

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

COMPAÑÍA SANTIAGO EXPRESS TRANSSANTIAGOEXPRES S.A.

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2017

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

Nota 1 Constitución y operaciones

1.1 Constitución y Reformas

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 Puenbo, 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).

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

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

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 y/o por pagar

Las cuentas por cobrar se registran al costo de transacción. Las partidas por cobrar corresponden a la facturación que hacen los Señores Accionistas a sus clientes de acuerdo a la resolución 195 del SRI.

Las cuentas por pagar de igual forma corresponden a los valores que se pagará a los Señores Accionistas cuando se reciba valores de las cuentas por cobrar.

3.2.2 Otras Cuentas y Documentos por cobrar y/o Pagar

Corresponde a cuentas por cobrar anteriores, 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.

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

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:

Descripción Años de Vida útil

| | |
|---------------------------------------|---------|
| 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 importe 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 hasta el año 2017, si el valor de las utilidades que se reinviertan en el país se

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

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 2011 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.

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 | 11.578,20 |
| TOTAL | 11.663,20 |

Nota 5 Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras

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

CUENTAS POR COBRAR

| | |
|------------------------------------|----------|
| Cuentas por Cobrar anteriores | 6.408,21 |
| Cuentas por Cobrar reserva ahorros | 425,20 |

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

| | |
|--------------|-----------------|
| TOTAL | 6.833,41 |
|--------------|-----------------|

Nota 6 Créditos Tributarios

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

| Cuenta | 2017 |
|--------------------------------|-----------------|
| Crédito Tributario de IVA | 768,37 |
| IRF Anticipado | 578,48 |
| IRF Anticipado Años Anteriores | <u>160,27</u> |
| Total | 1.507,12 |

Nota 7 Pagos Anticipados

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

| Cuenta | 2017 |
|-------------------------|---------------|
| Anticipo Impuesto Renta | 26.88 |
| Anticipo Proveedores | 190.83 |
| Total | 217.71 |

Nota 8 Cuentas y Documentos por Pagar

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

| Cuenta | 2017 |
|-------------------------|-----------------|
| Otras cuentas por pagar | 7.211,52 |
| Total | 7.211,52 |

Nota 9 Otras Obligaciones Corrientes

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

| Cuenta | 2017 |
|--------------------------|---------------|
| Obligaciones con el IESS | 84,65 |
| Obligaciones Tributarias | <u>160,52</u> |
| Total | 245,17 |

Nota 10 Capital Social

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre de 2017 es de 37 acciones ordinarias de valor nominal US\$40,00 cada una.

Nota 11 Ingresos Ordinarios

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

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

| CUENTA | 2.017 |
|---------------------|------------------|
| Ventas Alquiler 12% | 9.416,34 |
| Ventas Servicios 0% | 43.568,69 |
| Cuotas accionistas | 11.484,00 |
| Otras Rentas | <u>1.453,16</u> |
| TOTAL | 65.922,19 |

Nota 12 Gastos de Administración y Ventas

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

| CUENTA | 2.017 |
|--|------------------|
| Servicio de Transporte | 42697.29 |
| Alquiler de Transporte | 9228.00 |
| Gasto Sueldo | 4702.68 |
| Gasto Aporte Patronal | 571.44 |
| Gasto Fondo de Reserva | 391.92 |
| Gasto Honorarios de Contabilidad | 4062.00 |
| Gasto Mantenimiento Terreno | 335.00 |
| Gasto Publicaciones | 132.21 |
| Gastos Arriendo | 1465.20 |
| Gasto Luz | 90.53 |
| Gasto Agua | 30.35 |
| Gasto Teléfono | 398.77 |
| Gasto Registro Mercantil | 138.00 |
| Gasto Contribución | 46.96 |
| Gasto Impuestos | 710.31 |
| Gasto Impuesto a la Renta | 279.56 |
| Gasto Depreciación Maquinaria y Equipo | 64.56 |
| Otros Gastos Administrativos | 132.75 |
| Gasto Intereses y Multas | 5.66 |
| Gasto Servicios Bancarios | 121.24 |
| Gasto Refrigerio | 20.00 |
| Gasto Impresiones | <u>235.07</u> |
| TOTAL | 65.859,50 |

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.

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

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 2018) 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.