



COMPAÑIA DE TRANSPORTE MIXTO TRANSMONTAÑO S.A.

**PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS
ESTADOS FINANCIEROS**

AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE

2016 Y 2017



1. Información General

COMPAÑIA DE TRANSPORTE MIXTO TRANSMONTAÑO S.A. es una Compañía constituida en Ecuador el 06 de noviembre de 2014, inicia sus actividades económicas el 25 de marzo de 2015, su domicilio principal es en la Provincia de Orellana, Cantón Francisco de Orellana, Parroquia Puerto Francisco de Orellana, Calles Quito SN y Ernesto Rodríguez, su actividad principal es transporte por vía terrestre y por tuberías.

2. Bases de Preparación:

2.1 Declaración de cumplimiento

Los presentes estados financieros y sus notas son responsabilidad de la Administración de la Compañía y se han elaborado 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), vigentes al 31 de diciembre de 2017.

La base de medición es el costo histórico.

2.2 Moneda funcional y de presentación

Los estados financieros se presentan en miles de dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal en el Ecuador y moneda funcional de presentación de la Compañía.

2.3 Estimaciones realizadas.

A la fecha de cierre del ejercicio económico terminado a diciembre 31 de 2017, la Compañía no ha realizado estimaciones relevantes que sean susceptibles de ajustes significativos en los valores libros de activos y pasivos.

2.4 Políticas Contables Significativas

2.4.1 Clasificación de los saldos en corrientes y no corrientes

En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los activos son calificados como corrientes cuando: se espera realizar el activo, o tiene la intención de venderlo o consumirlo en un ciclo normal de operación; mantiene el activo principalmente con fines de negociación; espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes después del periodo sobre el cual se informa; o el activo es efectivo equivalente al efectivo sin ningún tipo de restricción.



La Compañía clasifica un pasivo corriente cuando: espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación; mantiene un pasivo principalmente con el propósito de negociar; el pasivo se debe liquidar dentro de los doce meses siguientes después del periodo sobre el cual se informa; o la Compañía no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo al menos los doce meses siguientes a la fecha del periodo sobre el que se informa.

2.4.2 Efectivo y Equivalentes al Efectivo

La compañía considera como efectivo los saldos de caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación a un máximo de noventa días.

2.4.3 Activos por Impuestos Corrientes

Corresponden a los créditos tributarios por impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados al 31 de diciembre, y anticipo a la renta pagado del año que se declara.

2.4.4 Cuentas y Documentos por Pagar

Corresponden a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como las obligaciones tributarias, las mismas que son registradas a sus valores nominales.

2.4.5 Impuesto a las ganancias

El impuesto a las ganancias se determina usando las tasas de impuestos aprobadas en la Ley de Régimen tributaria Interno y su Reglamento, a la fecha de cierre de los Estados Financieros.

2.4.6 Capital

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto.

2.4.7 Reserva Legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que alcance el 50% del capital social para el caso de las compañías anónimas.



2.4.8 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y pueden ser confiablemente medidos. Son medidos al valor razonable del pago recibido, excluyendo descuentos, rebajas y otros impuestos a la venta. Los ingresos por venta de servicios son reconocidos cuando se presta efectivamente el servicio.

Los ingresos por actividades corresponden principalmente a la prestación de servicio de transporte mixto por vía terrestre y por tuberías.

2.4.9 Reconocimiento de gastos

Los gastos son reconocidos por la Compañía sobre la base del devengado. Los gastos de la compañía a diciembre 31 se componen de gastos administrativos, de venta y gastos financieros.

2.4.10 Estado de Flujo de Efectivo

El Estado de flujo del Efectivo considera los movimientos de caja realizados durante cada ejercicio económico determinado mediante el método directo, para lo cual considera los ingresos y salidas de efectivo de caja y bancos, actividades de operación, de inversión y financiamiento.



1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Un resumen de efectivo es como sigue:

Diciembre 31,	2017	2016
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1,081.800	402.530
TOTAL	1,231.060	642.730

El saldo en efectivo al 31 de diciembre de 2017 son de libre disponibilidad.

2. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

Diciembre 31,	2017	2016
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:		
Anticipo impuesto a la renta retenido 1%	149.260	72.200
Anticipo impuesto a la renta retenido 2%	0.000	162.000
TOTAL	149.260	0.000

3. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

Diciembre 31,	2017	2016
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES:		
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA		
Impuesto a la renta por pagar	158.80	
Retenciones en la Fuente IR por pagar 1%	181.980	54.800
Retenciones en la Fuente IR por pagar 2%	7.840	6.250
I VA retenido en bienes por pagar 30%	3.340	3.340
IVA retenido en bienes por pagar 70%	29.090	22.410
Anticipo IR por pagar 1ra cuota	0.000	3.000
Anticipo IR por pagar 2da cuota	0.000	3.000
Multas, intereses y recargos tributarios	219.890	82.120
TOTAL	600.940	174.920



COMPAÑÍA DE TRANSPORTE MIXTO TRANSMONTAÑO S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en dólares)

4. CAPITAL

Al 31 de diciembre de 2017, está constituido por 1000.00 dólares dividido en 100 acciones a diez dólares cada una.

A diciembre 31,	2017		2016	
Socios	Capital pagado	No. de Acciones	Capital pagado	No. de Acciones
ARROYO HURTADO JUANA MABEL	100.00	10	100.00	10
GUAÑA AYUQUINA ROCIO EMPERATRIZ	10.00	1	10.00	1
LARA ANGULO SANTIAGO	30.00	3	20.00	2
LARA ARROYO JULIANNA JAHAIRA	20.00	2	40.00	4
LLERENA MORALES FAUSTO RODRIGO	10.00	1	10.00	1
MONTAÑO CAICEDO JOSE LUIS	10.00	1	10.00	1
MONTAÑO GARRIDO ERNESTO WALBERTO	560.00	56	630.00	63
MONTAÑO INTRIAGO JANETH CAROLINA	60.00	6	60.00	6
ROBLES CORDOBA MAX FERNANDO	30.00	3	50.00	5
SANCHEZ JARA JOHNY ERNESTO	20.00	2	20.00	2
SOLANO FLORES BLANCA LUCILA	40.00	4	40.00	4
TAPUY SHIGUANGO JORGE BRAULIO	10.00	1	10.00	1
ARMIJOS RIOS LUIS ADALBERTO	20.00	2		
FLORES HINOJOSA JORGE AGUSTIN	10.00	1		
LASCANO LIZANO JORGE LUIS	10.00	1		
LOOR TUAREZ KLEBER NEVARDO	10.00	1		
MONTAÑO ANGULO GEOVANNY ALEXANDER	10.00	1		
SARANGO SANCHEZ ANGEL RAUL	10.00	1		
VALENCIA CAICEDO ETANISLAO ELICEO	20.00	2		
VARGAS HURTADO ROSA MELANIA	10.00	1		
Total	1000.00	100	1000.00	100

Durante el año 2017 hubo un incremento de accionistas por transferencia de acciones.

5. PÉRDIDA ACUMULADAS DE AÑOS ANTERIORES

Las pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores, la empresa mediante acta de junta general resolverá absorberlas con las utilidades acumuladas o reservas futuras.

6. RESULTADOS DEL PERIODO

A diciembre 31 de 2017 el ejercicio económico refleja una utilidad contable de USD.\$ 216.41, de la cual se deducirá el impuesto a la renta que se cause una vez realizada la conciliación tributaria, las reservas respectivas y de ser el caso de la utilidad neta y de acuerdo a la resolución de la junta de accionistas se distribuirán dividendos o se conservarán en la empresa.



COMPAÑÍA DE TRANSPORTE MIXTO TRANSMONTAÑO S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en dólares)

7. INGRESOS

Al 31 de diciembre de 2017 un resumen de esta cuenta es como sigue:

Diciembre 31,	2017	2016
INGRESOS		
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
PRESTACION DE SERVICIOS		
Venta de servicios grabados con IVA	3,190.000	4,000.000
Venta de servicios no grabados con IVA	12,051.000	12,090.000
OTROS INGRESOS		
OTRAS RENTAS		
Cuotas de socios para gastos varios	0.000	606.000
TOTAL INGRESOS	15,241.000	16,696.000

Los ingresos percibidos por la compañía al 31 de diciembre provienen de la prestación de servicios de transporte actividad propia de su objeto social.

8. GASTOS

Al 31 de diciembre de 2017 un resumen de esta cuenta es como sigue:

Diciembre 31,	2017	2016
GASTOS		
GASTOS DE VENTA		
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		340.260
COMBUSTIBLES	26.310	10.270
LUBRICANTES	56.590	0.000
TRANSPORTE	14,265.140	13,424.040
OTROS GASTOS	0.000	148.750
GASTOS ADMINISTRATIVOS		
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	84.370	573.390
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	0.000	166.000
COMBUSTIBLES	0.000	6.250
GASTOS DE VIAJE	0.000	20.000
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	509.740	649.840
OTROS GASTOS	79.460	1,854.010
GASTOS FINANCIEROS		
COMISIONES	0.540	
OTROS GASTOS FINANCIEROS	2.440	27.670
TOTAL GASTOS	15,024.590	17,228.190

9. PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

La compañía no ha considerado el 15% de participación de trabajadores en utilidades por no haber contrato personal durante el año 2017.

10. IMPUESTO A LA RENTA

Conforme a la Resolución NAC-DGERCGC16-00000536 del 28 de diciembre de 2016 emitida por el Servicio de Rentas Internas, que en su Artículo 11 Numeral 1 indica que, cuando el sujeto obligado no presente el Anexo de Accionistas-APS en forma previa a su declaración de impuesto a la renta del ejercicio fiscal al que corresponda y hasta la fecha de vencimiento de dicha declaración, aplicará la tarifa del 25% a la totalidad de su base imponible del ejercicio fiscal al que corresponda dicha información. Para el año 2017 la compañía no cumplió con la presentación del anexo en los plazos correspondientes por lo que aplica el 25%.

La conciliación del impuesto a la renta calculada en base la tasa impositiva legal, es como sigue:

<i>Año terminado al 31 de diciembre de:</i>	2017	2016
UTILIDAD (PÉRDIDA) CONTABLE ANTES DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		
	216.410	(532.190)
MENOS PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	0.000	0.000
MÁS GASTOS NO DEDUCIBLES	0.000	1911.800
UTILIDAD (PÉRDIDA) DESPUÉS DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES (Base imponible sobre utilidades no reinvertidas)	216.410	1379.610
IMPUESTO A LA RENTA POR EL 25%	54.100	344.900
TOTAL IMPUESTO A LA RENTA AFECTADO A OPERACIONES EN LOS ESTADOS FINANCIEROS	54.100	344.900

3. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre de 2017 y la fecha de preparación de este informe, no se han producido eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía que pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros.

4. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General Ordinaria de Accionistas con fecha 31 de marzo de 2018.

Atentamente,

Arroyo Hurtado Juana Mabel
GERENTE GENERAL



Salavarría Aveiga Jorge Alfonso
CONTADOR