



**COMPAÑIA DE TRANSPORTE MIXTO TRANSMONTAÑO S.A.**

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

**AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE**

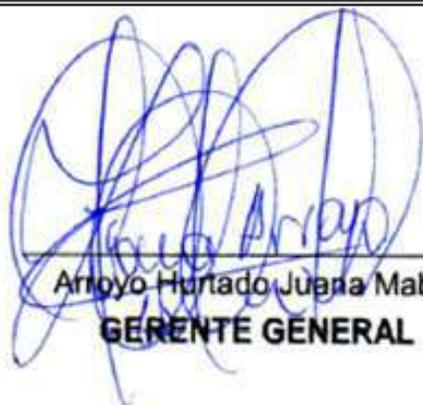
**2017 Y 2018**

# COMPANIA DE TRANSPORTE MIXTO TRANSMONTANO S.A.

## Estado de Situación Financiera Clasificado

Expresado en Dólar

| Diciembre 31,                             | Notas | 2018              | 2017             |
|---|-------|-------------------|------------------|
| <b>ACTIVO</b>                             |       |                   |                  |
| <b>ACTIVO CORRIENTE</b>                   |       |                   |                  |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO     | (1)   | 959.120           | 1,081.800        |
| ACTIVOS FINANCIEROS                       | (2)   | 11,933.000        | 0.000            |
| ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES          | (3)   | 859.420           | 149.260          |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>                       |       | <b>13,751.540</b> | <b>1,231.060</b> |
| <b>PASIVO</b>                             |       |                   |                  |
| <b>PASIVO CORRIENTE</b>                   |       |                   |                  |
| OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES             | (4)   | 3,817.250         | 600.940          |
| <b>TOTAL PASIVO</b>                       |       | <b>3,817.250</b>  | <b>600.940</b>   |
| <b>PATRIMONIO</b>                         |       |                   |                  |
| <b>PATRIMONIO NETO</b>                    |       |                   |                  |
| CAPITAL                                   | (5)   | 1,000.000         | 1,000.000        |
| (-) PÉRDIDA ACUMULADAS DE AÑOS ANTERIORES | (6)   | (887.150)         | (532.190)        |
| RESULTADOS DEL PERIODO                    | (7)   | 9,821.440         | 162.310          |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>                   |       | <b>9,934.290</b>  | <b>630.120</b>   |
| <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>          |       | <b>13,751.540</b> | <b>1,231.060</b> |



Arroyo Hurtado Juana Mabel  
**GERENTE GENERAL**



Salavarría Aveiga Jorge Alfonso  
**CONTADOR**

Ver Políticas de Contabilidad Significativas  
y Notas a los Estados Financieros

# COMPANIA DE TRANSPORTE MIXTO TRANSMONTANO SA

## Estado de Resultado Integral

Expresado en Dólar

| Diciembre 31,   | Notas | 2018              | 2017              |
|---|-------|-------------------|-------------------|
| <b>INGRESOS</b>   |       |                   |                   |
| <b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>                       |       |                   |                   |
| VENTAS  | (8)   | 72,297.740        | 15,241.000        |
| <b>OTROS INGRESOS</b>   |       |                   |                   |
| OTRAS RENTAS  |       | 219.890           | 0.000             |
| <b>TOTAL INGRESOS</b>   |       | <b>72,517.630</b> | <b>15,241.000</b> |
| <b>GASTOS</b>   |       |                   |                   |
| GASTOS DE VENTA   |       | 58,236.740        | 14,348.040        |
| GASTOS ADMINISTRATIVOS  | (9)   | 1,650.870         | 673.570           |
| GASTOS FINANCIEROS  |       | 29.440            | 2.980             |
| <b>TOTAL GASTOS</b>   |       | <b>59,917.050</b> | <b>15,024.590</b> |
| <b>GANANCIA ANTES DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES E IMPUESTOS</b> |       | <b>12600.580</b>  | <b>216.410</b>    |
| PARTICIPACIÓN TRABAJADORES                                      | (10)  | 0.000             | 0.000             |
| IMPUESTO A LA RENTA   | (4)   | (2779.140)        | 54.103            |
| <b>RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO</b>                               |       | <b>9821.440</b>   | <b>162.308</b>    |



Arroyo Hurtado Juana Mabel  
**GERENTE GENERAL**



Salavarría Aveiga Jorge Alfonso  
**CONTADOR**

Ver Políticas de Contabilidad Significativas  
y Notas a los Estados Financieros



## 1. Información General:

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE MIXTO TRANSMONTAÑO S.A. es una Empresa 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 2018.

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 2018, 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.



## 2.5 Notas a los Estados Financieros

### 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Un resumen de efectivo es como sigue:

| Diciembre 31,                              | 2018           | 2017             |
|--|----------------|------------------|
| <b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b> |                |                  |
| Caja                                       | 289.120        | 759.850          |
| Banco Pichincha Cta Cte                    | 670.000        | 321.950          |
| <b>TOTAL</b>                               | <b>959.120</b> | <b>1,081.800</b> |

El saldo en este rubro al 31 de diciembre de 2018, corresponde al dinero mantenido en caja y en cuenta corriente en el Banco Pichincha, provenientes de pagos realizados por los clientes por la prestación de servicios de transporte.

### 2. ACTIVOS FINANCIEROS

La Compañía mantiene cuantas por cobrar a clientes locales a diciembre 31 de 2018, un resumen de esta cuenta es como sigue:

| Diciembre 31,                   | 2018              | 2017         |
|---------------------------------|-------------------|--------------|
| <b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>      |                   |              |
| Cientes locales no relacionados | 11,933.000        | 0.000        |
| <b>TOTAL</b>                    | <b>11,933.000</b> | <b>0.000</b> |

### 3. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

| Diciembre 31,                            | 2018           | 2017           |
|--|----------------|----------------|
| <b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:</b> |                |                |
| Anticipo impuesto a la renta retenido 1% | 722.980        | 149.260        |
| Anticipo impuesto a la renta             | 136.440        | 0.000          |
| <b>TOTAL</b>                             | <b>859.420</b> | <b>149.260</b> |

El anticipo impuesto a la renta corresponde al pago de la primera y segunda cuota.



# COMPAÑÍA DE TRANSPORTE MIXTO TRANSMONTAÑO S.A.

## Notas a los Estados Financieros

(Expresado en dólares)

### 4. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

| Diciembre 31,                             | 2018            | 2017           |
|---|-----------------|----------------|
| <b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES:</b>     |                 |                |
| <b>CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA</b>   |                 |                |
| Impuesto a la renta por pagar             | 2,779.140       | 158.80         |
| Retenciones en la Fuente IR por pagar 1%  | 491.050         | 181.980        |
| Retenciones en la Fuente IR por pagar 2%  | 0.000           | 7.840          |
| Retenciones en la Fuente IR por pagar 8%  | 112.000         | 0.000          |
| Retenciones en la Fuente IR por pagar 10% | 121.390         | 0.000          |
| I VA retenido en bienes por pagar 30%     | 0.000           | 3.340          |
| I VA retenido en bienes por pagar 70%     | 0.000           | 29.090         |
| I VA retenido en bienes por pagar 100%    | 313.670         | 0.000          |
| Multas, intereses y recargos tributarios  | 0.000           | 219.890        |
| <b>TOTAL</b>                              | <b>3,817.25</b> | <b>600.940</b> |

### 5. CAPITAL

Al 31 de diciembre de 2018, está constituido por 1000.00 dólares dividido en 100 acciones a diez dólares cada una.

| A diciembre 31,                   | 2018                      |                 | 2017                      |                 |
|-----------------------------------|---------------------------|-----------------|---------------------------|-----------------|
|                                   | Capital suscrito y pagado | No. de Acciones | Capital suscrito y pagado | No. de Acciones |
| ARMIJOS RIOS LUIS ADALBERTO       | 20.00                     | 2               | 20.00                     | 2               |
| ARROYO HURTADO JUANA MABEL        | 80.00                     | 8               | 100.00                    | 10              |
| FLORES HINOJOSA JORGE AGUSTIN     | 20.00                     | 2               | 10.00                     | 1               |
| GUANA AYUQUINA ROCIO EMPERATRIZ   | 10.00                     | 1               | 10.00                     | 1               |
| LARA ANGULO SANTIAGO              | 30.00                     | 3               | 30.00                     | 3               |
| LARA ARROYO JULIANNA JAHAIRA      | 20.00                     | 2               | 20.00                     | 2               |
| LASCANO LIZANO JORGE LUIS         | 10.00                     | 1               | 10.00                     | 1               |
| LLERENA MORALES FAUSTO RODRIGO    | 10.00                     | 1               | 10.00                     | 1               |
| LOOR TUAREZ KLEBER NEVARDO        | 20.00                     | 2               | 10.00                     | 1               |
| MONTAÑO ANGULO GEOVANNY ALEXANDER | 20.00                     | 2               | 10.00                     | 1               |
| MONTAÑO CAICEDO JOSE LUIS         | 10.00                     | 1               | 10.00                     | 1               |
| MONTAÑO GARRIDO ERNESTO WALBERTO  | 530.00                    | 53              | 560.00                    | 56              |
| MONTAÑO INTRIAGO JANETH CAROLINA  | 60.00                     | 6               | 60.00                     | 6               |
| ROBLES CORDOBA MAX FERNANDO       | 20.00                     | 2               | 30.00                     | 3               |
| SANCHEZ JARA JOHNY ERNESTO        | 20.00                     | 2               | 20.00                     | 2               |
| SARANGO SANCHEZ ANGEL RAUL        | 10.00                     | 1               | 10.00                     | 1               |
| SOLANO FLORES BLANCA LUCILA       | 40.00                     | 4               | 40.00                     | 4               |
| TAPUY SHIGUANGO JORGE BRAULIO     | 10.00                     | 1               | 10.00                     | 1               |
| VALENCIA CAICEDO ETANISLAO ELICEO | 20.00                     | 2               | 20.00                     | 2               |
| VARGAS HURTADO ROSA MELANIA       | 20.00                     | 2               | 10.00                     | 1               |
| VEGA HERRERA NELY GEORGINA        | 10.00                     | 1               |                           |                 |
| MUÑOZ MORANTE NELSON CRISTOBAL    | 10.00                     | 1               |                           |                 |
| <b>Total</b>                      | <b>1000.00</b>            | <b>100</b>      | <b>1000.00</b>            | <b>100</b>      |

Durante el año 2018 hubo un incremento de accionistas por transferencia de acciones.



## 6. 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.

## 7. RESULTADOS DEL PERIODO

A diciembre 31 de 2018 el ejercicio económico refleja una utilidad antes de reservas de USD.\$ 9,821.44 luego de haber deducido el impuesto a la renta de conformidad con la conciliación tributaria realizada, de la cual se apropiará el 10% para la reserva legal de acuerdo a lo que establece la Ley de Compañías y el Estatuto Social, y la utilidad neta se conservará en la empresa a fin de contar con mayor liquidez.

## 8. INGRESOS

Al 31 de diciembre de 2018 un resumen de esta cuenta es como sigue:

| Diciembre 31,                                 | 2018              | 2017              |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>INGRESOS</b>                               |                   |                   |
| <b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS (1)</b> |                   |                   |
| <b>PRESTACION DE SERVICIOS</b>                |                   |                   |
| Venta de servicios grabados con IVA           | 72,297.740        | 3,190.000         |
| Venta de servicios no grabados con IVA        | 0.000             | 12,051.000        |
| <b>OTROS INGRESOS (2)</b>                     |                   |                   |
| <b>OTRAS RENTAS</b>                           |                   |                   |
| Reversión de pasivos                          | 219.890           | 0.000             |
| <b>TOTAL INGRESOS</b>                         | <b>72,517.630</b> | <b>15,241.000</b> |

- (1) Los ingresos de actividades ordinarias percibidos por la compañía al 31 de diciembre provienen de la prestación de servicios de transporte actividad propia de su objeto social.
- (2) El valor reflejado como otros ingresos corresponde a intereses y multas tributarias que la compañía mantenía pendientes de pago cuyo saldo se venía arrastrando desde los años 2016 y 2017 y que habían sido considerados como gastos en cada año, pero que fueron condonados en el proceso de remisión de multas, intereses y recargos tributarios vigente hasta el 28 de diciembre de 2018 dispuesto en la LEY ORGANICA PARA EL FOMENTO PRODUCTIVO, ATRACCIÓN DE INVERSIONES, GENERACIÓN DE EMPLEO, Y ESTABILIDAD Y EQUILIBRIO FISCAL y de conformidad con la Resolución No. NACDGERCGC18-00000395 del 21 de agosto de 2018 emitida por el SRI, por lo que se considera su reversión afectando a resultados.



## 9. GASTOS

Al 31 de diciembre de 2018 un resumen de esta cuenta es como sigue:

| Diciembre 31,  | 2018              | 2017              |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>GASTOS</b>  |                   |                   |
| <b>GASTOS DE VENTA</b>                               |                   |                   |
| ARRENDAMIENTO OPERATIVO                              | 1,400.000         | 0.000             |
| COMBUSTIBLES   | 0.000             | 26.310            |
| LUBRICANTES  | 0.000             | 56.590            |
| TRANSPORTE   | 56,836.740        | 14,265.140        |
| <b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>                        |                   |                   |
| HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES | 1,213.930         | 84.370            |
| NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD             | 78.500            | 0.000             |
| IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS                    | 358.440           | 509.740           |
| Impuestos fiscales (I.V.A)                           | 326.550           | 0.000             |
| Intereses de mora tributaria                         | 27.970            | 0.000             |
| Multas tributarias por no presentación               | 3.920             | 0.000             |
| OTROS GASTOS   |                   | 79.460            |
| <b>GASTOS FINANCIEROS</b>                            |                   |                   |
| COMISIONES   | 0.000             | 0.540             |
| OTROS GASTOS FINANCIEROS                             | 29.440            | 2.440             |
| <b>TOTAL GASTOS</b>                                  | <b>59,917.050</b> | <b>15,024.590</b> |

## 10. PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

La compañía no ha considerado el 15% de participación de trabajadores en utilidades por no haber contrato personal durante el año 2018.

## 11. IMPUESTO A LA RENTA

Para el año 2018 la compañía cumplió con la presentación del anexo de accionistas en los plazos correspondientes por lo que aplica el 22% tarifa vigente a diciembre de 2018.

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

| Año terminado al 31 de diciembre de:  | 2018             | 2017          |
|---|------------------|---------------|
| <b>UTILIDAD (PÉRDIDA) CONTABLE ANTES DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>                      | 12,600.580       | 216.410       |
| MENOS PARTICIPACIÓN TRABAJADORES  | -                | -             |
| MÁS GASTOS NO DEDUCIBLES  | 31.890           | 0.000         |
| <b>UTILIDAD (PÉRDIDA) DESPUÉS DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES (Base imponible sobre utilidades no reinvertidas)</b> | 12,632.470       | 216.410       |
| IMPUESTO A LA RENTA POR EL 22%  | 2,779.143        | -             |
| IMPUESTO A LA RENTA POR EL 25%  | -                | 54.100        |
| <b>TOTAL IMPUESTO A LA RENTA AFECTADO A OPERACIONES EN LOS ESTADOS FINANCIEROS</b>                                | <b>2,779.143</b> | <b>54.100</b> |



El movimiento del impuesto a la renta a pagar fue como sigue:

| <i>Año terminado al 31 de diciembre de:</i> | <b>2018</b> | <b>2017</b> |
|---|-------------|-------------|
| SALDO INICIAL                               | 9.5400      | 104.700     |
| MÁS AJUSTES                                 | 517.270     | 0.000       |
| PROVISIÓN DEL AÑO                           | 2.779.143   | 54.100      |
| PAGOS REALIZADOS                            | (1386.230)  | (149.260)   |
| SALDO FINAL                                 | 1.919.720   | 9.5400      |

### 3. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre de 2018 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 2019.

Atentamente,



Arroyo Hurtado Juana Mabel  
**GERENTE GENERAL**



Salavarría Aveiga Jorge Alfonso  
**CONTADOR**