difícil cobro se ha calculado con 1% de acuerdo a la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

Se contabilizan al costo menos cualquier estimación de pérdidas por deterioro de su valor, en caso que exista evidencia objetiva de la incobrabilidad de los importes que se mantienen por cobrar, según los términos originales de estas cuentas por cobrar.

#### **3.2.2 Otras Cuentas y Documentos por cobrar y/o Pagar**

Corresponde a cuentas por cobrar accionistas, cuentas por cobrar anteriores, intereses acumulados por cobrar, cuentas por cobrar reserva ahorros.

### **3.3 Propiedad, planta y equipo**

Los siguientes elementos de propiedad planta y equipo están medidos a su costo, que es igual al costo histórico menos la depreciación acumulada: muebles y enseres, equipo de oficina.

El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprende:

Su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado.

Todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.

### **3.3.1 Reconocimiento y Medición**

Los elementos de la propiedad, planta y equipo se valorizan inicialmente a su costo que comprende su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado.

Posteriormente al registro inicial, los elementos de propiedades, planta y equipo son rebajados por la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

### **Método de depreciación**

El método de depreciación utilizado es el de línea recta.

La tasa de depreciación se presenta según el siguiente detalle:

<u>Descripción</u>	<u>Años de Vida útil</u>
--------------------	--------------------------

Equipos de Oficina, muebles y enseres	10 años
---------------------------------------	---------

### **3.4 Provisiones**

La compañía considera que las provisiones se reconocen cuando:

- La compañía tiene una obligación futura, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos presentes;
- Es probable que vaya a ser necesario una salida de recursos para liquidar la obligación.
- El importa se ha estimado de forma fiable.

Las provisiones son evaluadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros.

### **3.5 Impuesto a la renta**

El gasto por impuesto sobre la renta incluye el impuesto corriente. El impuesto sobre la renta se reconoce en el estado de resultados, excepto que esté asociado con alguna partida reconocida directamente en la sección patrimonial, en cuyo caso se reconoce directamente en el patrimonio.

#### **3.5.1 Impuesto a la renta corriente**

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuestos aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

La tarifa de impuesto a la renta corriente es del 22%, de acuerdo a disposiciones legales vigentes la tarifa será del 24% para el año 2011, del 23% para el año 2012, y del 22% para el año 2013, si el valor de las utilidades que se reinviertan en el país se destinan a la adquisición de maquinarias nuevas y equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva, la tarifa tendrá una reducción de diez puntos porcentuales.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un “anticipo mínimo de impuesto a la renta”, la referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo.

### **3.6 Beneficios a los empleados**

#### **3.6.1 Beneficios de corto plazo**

Corresponde principalmente a:

El 15% de utilidades a empleados no se calcula por cuanto solo consta el gerente como relación de dependencia.

#### **3.7 Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos por cuotas de los accionistas son reconocidos en el estado de resultados cuando se realizan.

Los ingresos son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la compañía, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando la compañía hace la entrega de sus productos al comprador y, en consecuencia transfiere los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de esos bienes y no mantienen el derecho a disponer de ellos, ni a mantener un control sobre los mismos.

#### **3.8 Reconocimiento de gastos**

Los gastos de operación son reconocidos por la Compañía sobre base del devengado. Se componen de: gastos administrativos, y otros costos directos propios del giro del negocio.

### **Nota 4 Efectivo y Equivalentes**

Un detalle de la composición de la cuenta, se presenta a continuación:

Corresponden a depósitos en la cuenta corriente a nombre de la compañía, y representan saldos sin restricciones.

Caja Chica	85,00
Banco Pichincha	4.141,44
Cooperativa 23 Julio Cert. Aportación	50,84
Cooperativa 23 Julio	1.134,67
Póliza de Acumulación	40.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>45.411,95</b>

### **Nota 5 Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras**

Un detalle de la composición de la cuenta, se presenta a continuación:

**CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS**

APellidos y Nombres	Anterior	CUOTA ACC.	R. AHORROS	TOTAL
APUNTE MONAR JOSE MOISES	123,00		60,00	183,00
APUNTE ROMERO ANGEL MARIA	2018,30		10,00	2028,30
ARIAS LUGMAÑA MARIO ANIBAL	1571,83			1571,83
CACHAGO CLARA JOSE FABIAN	392,00			392,00
CALVACHI SANTOS JOSE ANTONIO	135,30			135,30
CARRASCO APONTE GONZALO GUSTAVO	1242,00			1242,00
CHICAIZA CAIZA FAUSTO AMABLE	155,00			155,00
CHILCAÑAN GUAITA LUIS ENRIQUE	252,00		50,00	302,00
GARCIA CUATIN EDWIN FELIPE	80,00		20,00	100,00
HERNANDEZ SIMBAÑA SEGUNDO RAFAEL	1742,00			1742,00
HIDALGO ARCOS MAURICIO JAVIER	258,00		20,00	278,00
LLAMUCA PALA EDWIN PAUL	388,59		0,00	388,59
LLUMAN AYOL HERNAN LUIS	982,00		0,00	982,00
POLO DIAZ ROMAN ISAIAS	5,00		10,00	15,00
PORTILLA PAGUAY OSCAR ARMANDO	236,50		0,00	236,50
TUPIZA CHASIPANTA SEGUNDO GONZALO	204,50	60,00	170,00	434,50
TUPIZA RODRIGUEZ ANDRES ALBERTO	1998,00		60,00	2058,00
TUPIZA RODRIGUEZ MARCO VINICIO	230,00		60,00	290,00
VEGA DIAZ LUIS EDISON	183,00		0,00	183,00
VELASQUEZ VENEGAS MIGUEL ANGEL	2459,50		10,00	2469,50
YANEZ PACHEDO HUGO NEPTALI	2207,51			2207,51
YANEZ PACHECO SILVIA YOLANDA	238,17			238,17
<b>TOTAL</b>	<b>17102,20</b>	<b>60,00</b>	<b>470,00</b>	<b>17632,20</b>

---

Intereses Acumulados por Cobrar 1.041,20

---

**Nota 6 Créditos Tributarios**

Un detalle de la composición de la cuenta, se presenta a continuación:

Cuenta	2015
IRF Anticipado	27.71
IRF Anticipado Años Anteriores	<u>45.79</u>
<b>Total</b>	<b>73.50</b>

**Nota 7 Pagos Anticipados**

Un detalle de la composición de la cuenta, se presenta a continuación:

Cuenta	2015
Anticipo Impuesto Renta	223.56
<b>Total</b>	<b>223.56</b>

#### **Nota 8 Cuentas y Documentos por Pagar**

Un detalle de la composición de la cuenta, se presenta a continuación:

Cuenta	2015
Otras cuentas por pagar	246.20
<b>Total</b>	<b>246.20</b>

#### **Nota 9 Otras Obligaciones Corrientes**

Un detalle de la composición de la cuenta, se presenta a continuación:

Cuenta	2015
Obligaciones con el IESS	80,04
Obligaciones Tributarias	<u>81.19</u>
<b>Total</b>	<b>161.23</b>

#### **Nota 10 Capital Social**

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre de 2014 es de 37 acciones ordinarias de valor nominal US\$40,00 cada una.

El capital de la compañía está compuesto de la siguiente manera:

CAPITAL SUSCRITO DE LA COMPAÑÍA (USD \$): 1.480,00

NO.	IDENTIFICACIÓN	NOMBRE	NACIONALIDAD	TIPO INVERSIÓN	CAPITAL
1	1716274293	AMAGUAÑA COLLAGUAZO WILLIAMS ROLANDO	ECUADOR	NACIONAL	40
2	1702107440	APUNTE MONAR JOSE MOISES	ECUADOR	NACIONAL	40
3	1703476703	APUNTE ROMERO ANGEL MARIA	ECUADOR	NACIONAL	40
4	1711053312	ARIAS LUGMANA JORGE ROMEO	ECUADOR	NACIONAL	40
5	1705529301	ARIAS LUGMAÑA MARIO ANIBAL	ECUADOR	NACIONAL	40
6	1708713092	CACHAGO CLARA JOSE FABIAN AURELIO	ECUADOR	NACIONAL	40
7	1703967172	CALVACHI SANTOS JOSE ANTONIO	ECUADOR	NACIONAL	40
8	1712656600	CANGAS FLORES VICTOR ELIAS	ECUADOR	NACIONAL	40
9	400097333	CANGAS OJEDA VICTOR HUGO	ECUADOR	NACIONAL	40

**COMPAÑÍA SANTIAGO EXPRESS TRANSSANTIAGOEXPRES S.A****Notas a los Estados Financieros**

31 de diciembre de 2015

(Expresados en USD\$ Dólares de los Estados Unidos de América)

10	1800485458	CARRASCO APONTE GONZALO GUSTAVO	ECUADOR	NACIONAL	40
11	1706928445	CHAVEZ CUATIN LUZ MARIA	ECUADOR	NACIONAL	40
12	1703782001	CHICAIZA CAIZA FAUSTO AMABLE	ECUADOR	NACIONAL	40
13	1707374714	CHILCAÑAN GUAITA LUIS ENRIQUE	ECUADOR	NACIONAL	40
14	1710616564	CHILCAÑAN GUAITA MARIA ELENA	ECUADOR	NACIONAL	40
15	1703674927	COLLAGUAZO GUACHAMIN LUIS ALONZO	ECUADOR	NACIONAL	40
16	1703853075	COLLAGUAZO GUAYTA SEGUNDO JULIAN	ECUADOR	NACIONAL	40
17	1791325923001	COMPAÑIA SANTIAGO EXPRESS TRANSSANTIAGOEXPRES S.A.	ECUADOR	NACIONAL	40
18	1705327888	ERAZO GARCIA PATRICIO PASCUAL	ECUADOR	NACIONAL	40
19	1709360513	GARCIA CUATIN EDWIN FELIPE	ECUADOR	NACIONAL	40
20	1710426295	GUAITA APUNTE ANGEL TARSICIO	ECUADOR	NACIONAL	40
21	1711985497	HEREDEROS POLO DIAZ ROMAN ISAIAS	ECUADOR	NACIONAL	40
22	1709845158	HERNANDEZ SIMBAÑA SEGUNDO RAFAEL	ECUADOR	NACIONAL	40
23	1711575934	HIDALGO ARCOS MAURICIO JAVIER	ECUADOR	NACIONAL	40
24	1715373831	LLAMUCA PALA EDWIN PAUL	ECUADOR	NACIONAL	40
25	1720218070	LLUMAN AYOL EDGAR ANIBAL	ECUADOR	NACIONAL	40
26	1717721946	LLUMAN AYOL HERNAN LUIS	ECUADOR	NACIONAL	40
27	400686994	PILACUAN NARVAEZ JOFRE TARQUINO	ECUADOR	NACIONAL	40
28	401083878	PORTILLA PAGUAY OSCAR ARMANDO	ECUADOR	NACIONAL	40
29	1711527844	SILVA PADILLA MARCO ANTONIO	ECUADOR	NACIONAL	40
30	604285965	SISLEMA AYOL ANGEL GILBERTO	ECUADOR	NACIONAL	40
31	1719242586	TUPIZA CHASIPANTA SEGUNDO GONZALO	ECUADOR	NACIONAL	40
32	1713943049	TUPIZA RODRIGUEZ ANDRES ALBERTO	ECUADOR	NACIONAL	40
33	1715100366	TUPIZA RODRIGUEZ MARCO VINICIO	ECUADOR	NACIONAL	40
34	1706366497	VEGA DIAZ LUIS EDISON	ECUADOR	NACIONAL	40
35	500778659	VELASQUEZ VENEGAS MIGUEL ANGEL	ECUADOR	NACIONAL	40
36	1702886670	YANEZ PACHECO HUGO NEPTALI	ECUADOR	NACIONAL	40
37	1707915730	YANEZ PACHECO SILVIA YOLANDA	ECUADOR	NACIONAL	40
				<b>TOTAL (USD \$):</b>	<b>1.480,00</b>

### Nota 11 Ingresos Ordinarios

Un detalle de la composición de la cuenta, se presenta a continuación:

<b>CUENTA</b>	<b>2.015</b>
Cuotas accionistas	10.287,00
Otras Rentas	<u>3.868,26</u>
<b>TOTAL</b>	<b>14.155,26</b>

### Nota 12 Gastos de Administración y Ventas

Un detalle de la composición de la cuenta, se presenta a continuación:

<b>CUENTA</b>	<b>2.015</b>
Gasto Sueldo	4.446,36
Gasto Aporte Patronal	540,24
Gasto Fondo de Reserva	370,56
Gasto Honorarios de Contabilidad	3.606,40
Gasto Honorarios	1.848,00
Gasto Mantenimiento y Reparación	64,36
Gastos Arriendo	1.320,00
Gasto Luz	40,11
Gasto Agua	21,00
Gasto Teléfono	327,11
Gasto Notaría	155,56
Gasto Registro de la Propiedad	56,00
Gasto Impuestos	110,47
Gasto Depreciación Maquinaria y Equipo	62,84
Gasto Cuentas Incobrables	5,30
Otros Gastos Administrativos	306,81
Gasto Útiles de Oficina	13,44
Gasto Intereses y Multas	0,29
Gasto Servicios Bancarios	27,08
Gasto Refrigerio	18,00
Gasto Impresiones	<u>221,35</u>
<b>TOTAL</b>	<b>13.561,28</b>

### Nota 13 Administración de Riesgos

La gerencia administrativa y financiera es la responsable de monitorear constantemente los factores de riesgo más relevantes para la empresa, en base a una metodología de evaluación continua. La empresa administra una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación.

**Factor de Riesgo Financiero.-** En el curso normal de sus negocios y actividades de financiamiento, la sucursal está expuesta a diversos riesgos financieros que pueden afectar de manera significativa el valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia, sus resultados. Las políticas de administración de riesgos son aprobadas y revisadas periódicamente por la Administración.

**Riesgo de Mercado.-** Es la posibilidad de que la fluctuación de variables de mercado tales como tasas de interés, tipo de cambio, precios de productos, etc., produzcan pérdidas económicas debido a la desvalorización de flujos o activos o a la valorización de pasivos, debido a la nominación o indexación de estos a dichas variables.

La compañía mantiene revisiones periódicas sobre este riesgo.

**Riesgos de investigación y desarrollo:** La compañía no se encuentra expuesta a este tipo de riesgos.

**Riesgos cambiarios:** La compañía no asume riesgos cambiarios.

**Riesgos de tasas de interés:** El riesgo de tasa de interés surge de su endeudamiento de largo plazo. La empresa mantiene créditos con instituciones financieras, y conoce las tasas aplicadas sobre sus obligaciones.

**Riesgo de Liquidez:** La liquidez de la compañía es manejada por la administración, la principal fuente de liquidez en la situación actual de la empresa, corresponde a los Flujos obtenidos del normal funcionamiento de sus operaciones.

#### **Nota 14 Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa**

Hasta la fecha de la emisión de estos estados financieros (abril de 2016) no se han presentado eventos que se conozca, en la opinión de la Administración de la Compañía, puedan afectar la marcha de la compañía o puedan tener un efecto significativo sobre los estados financieros, que no se haya revelado en los mismos.