

**COMPAÑÍA DE TRASNPORTE PESADO SIMAR &
ABENDAÑO COMTRANSIMAR S.A.**

INFORME DE AUDTORES INDEPENDIENTES

**ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

CONTENIDO:

1. *Dictamen*
2. *Estados Financieros*
 - *Balance General*
 - *Estado de Resultados*
 - *Estado de Flujo de Efectivo*
 - *Estado de Cambios en el Patrimonio*
 - *Notas Aclaratorias.*
3. *Notas a los Estados Financieros Auditados*
4. *Informe de Control Interno*
 - *Conclusiones*
 - *Recomendaciones*
5. *Anexos al Informe*
 - *Estados Financieros auditados*
6. *Informe de prevención de Lavado de Activos*

FECHA : Loja, 30 de Junio de 2020

**A los Socios de la Compañía
COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO SIMAR &
ABENDAÑO COMTRANSIMAR S.A.**

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de la COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO SIMAR & ABENDAÑO COMTRANSIMAR S.A., que comprenden el estado de situación financiera, estado de resultado integrales, estado de flujo de efectivo, estado de evolución del patrimonio, así como las notas explicativas y políticas contables aplicadas en la elaboración de los estados financieros al 31 de diciembre de 2019.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO SIMAR & ABENDAÑO COMTRANSIMAR S.A. al 31 de diciembre de 2019, el desempeño de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha. La empresa prepara sus estados financieros sobre la base de las Normas de Información Financiera (NIIF) para Pymes.

Fundamento de la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más a adelante en la sección “Responsabilidad del auditor, en relación con la Auditoria de los Estados Financieros” de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía, de conformidad con el código de Ética del Contador Ecuatoriano emitido por el Instituto de Investigaciones Contables del Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proveer una base para emitir nuestra opinión.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía, en relación con los Estados Financieros.

La Administración es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos, de conformidad con las Normas y prácticas contables establecidas en el Ecuador y por el control interno que la Administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error. En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de valorar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados y utilizando el principio contable de negocio en marcha a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista.

La administración es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidades del auditor

INFORME DE AUDTORES INDEPENDIENTES 2019

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros basada en la auditoria que hemos efectuado de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoria (NIA), dichas normas requieren que cumplamos con principios éticos, que planifiquemos y realicemos la auditoria para obtener certeza razonable de que los estados financieros no contienen distorsiones importantes. Una auditoria comprende la realización de procedimientos a fin de obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones de los estados financieros.

Los procedimientos de auditoría que aplicamos dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan distorsiones importantes debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación, el auditor toma en consideración el control interno de la empresa que le es relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados a las circunstancias, más no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad. Una auditoria también incluye la evaluación de que los principios de contabilidad aplicados son apropiados, que las estimaciones contables realizadas por la administración son razonables en la presentación general de los estados financieros.

Informe de los auditores Independientes año anterior

Los estados financieros de la COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO SIMAR & ABENDAÑO COMTRANSIMAR S.A. por el año terminado al 31 de diciembre de 2018, fue realizada por la Dra. Elvia Maricela Zhapa Amay cuyo informe de fecha 30 de abril de 2019 expreso una opinión razonable sobre dichos estados financieros.

Somos independientes a la Compañía, de conformidad con el Código de Ética para profesionales de contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para contadores y hemos cumplido con nuestra responsabilidad ética.

Otros Requerimientos Reglamentarios

Nuestros informes sobre: "Recomendaciones a la estructura del Control Interno" forman parte del presente informe; "La opinión sobre el Informe de Cumplimiento de las Obligaciones Tributarias, requerido a las compañías que tienen la obligatoriedad, será presentado por separado hasta el de 10 noviembre de 2020, de acuerdo a fechas establecidas por el Servicio de Rentas Internas y una vez que la Compañía, presente los formularios de información para emitir el dictamen.

Dra. Lina Miriam Vega
ADITORA EXTERNA
SCVS-RNAE N° 1031

Loja, 30 de Junio de 2020

**CIA. COMTRANSIMAR S.A.**

1191756718001

BALANCE GENERAL

ACUMULADO HASTA EL MES DE DICIEMBRE

Del 01/01/2019 al 31/12/2019

AÑO: 2019

Usuario: admin
Impreso desde: CONTABILIDAD
Fecha de Impresión: 30/06/2020 09:51:01
Página 1 de 4

NIVEL: NIVEL 6

CENTRO DE COSTO: TODOS

	CUENTA CONTABLE	SALDO
1	ACTIVO	
1.1	ACTIVO CORRIENTE	
1.1.01	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	
1.1.01.01	CAJA	
1.1.01.01.001	CAJA	
1.1.01.01.0001	Caia Efectivo Punto 1	12,652.12
	TOTAL CAJA	12,652.12
	TOTAL CAJA	12,652.12
1.1.01.02	BANCOS	
1.1.01.02.001	BANCOS	
1.1.01.02.001.0001	BANCO INTERNACIONAL	16,102.77
	TOTAL BANCOS	16,102.77
	TOTAL BANCOS	16,102.77
	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	28,754.89
1.1.02	ACTIVOS FINANCIEROS	
1.1.02.05	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADO	
1.1.02.05.001	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADO	
1.1.02.05.001.0001	Cuentas por Cobrar Clientes	1,400,906.73
	TOTAL DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELAC	1,400,906.73
	TOTAL DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELAC	1,400,906.73
1.1.02.06	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	
1.1.02.06.001	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	
1.1.02.06.001.0001	Cuentas y Dctos. por Cobrar	4,802.58
	TOTAL DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACION	4,802.58
	TOTAL DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACION	4,802.58
	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	1,405,709.31
1.1.05	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	
1.1.05.02	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	
1.1.05.02.001	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	
1.1.05.02.001.0001	Retención a la Renta 1%	34,589.08
	TOTAL CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	34,589.08
	TOTAL CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	34,589.08
	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	34,589.08
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	1,469,053.28
.2	ACTIVO NO CORRIENTE	
.2.01	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	
.2.01.06	MAQUINARIA Y EQUIPO	
.2.01.06.001	MAQUINARIA Y EQUIPO	
.2.01.06.001.0002	Vehículo	3,378,521.95
	TOTAL MAQUINARIA Y EQUIPO	3,378,521.95

**CIA. COMTRANSIMAR S.A.**

1191756718001

BALANCE GENERAL

ACUMULADO HASTA EL MES DE DICIEMBRE

Del 01/01/2019 al 31/12/2019

AÑO: 2019

Usuario: admin
Impreso desde: CONTABILIDAD
Fecha de Impresión: 30/06/2020 09:51:01
Página 2 de 4

NIVEL: NIVEL 6

CENTRO DE COSTO: TODOS

	CUENTA CONTABLE	SALDO
	TOTAL MAQUINARIA Y EQUIPO	3,378,521.95
1.2.01.12	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	
1.2.01.12.001	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	
1.2.01.12.001.0004	Depreciacion Acum. de Vehiculo	-3,071,974.81
	TOTAL (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQU	-3,071,974.81
	TOTAL (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQU	-3,071,974.81
	TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	306,547.14
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	306,547.14
	TOTAL ACTIVO	1,775,600.42
2	PASIVO	
2.1	PASIVO CORRIENTE	
2.1.03	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	
2.1.03.01	LOCALES	
2.1.03.01.001	LOCALES	
2.1.03.01.001.0001	Cuentas por Pagar Proveedores	22,631.28
2.1.03.01.001.0004	Cuentas por Pagar Proveedores (difer. al migrar)	225.00
	TOTAL LOCALES	22,856.28
	TOTAL LOCALES	22,856.28
	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	22,856.28
2.1.07	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	
2.1.07.01	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	
2.1.07.01.001	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	
2.1.07.01.001.0001	Retencion en la Fuente 1%	8.74
	TOTAL CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	8.74
	TOTAL CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	8.74
2.1.07.03	CON EL IESS	
2.1.07.03.001	CON EL IESS	
2.1.07.03.001.0001	Aporte Personal IESS 9.45%	102.64
2.1.07.03.001.0002	Aporte Patronal IESS 11.15%	131.96
2.1.07.03.001.0004	Prestamo Quirografario	19.10
	TOTAL CON EL IESS	253.70
	TOTAL CON EL IESS	253.70
.1.07.04	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	
.1.07.04.001	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	
.1.07.04.001.0001	Roles por Pagar	1,209.25
.1.07.04.001.0004	Vacaciones	138.77
	TOTAL POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	1,348.02
	TOTAL POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	1,348.02
	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	1,610.46

**CIA. COMTRANSIMAR S.A.**

1191756718001

BALANCE GENERAL

ACUMULADO HASTA EL MES DE DICIEMBRE

Del 01/01/2019 al 31/12/2019

AÑO: 2019

Usuario: admin
Impreso desde: CONTABILIDAD
Fecha de Impresión: 30/06/2020 09:51:01
Página 3 de 4

NIVEL: NIVEL 6

CENTRO DE COSTO: TODOS

	CUENTA CONTABLE	SALDO
	TOTAL PASIVO CORRIENTE	24,466.74
2.2	PASIVO NO CORRIENTE	
2.2.02	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	
2.2.02.01	LOCALES	
2.2.02.01.001	LOCALES	
2.2.02.01.001.0001	Cuentas por Pagar a Proveedores	151,291.76
	TOTAL LOCALES	151,291.76
	TOTAL LOCALES	151,291.76
	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	151,291.76
2.2.04	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	
2.2.04.01	LOCALES	
2.2.04.01.001	LOCALES	
2.2.04.01.001.0001	Cuentas por Pagar a Socios y Accionistas	1,329,031.92
	TOTAL LOCALES	1,329,031.92
	TOTAL LOCALES	1,329,031.92
	TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	1,329,031.92
2.2.06	ANTICIPOS DE CLIENTES	
2.2.06.01	ANTICIPOS DE CLIENTES	
2.2.06.01.001	ANTICIPOS DE CLIENTES	
2.2.06.01.001.0001	Anticipo de Clientes	106.53
	TOTAL ANTICIPOS DE CLIENTES	106.53
	TOTAL ANTICIPOS DE CLIENTES	106.53
	TOTAL ANTICIPOS DE CLIENTES	106.53
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	1,480,430.21
	TOTAL PASIVO	1,504,896.95
3	PATRIMONIO NETO	
3.1	CAPITAL	
3.1.01	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	
3.1.01.01	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	
3.1.01.01.001	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	
3.1.01.01.001.0001	Suscrito y Paqado	900.00
	TOTAL CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	900.00
	TOTAL CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	900.00
	TOTAL CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	900.00
	TOTAL CAPITAL	900.00
3.4	RESERVAS	
3.4.01	RESERVA LEGAL	
3.4.01.01	RESERVA LEGAL	
3.4.01.01.001	RESERVA LEGAL	



CIA. COMTRANSIMAR S.A.

1191756718001

BALANCE GENERAL

ACUMULADO HASTA EL MES DE DICIEMBRE

Del 01/01/2019 al 31/12/2019

AÑO: 2019

Usuario: admin
 Impreso desde: CONTABILIDAD
 Fecha de impresión: 30/06/2020 09:51:01
 Página 4 de 4

NIVEL: NIVEL 6

CENTRO DE COSTO: TODOS

	CUENTA CONTABLE	SALDO
3.4.01.01.001.0001	Reserva Legal	74,589.86
	TOTAL RESERVA LEGAL	74,589.86
	TOTAL RESERVA LEGAL	74,589.86
	TOTAL RESERVA LEGAL	74,589.86
	TOTAL RESERVAS	74,589.86
3.6	RESULTADOS ACUMULADOS	
3.6.01	GANANCIAS ACUMULADAS	
3.6.01.01	GANANCIAS ACUMULADAS	
3.6.01.01.001	GANANCIAS ACUMULADAS	
3.6.01.01.0001	Utilidad Acumulada	184,669.20
	TOTAL GANANCIAS ACUMULADAS	184,669.20
	TOTAL GANANCIAS ACUMULADAS	184,669.20
	TOTAL GANANCIAS ACUMULADAS	184,669.20
	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	184,669.20
3.7	RESULTADOS DEL EJERCICIO	
3.7.01	GANANCIA NETA DEL PERÍODO	
3.7.01.01	GANANCIA NETA DEL PERÍODO	
3.7.01.01.0001	GANANCIA NETA DEL PERÍODO	
3.7.01.01.0001	Utilidad del Presente Ejercicio	10,544.41
	TOTAL GANANCIA NETA DEL PERÍODO	10,544.41
	TOTAL GANANCIA NETA DEL PERÍODO	10,544.41
	TOTAL GANANCIA NETA DEL PERÍODO	10,544.41
	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	10,544.41
	TOTAL PATRIMONIO NETO	270,703.47
	ACTIVO = PASIVO + PATRIMONIO	
ACTIVO	= 1,775,600.42	
PASIVO	= 1,504,896.95	
PATRIMONIO	= 270,703.47	
		1,775,600.42

1103081301 - ABRAZOS AL MARCO PATRICIO
J.C. R4191756718001
 13. Av. Pio Jaramillo y Galileo Galiley
 martransimar@gmail.com • Loja

Contador

**CIA. COMTRANSIMAR S.A.**

1191756718001

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS

ACUMULADO HASTA EL MES DE DICIEMBRE

Del 01/01/2019 al 31/12/2019

AÑO: 2019

Usuario: admin
Impreso desde: CONTABILIDAD
Fecha de Impresión: 30/06/2020 09:51:27
Página 1 de 3

NIVEL: NIVEL 6

CENTRO DE COSTO: TODOS

CUENTA CONTABLE		TOTALES
4	INGRESOS	
4.1	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	
4.1.01	VENTA DE BIENES	
4.1.01.01	VENTA DE BIENES	
4.1.01.01.0001	VENTA DE BIENES	
4.1.01.01.0001.0002	ventas netas 0%	62,906.69
	TOTAL VENTA DE BIENES	62,906.69
	TOTAL VENTA DE BIENES	62,906.69
	TOTAL VENTA DE BIENES	62,906.69
4.1.02	PRESTACION DE SERVICIOS	
4.1.02.01	PRESTACION DE SERVICIOS	
4.1.02.01.0001	PRESTACION DE SERVICIOS	
4.1.02.01.0001.0001	servicio de transporte	712,746.67
	TOTAL PRESTACION DE SERVICIOS	712,746.67
	TOTAL PRESTACION DE SERVICIOS	712,746.67
	TOTAL PRESTACION DE SERVICIOS	712,746.67
	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	775,653.36
	TOTAL INGRESOS	775,653.36
	EGRESOS Y GASTOS	
.2	GASTOS	
.2.02	GASTOS ADMINISTRATIVOS	
.2.02.01	SUELDOs, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	
.2.02.01.0001	SUELDOs, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	
.2.02.01.0001.0001	Salario Unificado	11,698.31
.2.02.01.0001.0002	Bonificación por Desempeño	726.66
.2.02.01.0001.0008	Horas Extras 50%	2,028.05
	TOTAL SUELDOs, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	14,453.02
	TOTAL SUELDOs, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	14,453.02
2.02.02	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de re)	
2.02.02.0001	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de re)	
2.02.02.0001.0001	Fondos de Reserva	1,101.57
2.02.02.0001.0002	Aporte patronal IESS	1,333.19
	TOTAL APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de re)	2,434.76
	TOTAL APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de re)	2,434.76
2.02.03	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	
2.02.03.0001	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	
2.02.03.0001.0001	Decimo Cuarto Sueldo	794.60
2.02.03.0001.0002	Decimo Tercer Sueldo	1,101.93
2.02.03.0001.0003	Vacaciones	274.66
	TOTAL BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	2,171.19

**CIA. COMTRANSIMAR S.A.**

1191756718001

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS

ACUMULADO HASTA EL MES DE DICIEMBRE

Del 01/01/2019 al 31/12/2019

Usuario: admin
Impreso desde: CONTABILIDAD
Fecha de Impresión: 30/06/2020 09:51:27
Página 2 de 3

AÑO: 2019

NIVEL: NIVEL 6

CENTRO DE COSTO: TODOS

CUENTA CONTABLE**TOTALES**

	TOTAL BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	2,171.19
5.2.02.05	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS N/	
5.2.02.05.001	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS N/	
5.2.02.05.001.0001	Honorarios Profesionales	4,722.21
5.2.02.05.001.0002	asistencia y soporte administrativo	6,326.50
	TOTAL HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSO	11,048.71
	TOTAL HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSO	11,048.71
5.2.02.08	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	
5.2.02.08.001	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	
5.2.02.08.001.0001	Mantenimiento de Vehiculo	18,860.00
	TOTAL MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	18,860.00
	TOTAL MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	18,860.00
5.2.02.15	GASTOS DE GESTIÓN (a gastos a accionistas, trabajador	
5.2.02.15.001	GASTOS DE GESTIÓN (a gastos a accionistas, trabajador	
5.2.02.15.001.0001	Atenciones al personal	1,480.00
	TOTAL GASTOS DE GESTIÓN (a gastos a accionistas, tra	1,480.00
	TOTAL GASTOS DE GESTIÓN (a gastos a accionistas, tra	1,480.00
5.2.02.19	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	
5.2.02.19.001	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	
5.2.02.19.001.0005	Permisos, Tramites en Inst. del Estado	384.00
5.2.02.19.001.0006	Matriculacion Vehiculo	36,617.22
5.2.02.19.001.0007	Intereses y Multas	510.14
5.2.02.19.001.0008	Otros Gastos	36.04
	TOTAL IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	37,547.40
	TOTAL IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	37,547.40
i.2.02.20	DEPRECIACIONES:	
i.2.02.20.001	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	
i.2.02.20.001.0003	Depreciacion de Vehiculo	675,704.39
	TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	675,704.39
	TOTAL DEPRECIACIONES:	675,704.39
i.2.02.26	OTROS GASTOS	
i.2.02.26.001	OTROS GASTOS	
i.2.02.26.001.0013	GRATIFICACION ESPECIAL	166.67
i.2.02.26.001.0014	IVA que se Carga al Costo	1,208.57
i.2.02.26.001.0015	Servicio por Actividades Complementarias	12.00
	TOTAL OTROS GASTOS	1,387.24
	TOTAL OTROS GASTOS	1,387.24
	TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	765,086.71
.2.03	GASTOS FINANCIEROS	
.2.03.02	COMISIONES	



CIA. COMTRANSIMAR S.A.
1191756718001

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS

ACUMULADO HASTA EL MES DE DICIEMBRE

Del 01/01/2019 al 31/12/2019

AÑO: 2019

Usuario: admin
Impreso desde: CONTABILIDAD
Fecha de Impresión: 30/08/2020 09:51:27
Página 3 de 3

NIVEL: NIVEL 6

CENTRO DE COSTO: TODOS

CUENTA CONTABLE		TOTALES
5.2.03.02.001	COMISIONES	
5.2.03.02.001.0005	Gasto en Comisiones Bancarias	22.24
	TOTAL COMISIONES	22.24
	TOTAL COMISIONES	22.24
	TOTAL GASTOS FINANCIEROS	22.24
	TOTAL GASTOS	765,108.95
	TOTAL EGRESOS Y GASTOS	765,108.95
INGRESOS - (EGRESOS + COSTOS)		
INGRESOS	=	775,653.36
EGRESOS	=	765,108.95
UTILIDAD NETA:		10,544.41
Asientos manuales		0.00
UTILIDAD NETA:	=	10,544.41

1103081301 - ABENDAÑO VASQUEZ MARCO PATRICIO
Representante Legal

CIA. DE TRANSPORTES PESQUEROS SIMPLIF. & AGRICOLA
CIA. COMTRANSIMAR S.A.
R.U.C. 1191756718001
La Argelia, Av. Pio Jaramillo y Galileo Galiley
0999573748 • comtransimar@gmail.com • Loja

Querubí
Contador



**SUPERINTENDENCIA
DE COMPAÑÍAS**

RAZÓN SOCIAL:	COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO SIMAR & ABENDAÑO	P	POSITIVO
Dirección Comercial:	AV PIO JARAMILLO ALVARADO Y GALILEO GALILEI	N	NEGATIVO
No. Expediente	702591	D	POSITIVO O NEGATIVO (E)
RUC:	1191756718001		
AÑO:	2019		

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO CONSOLIDADO

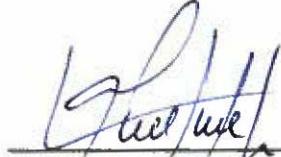
		CODIGO	SALDOS BALANCE (En US\$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO		95	-4089.3
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		9501	-4089.3
Clases de cobros por actividades de operación		950101	62079.68
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios		95010101	62,079.68
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias		95010102	-
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar		95010103	-
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas		95010104	-
Otros cobros por actividades de operación		95010105	-
Clases de pagos por actividades de operación		950102	-65636.6
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios		95010201	-9,528.43
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar		95010202	-
Pagos a y por cuenta de los empleados		95010203	-17,688.81
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas		95010204	-
Otros pagos por actividades de operación		95010205	-38,419.36
Dividendos pagados		950103	-
Dividendos recibidos		950104	-
Intereses pagados		950105	-532.38
Intereses recibidos		950106	-
Impuestos a las ganancias pagados		950107	-
Otras entradas (salidas) de efectivo		950108	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		9502	0
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios		950201	-
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control		950202	-
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras		950203	-
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades		950204	-
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades		950205	-
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos		950206	-
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos		950207	-
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo		950208	-
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo		950209	-
Importes procedentes de ventas de activos intangibles		950210	-
Compras de activos intangibles		950211	-
Importes procedentes de otros activos a largo plazo		950212	-
Compras de otros activos a largo plazo		950213	-
Importes procedentes de subvenciones del gobierno		950214	-
Anticipos de efectivo efectuados a terceros		950215	-
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros		950216	-
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera		950217	-
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera		950218	-
Dividendos recibidos		950219	-
Intereses recibidos		950220	-
Otras entradas (salidas) de efectivo		950221	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		9503	0
Aporte en efectivo por aumento de capital		950301	-
Financiamiento por emisión de títulos valores		950302	-
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad		950303	-

Financiación por préstamos a largo plazo	950304	-	P
Pagos de préstamos	950305	-	N
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	950306	-	N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950307	-	P
Dividendos pagados	950308	-	N
Intereses recibidos	950309	-	P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	-	D

EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9504	0	
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401	-	D
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9505	-4089.3	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIOD	9506	32,844.19	P
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIOD	9507	28754.89	

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN			
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	10,544.41	
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	675704.39	
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	675,704.39	D
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	9702		D
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	9703		D
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	9704		N
Ajustes por gastos en provisiones	9705		D
Ajuste por participaciones no controladoras	9706		D
Ajuste por pagos basados en acciones	9707		D
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	9708		D
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709		D
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710		D
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711		D
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	-690338.1	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	-713,573.68	D
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802		D
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803		D
(Incremento) disminución en inventarios	9804		D
(Incremento) disminución en otros activos	9805		D
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	21,880.28	D
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807		D
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	1,370.16	D
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809		D
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	5.14	D
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9820	-4,089.30	

DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS
 LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIC
 1, PÁRAFO 16)


 REPRESENTANTE LEGAL
 NOMBRE: Patricio Abendaño
 CI / RUC: 1103081201

CIA. COMTRANSIMAR S.A.
 R.U.C. 1191756718001
 La Argelia, Av. Pío Jaramillo y Galileo Galiley
 0999573748 • comtransimar@gmail.com • Loja


 CONTADOS
 NOMBRE: Rosa Samaniego
 CI / RUC: 11027749971001



SUPERINTENDENCIA
DE COMPAÑIAS

COOPERATIVA DE TRANSPORTES PESADO CIRIAC Y ABENDAÑO
Av. Bv. La Plata entre 5 y 600
C1025BCL
No. Bulevar
RUC: 191356718001
Año: 2017

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO CONSOLIDADO

PARTICIPACION CONTROLADORA

CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PRIMA ENERGIA FINANCIERA PARA FUTURA CAPITALIZACION	RESERVAS PRIMA ENERGIA FINANCIERA PARA FUTURA CAPITALIZACION	OTROS RESULTADOS INTEGRALES			RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL PERIODICO			TOTAL PATRIMONIO NETO ATRIBUIBLE A LOS PROPRIETARIOS CONTROLADORES	PARTICIPACION EN EL PATRIMONIO NO CONTROLADOR A
			RESEÑAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	ACTIVOS INTANGIBLES	OTROS ACTIVOS	RESULATADOS ACUMULADOS POR PRIMERA VEZ EN LAS MISMAS ACTIVIDADES	RESERVA DE CAPITAL	RESERVA POR REVALUACION	RESERVA POR INVERSIONES		
EN CIFRAS COMPLETAS U.S.\$													
301	302	303	30401	30402	30501	30503	30604	30605	30606	30607	30701	30702	31
SALDO AL FINAL DEL PERIODICO	900	0	0	74589.86	0	0	0	184689.2	23618.2	0	0	0	10544.41
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODICO ANTERIOR	900	0	0	74589.86	0	0	0	671308.61	-463021.41	0	0	0	-23618.2
SALDO DEL PERIODICO ANTERIOR	900	0	0	74589.86	0	0	0	671308.61	-463021.41	0	0	0	-23618.2
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:								P	P	D			0
CORRECCION DE ERRORES:								P	P	D			0
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:													0
Auténtico (diferencias en el resultado)	0	0	0	0	0	0	0	-486639.61	486639.61	0	0	0	10544.41
Apertura para Misma Capitalización	0	0	0	0	0	0	0			N	0	0	0
Prima / sra. estimación variable de economia	0	0	0	0	0	0	0	-486639.61			0	0	0
Dividendos										10544.41			10544.41
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales											0	0	0
Realización de la Reserva por Valuación de Activos											0	0	0
Franquicias Disponibles para la Venta											0	0	0
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo											0	0	0
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles											0	0	0
Otros cambios (detalles)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	D	486639.61	486639.61	0
Resultado Integral Total del Año (Cierrencia o cierre del ejercicio)										P	N	D	0

CIA. DE TRANSPORTES PESADO CIRIAC Y ABENDAÑO
CIA. CONTRANSIMAR S.A.
R.U.C. 1191756718001
La Arequipa, Av. Pio Barhamillo y Galileo Galilei
0995513748 • contransimar@gmail.com • Laja

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO SIMAR & ABENDAÑO
“COMTRANSIMAR S.A”**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Y POLÍTICAS CONTABLES
CORRESPONDIENTE AL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**
(En dólares americanos)

1. IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO SIMAR & ABENDAÑO “COMTRANSIMAR S.A”. es una empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 05 de mayo de 2015, ante el Notario Público Sexta del Cantón Loja, su duración es de 50 años a partir de la fecha de inscripción en el Registro Mercantil, actualmente su Capital Social es de 900 dólares americanos distribuidos de la siguiente manera:

CAPITAL SOCIAL

NRO.	NOMBRES DE LOS SOCIOS	CAPITAL
1	SIMAR CONSTRUCTORES	300.00
2	Marco Patricio Abendaño Vásquez	200.00
3	JULIO Pablo Abendaño Herrera	200.00
4	Simón Truchiman Abendaño Herrera	200.00
	TOTAL	900.00

2. OPERACIONES

La Compañía tiene por objeto dedicarse a la Actividad Económica Principal: TRANSPORTE DE CARGA PESADA POR CARRETERA, para lo cual realiza sus actividades de administración en las oficinas ubicadas en la Av. Pio Jaramillo s/n y Galilei Galileo, parroquia San Sebastián, provincia, cantón y ciudad de Loja.

3. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación, se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

3.1 Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- *Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General*
- *De acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para las entidades bajo su control.*
- *De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2019 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.*
- *Para la ejecución de las transacciones contables, presentación y cumplimiento a los Organismos de Control, la compañía cuenta con el sistema informático SIAPE, versión actualizada.*

3.2 Moneda

a. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico en que la empresa opera.

3.3 Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad de la Gerencia, conjuntamente con la Contadora quien elabora los Estados Financieros, ratificados posteriormente por la Junta General de Socios de la Compañía.

3.4 Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2019 y el Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre 2019.

4. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2019, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

4.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero.

4.2. Servicios y Otros Pagos Anticipados

Se registra los Anticipos a Proveedores efectuados por la Compañía los mismos que se liquidarán con los documentos tributarios de respaldo.

4.3. Propiedad Planta y Equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición.

4.4. Cuentas y Documentos por pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

5. RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

Por ser una empresa que se dedica al transporte de carga pesada por carretera, los costos y gastos son identificados de acuerdo a su clasificación por su naturaleza y función.

5.1 Costos Operacionales

Los Costos Operacionales han sido cargados de acuerdo al total los servicios cancelados por el rubro Transporte

5.2 Participación a trabajadores

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

6. PATRIMONIO

Los Estados Financieros son responsabilidad de la Gerencia de la Compañía y el rol principal de un contador es mantener los registros financieros de una compañía o comercio de forma efectiva, tener habilidades orientadas al detalle que permitan mantenerte al día los pagos, los ingresos, las nóminas y los requerimientos de impuestos, archivos y demás que comprende el área contable, observando la normativa que esté vigente para expresar los Estados Financieros con certeza razonable.

7. ARCHIVO DOCUMENTAL

El archivo documental se considera importante en toda empresa porque permite su rápida localización de la documentación requerida, por ello se hizo necesario la apertura de carpetas con los siguientes archivos: Comprobantes de Egreso, Comprobantes de Ingreso, Conciliaciones Bancarias, Declaraciones de Impuestos

y sus Anexos, Estados Financieros mensuales con anexos de cada una de las cuentas contables, Cheques anulados, Planillas del IESS con sus respectivos comprobantes de pago, Tablas de depreciación de activos fijos.

8. PRINCIPIO DE NEGOCIO EN MARCHA

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de la empresa que está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto, la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar sus operaciones.

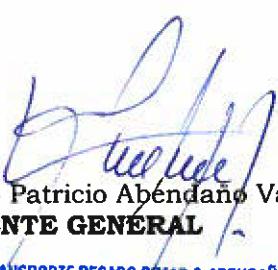
9. ESTADO DE FLUJOS EN EFECTIVO

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

10. SITUACION FISCAL

La Compañía ha realizado oportunamente las declaraciones y pagos por concepto de Retenciones en la fuente y Retenciones de IVA, así como la declaración del Impuesto a la Renta y demás exigencias tributarias a está obligada.



Marco Patricio Abendaño Vásquez
GERENTE GENERAL

CIA. DE TRANSPORTE PESADO SIMAR & ABENDAÑO
CIA. COMTRANSIMAR S.A.
R.U.C. 1191756718001
La Argelia, Av. Pío Jaramillo y Galileo Galiley
0999573748 • comtransimar@gmail.com • Loja



Rosa Sarmiento Pullaguarri
CONTADORA

**COMPAÑÍA DE TRASNPORTE PESADO SIMAR &
ABENDAÑO COMTRANSIMAR S.A.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

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

NOTA N° 01

ENTIDAD QUE INFORMA

Constitución

La COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO SIMAR & ABENDAÑO COMTRANSIMAR S.A , es una empresa jurídica de derecho privado con fines de lucro, su actividad económica principal es el servicio de transporte de carga pesada por carretera. Se constituye el cinco de mayo del dos mil quince, mediante escritura pública celebrada en la Notaria Sexta del Cantón Loja, ante la Dra. Gabriela Paz Monteros, e inscrita en el Registro Mercantil de Loja, con el Repertorio N° 1737, de fecha veinte de mayo del dos mil quince. Su duración es de 50 años a partir de la fecha de aprobación.

Estructura Orgánica

En base a la constitución de la COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO SIMAR & ABENDAÑO COMTRANSIMAR S.A, y de conformidad al estatuto vigente, mantiene la siguiente estructura orgánica:

Nivel Directivo:	Junta General de Accionistas y Comisario
Nivel Ejecutivo:	Presidente; Gerente General
Nivel de Apoyo	Contadora

Capital social

El Capital suscrito y pagado al 31 de diciembre de 2019 de COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO SIMAR & ABENDAÑO COMTRANSIMAR S.A, asciende a USD 900,00 (NOVECIENTOS DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA), distribuido de la siguiente manera:

INFORME DE AUDTORES INDEPENDIENTES 2019

CAPITAL SOCIAL

Nº	IDENTIFICACIÓN	SOCIOS	ACCIONES	VALOR USD
1	1102081500	Abendaño Herrera Julio Pablo	200	200,00
2	1100294246	Abendaño Herrera Simón Truchimán	200	200,00
3	1103081301	Abendaño Vásquez Marco Patricio	200	200,00
4	1190078406001	SIMAR CONSTRUCTORES	300	300,00
CAPITAL SUSCRITO				900,00

Objeto Social

Según la constitución en el Art. 3, estipula que se dedicara de manera principal al servicio de transporte de carga pesada a nivel nacional, sujetándose a las disposiciones de la Ley Orgánica de Transporte Terrestre, Tránsito y Seguridad Vial sus Reglamentos y las disposiciones que emitan los organismos competentes.

Domicilio Tributario

La COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO SIMAR & ABENDAÑO COMTRANSIMAR S.A., con registro único de contribuyentes No. 1191756718001 es un contribuyente calificado como Otros con domicilio tributario en la provincia y cantón Loja, parroquia San Sebastián, barrio La Argelia, calle Av. Pio Jaramillo Alvarado S/N 09-53 intersección calle Galileo Galilei, Edificio SIMAR Teléf. 072545807, su Representante Legal es el Ing. Marco Patricio Abendaño Vásquez y la Contadora Rosa Aurora Sarmiento Pullaguarí.

NOTA N° 02

BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Declaración de Cumplimiento

Los Estados Financieros COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO SIMAR & ABENDAÑO COMTRANSIMAR S.A. han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) vigentes en el país.

Estos estados financieros fueron autorizados para su emisión por la Administración de la compañía al 31 de diciembre de 2019, y según las exigencias

INFORME DE AUDTORES INDEPENDIENTES 2019

estatutarias serán sometidas a la aprobación de la Junta General de Socios.

Bases de Medición

Los estados financieros de COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO SIMAR & ABENDAÑO COMTRANSIMAR S.A., han sido preparados sobre la base del costo histórico.

Importancia Relativa

La COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO SIMAR & ABENDAÑO COMTRANSIMAR S.A., ha tomado en consideración circunstancias específicas que bajo su criterio cumplen sus propias consideraciones de importancia relativa, con el fin de asegurar que los estados financieros, políticas contables y notas, reflejan la preparación y revelación de todos los hechos relevantes.

Juicios

En relación con los juicios en la aplicación de contabilidad, la Administración informa que no tiene ninguna demanda efectuada a la compañía o presentada en contra de clientes, proveedores, o colaboradores, sobre los estados financieros adjuntos.

Estructura de las Notas

Las Notas a los estados financieros se encuentran presentadas de manera sistemática en función de su claridad y comparabilidad de acuerdo a lo establecido a la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades; cada partida significativa del Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estados de Flujos del Efectivo, se encuentran referenciadas en las Notas a los Estados Financieros del periodo terminado al 31 de diciembre de 2019.

Moneda funcional y presentación

INFORME DE AUDTORES INDEPENDIENTES 2019

La moneda funcional en el Ecuador es el dólar de los Estados Unidos de América por lo cual la compañía utiliza la moneda de circulación.

NOTA N° 03

POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de éstos Estados Financieros, a continuación:

Responsabilidad y Estimaciones de la Administración

La Gerencia de la COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO SIMAR & ABENDAÑO COMTRANSIMAR S.A., es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros terminados al ejercicio de 2019 de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF Pymes), de las políticas y del Control Interno que la Gerencia, considere necesario para permitir la preparación de los Estados Financieros libres de desviación material, debido a fraude o error.

Empresa en Marcha

En base a la evidencia obtenida (Notas a los estados financieros), se concluye que la empresa a seguido operando y la intención que los socios era cesar sus operaciones en el ejercicio 2019 no se ha cumplido y han decidido continuar con las operaciones, por lo que la COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO SIMAR & ABENDAÑO COMTRANSIMAR S.A., continua como un negocio en marcha.

Efectivo y sus equivalentes.-

Son inversiones a corto plazo de gran liquidez, fácilmente convertibles en efectivo, por lo tanto su riesgo de cambio en su valor es mínimo.

Los equivalentes en efectivo en el presente periodo cumplen compromisos de pago a corto plazo.

Activos Financieros

INFORME DE AUDTORES INDEPENDIENTES 2019

Reconocimiento y medición inicial. Los activos financieros dentro del alcance de la NIC 39 Instrumentos Financieros: Reconocimiento y Medición se clasifican como activos financieros a valor razonable con cambios en resultados, préstamos, cuentas por cobrar, e inversiones mantenidas hasta su vencimiento.

Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros con cobros fijos y determinados que no tienen cotización en el mercado activo. La Compañía mantiene en esta categoría: cuentas por cobrar a clientes.

Baja de activos financieros

Un activo financiero se da de baja cuando:

- *Ha expirado los derechos contractuales a recibir los flujos de efectivo generados por el activo;*
- *Transferidos los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo generados por el activo, o se haya asumido una obligación de pagar a un tercero la totalidad de esos flujos de efectivo sin una demora significativa, a través de un acuerdo de transferencia, y;*
- *Cuando transferidos sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo; o no se hayan ni transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo, pero se haya transferido el control sobre el mismo.*

Deterioro de los activos financieros

Al cierre de cada período sobre el que se informa, la Compañía evalúa si existe alguna evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de activos financieros si se encuentran deteriorados en su valor. Un activo financiero o un grupo de activos financieros se consideran deteriorados en su valor solamente si existe evidencia objetiva de deterioro de ese valor como resultado de uno o más eventos ocurridos después del reconocimiento inicial del activo.

Propiedad, planta y equipos (NIC16)

INFORME DE AUDTORES INDEPENDIENTES 2019

La propiedad, planta y equipo se registran al costo y, se presentan netos de su depreciación acumulada y deterioro acumulado de valor.

“Reconocimiento inicial: Se reconocerá el costo de un elemento de propiedades planta y equipo como un activo solo si cumple con los siguientes requisitos:

- a) Que sea controlado por la empresa;
- b) Es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros asociados con el activo;
- c) El costo del activo puede medirse con fiabilidad;
- d) Que sea tangible; y,
- e) Se esperan que el bien se utilice por más de un período.

Para ser reconocido como activo será a partir de \$ 150,00(ciento cincuenta dólares)

Medición Inicial: Se medirá al costo siendo este el precio equivalente en la fecha de su reconocimiento si el pago se aplazare más allá de los términos normales de crédito el costo será el valor presente de todos los pagos futuros.

Medición Posterior: Es la medición al cierre que tiene que ver con el valor a dar a la propiedad, planta y equipo, la entidad medirá sus elementos de propiedad, planta y equipo luego de su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada.

Depreciación: La depreciación de un elemento de propiedad, planta y equipo deben ser realizadas por sus principales componentes y por separado. Otros activos diferentes se depreciarán a lo largo de su vida útil como activos individuales excepto terrenos que tienen una vida ilimitada.

Importe Depreciable: Es el costo de una partida de propiedad, planta y equipo menos su valor residual.

El Valor Residual: De una partida de propiedad, planta y equipo es el importe estimado que la entidad actualmente podrá obtener de la partida por su disposición después de deducir los costos estimados.

La cuota de depreciación mensual se reconoce como gasto o parte del costo, determinándose en función del método lineal basado en las vidas útiles técnicas estimadas de los elementos susceptibles de ser depreciados.

Vida útil: Existe factores como un cambio en el uso de los activos un desgaste significativo inesperado, avances tecnológicos y cambios en los precios de mercado,

podrían indicar que ha cambiado el valor residual o la vida útil de un activo desde la fecha anual que se informa más reciente si éstos indicadores están presentes la entidad revisará sus estimaciones anteriores y los cambios de estimaciones contables deben realizarse en forma prospectiva, es decir, del periodo que se da el cambio en adelante.

Método de depreciación: *La depreciación de propiedad, planta y equipo se calcula usando el método en línea recta, para asignar sus costos sus valores residuales sobre sus vidas útiles técnicas estimadas”*

Cuentas y Documentos por pagar

La compañía reconocerá las cuentas y documentos por pagar como obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de las actividades que efectúa.

Se clasifica como pasivo corriente si los pagos tienen un vencimiento inferior o igual a un año.

Impuesto a la Renta

El gasto por impuesto a la renta se compone: por el impuesto a la renta corriente y el impuesto a la renta diferido. Es reconocido en el estado de resultados integrales, excepto que se relacione con partidas reconocidas en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el monto de impuesto relacionado es reconocido en otros resultados integrales o en el patrimonio, respectivamente.

Impuesto a la Renta Corriente: *El impuesto a la renta corriente es el impuesto que se espera pagar sobre la utilidad gravable del ejercicio, utilizando la tasa impositiva aprobada a la fecha de la presentación de la información al ente de control, la tasa para el ejercicio fiscal 2019 es del 25%.*

Impuesto a la Renta Diferido: *El impuesto a la renta diferido es reconocido sobre las diferencias temporarias existentes entre el importe en libros reconocido al activo o pasivo con el propósito de revelar la información financiera por los valores usados para fines tributarios. No se reconoce impuesto a la renta diferido por las diferencias temporarias que no afecten a la utilidad o pérdida financiera gravable. Los activos y pasivos por impuesto a la renta diferido son compensados si se cumplen ciertos criterios.*

INFORME DE AUDTORES INDEPENDIENTES 2019

La medición del activo y pasivo por impuesto a la renta diferido registra la aplicación fiscal de la cual la entidad espera revertir o liquidar el impuesto del importe en libros, de sus activos y pasivos, calculando a la tasa de impuesto vigente que se espera aplicar a las diferencias contables y tributarias a la fecha que pueden ser revertidas, basándose en leyes tributarias que han sido aprobadas o por ser aprobadas a la fecha de presentación de los estados financieros.

Préstamos que devengan intereses

Pasivos financieros obligaciones con instituciones financieras, se reconocerá inicialmente a su valor razonable, neto de los costos que se haya incurrido en la transacción.

Beneficios a Empleados

Beneficios Corrientes: Las obligaciones por beneficios corrientes de los colaboradores son reconocidas como gastos en la medida en la cual el empleado provee el servicio o el beneficio es devengado por el mismo.

Se reconoce un pasivo si la sociedad posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada de manera fiable.

Las principales acumulaciones reconocidas por este concepto, corresponden a décimo tercera y décima cuarta remuneración y las establecidas por el Código de Trabajo.

Participación a trabajadores: La compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

Reservas:

Representan reservas de utilidades, constituidas por Ley, por los estatutos, con los propósitos específicos de salvaguarda económica de la compañía.

La Reserva Legal de conformidad a la Ley de Compañías, se reservará el diez por ciento de las utilidades líquidas anuales que reporte la entidad.

Reconocimiento de Ingresos

Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento o rebaja que la compañía pueda otorgar.

Los ingresos son reconocidos cuando todos los riesgos y beneficios significativos de la propiedad de los bienes han sido traspasados al comprador.

Gastos de Administración y Ventas

Se registran al costo histórico los gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se hayan realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

Período de presentación:

Los estados financieros básicos se preparan anualmente con la información comprendida entre el 1ro de enero al 31 de diciembre de cada año. Durante el periodo examinado, la compañía mantuvo el software contable Sistema Integral de Gestión SISOFIA hasta el mes de septiembre y los meses de octubre, noviembre y diciembre bajo el Sistema Informático SIAPE.

NOTA N° 04

ADMINISTRACION DE RIESGOS

Marco de Administración de Riesgos:

La administración de la compañía es responsable por el desarrollo y seguimiento de las políticas de administración de riesgos.

Administración de Riesgo Financiero:

Las operaciones de compañía están expuestas a los siguientes riesgos:

- *Riesgos de Liquidez*
- *Riesgos de Mercado*

INFORME DE AUDTORES INDEPENDIENTES 2019

El riesgo de crédito que otros entes económicos existe en el caso de la compañía, se puede dar si en algún momento los clientes no cumplen con su obligación contractual de pagar como establece los contratos suscritos en el periodo auditado, por el riesgo país y por la recesión económica que pueda suscitarse en el próximo año.

La administración debe establecer riesgos con el objeto de fijar límites y controles de riesgo para su monitorear y cumplimiento.

Riesgo de Liquidez:

El riesgo es que la empresa pueda tener dificultades para cumplir con sus obligaciones financieras, como se ha observado en el tiempo ha recurrido a préstamos bancarios.

Riesgos de Mercado:

La exposición de la compañía, se presenta por los cambios en los precios de mercado, por ello se ha visto que la empresa no puede subir sus costos, porque tiene que competir con los establecidos en el mercado.

NOTA N° 05

OBSERVACIONES GENERALES

Libros Sociales:

La COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO SIMAR & ABENDAÑO COMTRANSIMAR S.A., estructura sus libros sociales, los mismos que deben mantenerse mientras la empresa esté en marcha, los que comprenden:

- *Libro de Actas*
- *Expedientes de Juntas (convocatorias, soportes)*
- *Libro de Socios y Participaciones; y*
- *Libro Talonario*

Procesos Judiciales Pendientes:

Según manifestación de los administradores de la empresa en el periodo auditado no se han dado procesos laborales.

Situación laboral

En el presente periodo según el Régimen del Código del Trabajo mediante contrato no a ingresado ni a salido personal.

A la fecha de la auditoria la Compañía mantiene el siguiente personal:

Nº	IDENTIDAD	NOMBRES
1	1150205670	Irene Abendaño Diego Fernando
2	1103810378	Jiménez Requelme Klever Idilio

Seguimiento de Recomendaciones

El ejercicio anterior fue auditado por la Dra. Elvia Maricela Zhapa Amay , quién efectuó ocho recomendaciones, se hizo el seguimiento de las recomendaciones y se establece que el grado de cumplimiento es:

RECOMENDACIONES	Nº
Cumplidas	02
No Cumplidas	05
En parte	01
TOTAL	08

NOTAS REFERENTE A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

NOTA 06

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

USD 28.754,89

CODIGO	CUENTAS	SALDO AUDITADO 31-DIC-2019
1.1.01.01.001.0001	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO Caja Efectivo Punto 1	12.652,12
1.1.01.02.001.0001	BANCO INTERNACIONAL	16.102,77

COMENTARIO

El Efectivo y sus Equivalentes son los recursos financieros controlados por la empresa disponibles para su uso en forma de efectivo o equivalente de efectivo, los mismos que se encuentran depositados por lo general en las cuentas corrientes y/o ahorros en una entidad financiera y se utilizan como medios de pago que provienen de los ingresos operacionales de la empresa.

Al cierre del ejercicio se verifica que en Caja existe un saldo de \$ 12.652,12, valor significativo que demuestra que no existe una política sobre el manejo del efectivo en montos a manejarse, lo que puede ocasionar el jineteo de fondos.

Se ha conciliado la cuenta corriente con los saldos bancarios y se registran en el software contable en el módulo respectivo. En el periodo auditado se verifica que la compañía mantiene en el Banco Internacional Cta. Cte. N° 8500608060.

NOTA N°07**ACTIVOS FINANCIEROS****DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES \$ 1'405.709,31**

CODIGO	CUENTAS	SALDO AUDITADO 31-DIC-2019
1.1.02.05.001.0001	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS Cuentas por Cobrar Clientes	1.400.906,73
1.1.02.06.001.0001	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR RELACIONADOS Cuentas y Documentos por Cobrar	4.802,58

COMENTARIO

Son derechos de cobro adquiridos por la empresa por conceptos relacionados con la captación o cobro de ingresos asociados a la venta de bienes y/o servicios y otros ingresos operativos relacionados a la actividad principal de la empresa, se valúan inicialmente a su valor original de facturación que es el valor razonable, menos la estimación para cuentas incobrables y posteriormente a su costo amortizado.

La mayoría de las prestaciones de servicios y/o ventas, se realizan en condiciones normales y los importes de las cuentas por cobrar no se cobran intereses, ya que la mayoría se recuperan y sus valores están acorde al presupuesto convenido en cada contrato.

En el periodo auditado al evaluar la cuenta Cuentas por Cobrar Clientes, se observa un monto significativo de cartera vencida a nombre de la empresa SIMAR Construcciones, evidenciando saldos arrastrados de ejercicios anteriores, debiendo gestionarse su cobro a fin de evitar la incobrabilidad de los valores por cobrar.

Así mismo se evidencia la cuenta Documentos y Cuentas por Cobrar Relacionadas que arrastra saldos de ejercicios anteriores, el mismo que se desconoce su historial

INFORME DE AUDTORES INDEPENDIENTES 2019

y debe hacerse gestiones para su recuperación o liquidación.

NOTA N° 08

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES USD 34.589,08

CODIGO	CUENTAS	SALDO AUDITADO 31-DIC-2019
1.1.05.02.001.0001	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS Retención a la Renta 1%	34.589,08

COMENTARIO

Contiene el efecto acumulado en el impuesto a la renta, originado por las retenciones en la fuente por la prestación de servicios del periodo auditado, sumándose el saldo a favor del ejercicio anterior, los que serán devengados en el impuesto causado del ejercicio.

ACTIVO NO CORRIENTE

NOTA N°09

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO USD 306.547,14

CODIGO	CUENTAS	SALDO AUDITADO 31-DIC-2019
1.2.01.06.001	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO MAQUINARIA Y EQUIPO	
1.2.01.06.001.0002	Vehículo (-)DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	3.378.521,95
1.2.01.12.001.0004	Depreciación Acumulada de Vehículo	-3.071.974,81

COMENTARIO:

Bajo este componente de Propiedad, Planta y Equipo, la empresa registra a su costo histórico los activos y se valorizan inicialmente a su precio de compra y todos los costos directamente atribuibles para poner al activo en condiciones de operación para su uso.

Se verifica que los bienes no están codificados, no realizado las actas de entrega de los activos.

La depreciación de los activos fijos se realiza anualmente y de acuerdo a la naturaleza de los bienes, la duración de su vida útil y la técnica contable y no supera los porcentajes establecidos en el Art. 10 al 15 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y el Art. 26 al 31 del Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno LORTI.

PASIVO CORRIENTE

NOTA N°10

**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR
LOCALES**

USD 22.856,28

CODIGO	CUENTAS	SALDO AUDITADO 31-DIC-2019
2.1.03.01.001.0001	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR Cuentas por Pagar Proveedores	22.631,28
2.1.03.01.001.0004	Cuentas por Pagar Proveedores (dif. al migrar)	225,00

COMENTARIO:

Está representado por todas las partidas que representan obligaciones de la empresa cuyo pago o liquidación se espera liquidar en el periodo posterior. Observando que se arrastran saldos de ejercicios anteriores que deben depurarse.

NOTA N°11**OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES****USD 1.610,46**

CODIGO	CUENTAS	SALDO AUDITADO 31-DIC-2019
2.1.07.01.001.0001	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	
2.1.07.03.001.0001	Retenciones en la Fuente 1%	8,74
2.1.07.03.001.0002	Aporte Personal IESS 9.45%	102,64
2.1.07.03.001.0004	Aporte Patronal IESS 11.15%	131,96
2.1.07.04.001.0001	Préstamo Quirografario	19,10
2.1.07.04.001.0001	Roles por Pagar	1.209,25
2.1.07.04.001.0004	Vacaciones	138,77

COMENTARIO

Bajo este componente se encuentran incluidas las obligaciones de la empresa de operaciones distintas a la actividad principal de la compañía a favor de personal clave y con las instituciones del estado.

Agrupa las cuentas como con la Administración Tributaria, con el IESS, obligaciones por sueldos por pagar y vacaciones de trabajadores, que al cierre del balance aún no se han cancelado.

Los valores por obligaciones por retenciones de la fuente, se liquidan en el siguiente mes con la declaración mensual. Los valores por obligaciones con el IESS, se liquidan en el próximo mes.

PASIVO NO CORRIENTE**NOTA N°12**

INFORME DE AUDTORES INDEPENDIENTES 2019**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES USD 151.291,76**

CODIGO	CUENTAS	SALDO AUDITADO 31-DIC-2019
2.2.02.01.001.0001	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES Cuentas por Pagar a Proveedores	151.291,76

COMENTARIO

Está representado por todas las partidas que representan obligaciones de la empresa a proveedores cuyo pago se espera liquidar, que incluye los documentos y cuentas por pagar contraídas por la adquisición de bienes y recepción de servicios proveniente de operaciones relacionadas a la actividad de la empresa, verificándose que se arrastra este saldo desde el ejercicio anterior.

NOTA N°13**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR/DIVERSAS****RELACIONADAS LOCALES USD 1'329.031,92**

CODIGO	CUENTAS	SALDO AUDITADO 31-DIC-2019
2.2.04.01.001.0001	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS Cuentas por Pagar a Socios y Accionistas	1.329.031,92

COMENTARIO

Registra los valores prestados por los socios y accionistas con el objeto de injectar fondos disponibles para el desarrollo de las actividades de la empresa por los cuales no se paga ningún interés, saldos que se arrastran de ejercicios anteriores y que se desconoce su historial.

INFORME DE AUDTORES INDEPENDIENTES 2019

NOTA N°14

ANTICIPOS CLIENTES

USD 106,53

CODIGO	CUENTAS	SALDO AUDITADO 31-DIC-2019
2.2.06.01.001.0001	ANTICIPO DE CLIENTES Anticipo de Clientes	106,53

COMENTARIO

Incluye los valores dados en calidad de anticipos dados por clientes por la prestación de servicios, los que se devengaran conforme se realicen los trabajos contratados.

Se observa que el mismo saldo de \$ 106,53 se arrastra de ejercicios anteriores, demostrando que no se ha compensado los valores dados en calidad debiendo gestionar su depuración.

NOTA N°15

PATRIMONIO NETO

USD 270.703,47

CODIGO	CUENTAS	SALDO AUDITADO 31-DIC-2019
3.1.01.01.001.0001	PATRIMONIO CAPITAL SOCIAL Suscrito y Pagado RESERVAS	900,00
3.4.01.01.001.0001	Reserva Legal RESULTADOS	74.589,86
3.6.01.01.001.0001	Utilidad Acumulada	184.669,20
3.7.01.01.001.0001	Utilidad del Presente Ejercicio	10.544,41

INFORME DE AUDTORES INDEPENDIENTES 2019

COMENTARIO

El Patrimonio Neto es el valor residual de los activos de la empresa, después de deducir todos los pasivos, la compañía al 31 de diciembre de 2019, mantiene el saldo de \$ 270.703,47 por Patrimonio Neto.

El Capital Suscrito o Asignado, incluye los aportes efectuados por los socios a la empresa, en dinero o especie, con el objeto de proveer recursos para la actividad empresarial e incluyen los incrementos relacionados con la capitalización de las utilidades retenidas.

La Reserva Legal, incluye los importes acumulados que se generen por detacciones de utilidades, derivadas del cumplimiento de disposiciones legales y que se destinan a fines específicos, debiendo segregar de las utilidades liquidas el 10 %que, con el se formará un fondo de reserva hasta que alcance al menos el 20% del capital social., observando que en el ejercicio auditado se mantiene en saldo arrastrado del ejercicio 2018.

En el periodo auditado como Resultado del Ejercicio, presenta la utilidad generada de \$ 10.544,41, debiendo la Junta de Socios aprobar su tratamiento, luego del 15% de trabajadores, reserva legal e impuesto a la renta.

INGRESOS

NOTA N°16

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS USD 775.653,36

CODIGO	CUENTAS	SALDO AUDITADO 31-DIC-2019
4.1.01.01.001.0002	INGRESOS OPERACIONALES Ventas Netas 0%	62.906,69
4.1.02.01.001.0001	Servicio de Transporte	712.746,67

COMENTARIO

INFORME DE AUDTORES INDEPENDIENTES 2019

La compañía registra ingresos por servicios de prestación por consultorías para empresas públicas y privadas, actividades enmarcadas en el objeto social de la compañía y el Registro Único de Contribuyentes.

El ingreso de actividades ordinarias se reconoce cuando sea probable que los beneficios económicos futuros fluyan en el negocio y, estos beneficios puedan ser medidos con confiabilidad.

La Norma 15 (NIIF) identifica las circunstancias en las cuales se cumplen estos criterios para que los ingresos de actividades ordinarias sean reconocidos.

EGRESOS Y GASTOS

NOTA N°17

GASTOS ADMINISTRATIVOS **USD 765.086,71**

CODIGO	CUENTAS	SALDO AUDITADO 31-DIC-2019
5.2.02	GASTOS ADMINISTRATIVOS	
5.2.02.01.001.0001	Salario Unificado	11.698,31
5.2.02.01.001.0002	Bonificación por Desempeño	726,66
5.2.02.01.001.0008	Hora Extras 50%	2.028,05
5.2.02.02.001.0001	Fondos de Reserva	1.101,57
5.2.02.02.001.0002	Aporte patronal IESS	1.333,19
5.2.02.03.001.0001	Décimo Cuarto Sueldo	794,60
5.2.02.03.001.0002	Décimo Tercer Sueldo	1.101,93
5.2.02.03.001.0003	Vacaciones	274,66
5.2.02.05.001.0001	Honorarios Profesionales	4.722,21
5.2.02.05.001.0002	Asistencia y soporte Administrativo	6.326,50
5.2.02.08.001.0001	Mantenimiento de Vehículo	18.860,00
5.2.02.15.001.0001	Atenciones al personal	1.480,00
5.2.02.19.001.0005	Permisos, Trámites en Inst. del Estado	384,00
5.2.02.19.001.0006	Matriculación Vehículo	36.617,22
5.2.02.19.001.0007	Intereses y Multas	510,14
5.2.02.19.001.0008	Otros Gastos	36,04
5.2.02.19.001.0008	Depreciación de Vehículo	675.704,39
5.2.02.26.001.0013	Gratificación Especial	166,67
5.2.02.26.001.0014	IVA que se Carga al Costo	1.208,57
5.2.02.26.001.0015	Servicio por Actividades Complementarias	12,00
5.2.03	GASTOS FINANCIEROS	
5.2.03.02.001.0005	Gasto en Comisiones Bancarias	22,24

COMENTARIO

Son erogaciones que hace la empresa con el fin de prestarle apoyo necesario al desarrollo principal del objeto social del ente económico y son los gastos ocasionados en los diferentes proyectos que la compañía mantiene en el ejercicio auditado, y se encuentran directamente relacionados con el objeto social de la compañía.

Agrupa las cuentas que representan los gastos de administración en que incurre el ente económico en el desarrollo del giro normal de su actividad

Los gastos más significativos dentro de este componente son los gastos de personal, seguido por los gastos de viajes, administrativos y otros.

NOTA N°18

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

COMENTARIO

El estado de flujos de efectivo refleja la generación y utilización de los fondos del ente económico en el manejo que se hizo en el periodo analizado.

Independientemente de la actividad que se realice, es necesario contar con información financiera confiable, mediante el cual valoramos entradas y salidas de efectivo por actividades de operación, inversión y financiamiento, que servirá a la gerencia a tomar decisiones oportunas, siendo su importancia que se cuente con esta herramienta mes a mes.

NOTA N°19

HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

COMENTARIO

Con posteridad al 31 de diciembre de 2019 y hasta la fecha de emisión de los estados financieros , no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter

INFORME DE AUDTORES INDEPENDIENTES 2019

financiero o de otro índole importante que afecten en forma significativa los saldo de la situación financiera de la COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO SIMAR & ABENDAÑO COMTRANSIMAR S.A.,.

NOTA N°20

APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros emitidos al 31 de diciembre de 2019 han sido aprobados por la Gerencia de la COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO SIMAR & ABENDAÑO COMTRANSIMAR S.A., y comprenden:

- *Estado de Situación Financiera*
- *Estado de Resultados*
- *Estado de Cambios en el Patrimonio*
- *Estado del Flujo de Efectivo, y*
- *Las Notas a los Estados Financieros*

Los mismos que fueron aprobados por la Junta General de Socios con fecha 22 de Abril del 2020.



Dra. Lina Miriam Vega
AUDITORA EXTERNA
SCVS-RNAE-1031

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO SIMAR & ABENDAÑO COMTRANSIMAR S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVOS 2018-2019
(Expresado en Dólares)

CODIGO	DESCRIPCION	NOTA	SALDOS 31/12/2018	SALDOS 31/12/2019	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
	ACTIVO					
	ACTIVO CORRIENTE					
110101	Caja	06	15.078,54	12.652,12	2.426,42	19,18
110102001	Banco Internacional	06	17.765,65	16.102,77	1.662,88	10,33
110205001	Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados	07	694.188,72	1.400.906,73	-706.718,01	-50,45
110206001	Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes Realacionados	07	4.802,58	4.802,58	0,00	0,00
110502001	Credito Tributario a favor de la Empresa	08	27.733,41	34.589,08	-6.855,67	-19,82
	ACTIVO NO CORRIENTE					
120106001	Vehículo	09	3.378.521,95	3.378.521,95	0,00	0,00
1020112001	(-) Depreciación Acumulada de Vehículo	09	-2.396.270,42	-3.071.974,81	675.704,39	-22,00
	TOTAL ACTIVOS		1.741.820,43	1.775.600,42	-33.779,99	-1,90
	PASIVO					
	PASIVO CORRIENTE					
210301001	Cuentas y Documentos por Pagar	10	996,00	22.856,28	-21.860,28	-95,64
210701001	Otras Obligaciones con la AdministraciónTributaria	11	3,60	8,74	-5,14	-58,81
210703001	Obligaciones con el IESS	11	231,56	253,70	-22,14	-8,73
210704001	Obligaciones por Beneficios de Ley a Empleados			1.348,02	-1.348,02	-100,00
	PASIVO NO CORRIENTE					
220201001	Cuentas por Pagar a Proveedores	12	151.291,76	151.291,76	0,00	0,00
220401001	Cuentas por Pagar diversas/relationadas	12	1.329.031,92	1.329.031,92		
220601001	Anticipos de Clientes	13	106,53	106,53		
	TOTAL PASIVOS		1.481.661,37	1.480.430,21		
3	PATRIMONIO					
310101001	Capital Suscrito o Asignado	14	900,00	900,00	0,00	0,00
340101001	Reserva Legal	15	74.589,86	74.589,86	0,00	0,00
360101001	Ganancias Acumuladas	15	208.287,40	184.669,20	23.618,20	12,79
370101001	Ganacia Neta del Período	15	-23.618,20	10.544,41	-34.162,61	-323,99
	TOTAL PATRIMONIO			260.159,06	270.703,47	-10.544,41
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			1.741.820,43	1.751.133,68	-9.313,25
						-0,53

Las notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros Auditados

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO SIMAR & ABENDAÑO COMTRANSIMAR S.A.
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVOS 2018-2019
(Expresado en Dólares)

CODIGO	DESCRIPCION	NOTA	SALDOS 31/12/2018	SALDOS 31/12/2019	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
4	INGRESOS					
410101	Venta netas 0%	16	360.232,12	62.906,69	297.325,43	472,65
410102	Servicios de Transporte	16	403.100,04	712.746,67	-309.646,63	-43,44
	TOTAL INGRESOS		763.332,16	775.653,36	-12.321,20	-1,59
5	EGRESOS Y GASTOS					
52	GASTOS					
520201	Sueldos, Salarios y demás Remuneraciones	17	19.149,73	14.453,02	4.696,71	32,50
520202	Aportes a la Seguridad Social(Incluido Fondo de Reserva)	17	11.822,92	2.434,76	9.388,16	385,59
520203	Beneficios Sociales e Indemnizaciones	17	758,41	2.171,19	-1.412,78	-65,07
520205	Honorarios, Comisiones y Dietas a Personas Naturales	17	4.499,99	11.048,71	-6.548,72	-59,27
520208	Mantenimiento y Reparaciones	17		18.860,00	-18.860,00	-100,00
520215	Gastos de Gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	17		1.480,00	-1.480,00	-100,00
520219	Impuestos, Contribuciones y Otros	17	2.062,17	37.547,40	-35.485,23	-94,51
520220	Depreciaciones	17	675.704,39	675.704,39	0,00	0,00
520226	Otros Gastos	17	72.834,25	1.387,24	71.447,01	5150,30
5203	Gastos Financieros	17	118,50	22,24	96,26	432,82
	TOTAL GASTOS		786.950,36	765.108,95	21.841,41	2,85
	Resultado del Ejercicio		-23.618,20	10.544,41	-34.162,61	-323,99

Las notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros Auditados

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO
SIMAR & ABENDAÑO COMTRANSIMAR S.A.**

INFORME DE CONTROL INTERNO

- CONCLUSIONES**
- RECOMENDACIONES**

EVALUACION DEL CONTROL INTERNO

Como resultado de la evaluación al Sistema de Control Interno implementado por la Administración de la COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO SIMAR & ABENDAÑO COMTRANSIMAR S.A., se determinó que éste forma parte integrante de los sistemas contables, financieros, de planeación de información operacional de la empresa, siendo la Gerencia y el resto del personal responsables de su implementación y supervisión, considerando los niveles según la estructura organizativa de la misma.

Recursos Financieros:- Proporcionan información confiable, comprensiva, relevante, sustentada suficiente y competente que oriente y garantice a la Administración a tomar decisiones oportunas, en las áreas de mayor importancia por su materialidad, riesgo e impacto en resultados en un periodo determinado.

Recursos Materiales.- Referentes al control de inventarios, salvaguarda de los activos fijos, capacidad instalada, control de materiales e insumos, indispensables para desarrollo de una gestión.

Recursos Humanos.- El control del talento humano, asegura que los empleados completen los objetivos de la Compañía, enmarcándose siempre en normas de disciplina, orden, respeto y cumplimiento, que garantice el desarrollo profesional y asegure transparencia y vocación del servicio. El extremo final del control se aplica al suspender o rescindir de un mal empleado.

Legalidad:- Referente al cumplimiento de disposiciones y normativas vigentes las que se rigen por principios de legalidad, economía, eficiencia y eficacia, que aseguren una información transparente, confiable y sustentada.

Bajo este contexto, el auditor externo, con un criterio independiente diseña en base a su auditoria: procedimientos adecuados a las circunstancias con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía, o como sugerencias, expresadas e recomendaciones que ayudan a fortalecer el sistema de control interno.

RUBROS EXAMINADOS

EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

CAJA GENERAL

CONCLUSIÓN:

Al término del ejercicio auditado la compañía mantiene en Caja General un saldo de \$ 12.652,12, dinero que físicamente está en la empresa, efectivo que representa riesgo por no observar los principios de control interno, así como también, se presta para aumentar la cantidad de errores y cometer el jineteo del mismo, sumándose a ello la ausencia de información para la administración sobre la determinación de los depósitos intactos e inmediatos.

Se observa que en la mayoría de las transacciones por prestación de servicios de transporte, se hacen en efectivo, incumpliendo lo dispuesto en el Art. 103 de La Ley de Régimen Tributario Interno y el Art 27 del Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno.

RECOMENDACION No. 01

A la Gerencia:

Establecer políticas de control para determinar la cantidad de dinero a mantener en Caja General, a fin de evitar el manejo de efectivo.

Se debe efectuar las negociaciones con clientes a través del sistema financiero conforme lo determina la normativa legal.

BANCOS

CONCLUSION

Las conciliaciones bancarias se elaboran al final de cada mes cuando las entidades financieras emiten los estados de cuenta.

RECOMENDACIÓN N° 02

A la Contadora

Registrará diariamente los movimientos generados en bancos y mantendrá informada a la Gerencia sobre la situación y variación de fondos.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

CONCLUSION

Se verificó en el rubro de Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes No Relacionados, saldos arrastrados de ejercicios anteriores, el mismo que se ha incrementado en el periodo, corroborando la ausencia de saldos sin cancelarse, como resultado la cartera por cobrar es un valor muy alto.

RECOMENDACIÓN N° 03

Al Gerente

Gestionará el cobro de los valores adeudados, determinando el grado de cobrabilidad clasificando por antigüedad de saldos a fin de establecer una política agresiva sobre su recuperación, liquidación o baja de valores por incobrabilidad.

RECOMENDACIÓN N° 04

A la Contadora

Registrará contablemente los valores que consten en documentación soporte suficiente y competente que justifique plenamente el registro de los mismos permitiendo la verificación posterior.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

CONCLUSION

Los activos fijos propiedad de la empresa, no han sido codificados, están registrados contablemente y no se han constado anualmente.

RECOMENDACIÓN N° 05

A la Gerencia

Dispondrá a Contadora la conclusión de la codificación de bienes de la empresa. Delegara la constatación de una toma física por lo menos una vez al año para verificar el estado de los mismos.

RECOMENDACIÓN N°06

A la Contadora

Mantendrá actualizado el registro de la depreciación de los bienes de la empresa cuyos saldos deben ser conciliados con auxiliar de cada activo.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Se verifica que las obligaciones contraídas por la empresa, sus saldos se arrastran de periodos anteriores, no existe una política de pago para dichas obligaciones y la empresa ha mantenido los valores sin liquidarlos, las Cuentas Por Pagar a Socios y Accionistas mantiene el monto de \$ 1'329.031,92 y Anticipo Clientes el monto de \$ 270.703,47.

RECOMENDACIÓN N°07

Al Gerente

Respaldará con garantías las obligaciones adquiridas con las partes relacionadas, las que serán conocidas en Junta y se levantará un extracto del mismo como constancia, donde se clarifique condiciones, plazos y otros que soporte la obligación adquirida.

Dispondrá a Contabilidad elaborar el historial de cada obligación contraída por socio, donde se especifique información precisa.

RECOMENDACIÓN N°08

A la Contadora

Elaborará un auxiliar contable por cada proveedor y accionista a fin de que puedan identificarse como tales, los que deben conciliarse y mantener el histórico mes a mes y conservarlos como evidencia para su verificación posterior.

Asesorará a la Administración sobre posibles ajustes contables para la depuración de saldos en caso que se requiera.

PATRIMONIO

CONCLUSION

Bajo este componente están los rubros Ganancias Acumuladas, saldo que se arrastra en ejercicios anteriores y en el periodo auditado en parte se han compensado con la pérdida del ejercicio 2018.

La Reserva Legal mantiene su saldo de ejercicios anteriores \$ 74.589,86 y no ha segregado el porcentaje establecido en la Ley de Compañías.

El Capital Social se mantiene a la fecha con el monto de \$ 900,00

RECOMENDACIONES N°09

Al Directorio y Gerencia

Se sugiere que el Capital Social se incremente con las Ganancias Acumuladas para que el mismo represente un margen aceptable en su capital de trabajo.

RECOMENDACIÓN N°10

A la Contadora

Segregará el porcentaje de las utilidades como Reserva Legal conforme a la normativa vigente.

INGRESOS

CONCLUSION

Los ingresos de la compañía se han dado por la prestación de servicios de transporte y en su mayoría a crédito.

RECOMENDACIÓN N°11

A la Gerencia;

Debe realizar la gestión de recuperar los valores adeudados por las ventas realizadas que se arrastran de periodos anteriores, evitando acumulaciones y por ende la ausencia de disponibilidad de recursos, antes de que prevalezca la incobrabilidad de los mismos.

Establecer una política crediticia que norme los procesos de cobrabilidad de las ventas.

EGRESOS

Los egresos en el periodo se han dado por gastos ocasionados en las actividades empresariales, constituyendo la cuenta Depreciación Vehículo la más significativa, y no existe los cuadros de depreciación actualizados.

RECOMENDACIONES N°12

A Contabilidad

Considerar previa afectación contable por la depreciación de los activos fijos, contar con el detalle pormenorizado de los saldos acumulados.

ASPECTOS SOCIETARIOS RELEVANTES

En cuanto a la información societaria no se han identificado aspectos que se consideren relevantes, sin embargo, con el fin de que la empresa continúe dando cumplimiento a las disposiciones legales, se realizan las siguientes sugerencias:

1. Considerar lo establecido en el *REGLAMENTO SOBRE JUNTAS GENERALES DE SOCIOS Y ACCIONISTAS DE LAS COMPAÑÍAS DE RESPONSABILIDAD LIMITADA, ANÓNIMAS, EN COMANDITA POR ACCIONES Y DE ECONOMÍA MIXTA*.
2. La Junta General de Accionistas en función de lo dispuesto en el estatuto y las reglamentaciones respectivas aprobará los informes anuales completos, incluido el informe de auditoría externa.
3. Los accionistas pueden comparecer personalmente a las juntas generales, esto es, físicamente o a través de videoconferencias. La junta general podrá instalarse, sesionar y resolver válidamente cualquier asunto de su competencia, utilizando videoconferencia, para sus efectos el accionista será responsable de que su presencia se perfeccione a través de ese medio de comunicación telemática. El accionista dejará constancia de su comparecencia mediante un correo electrónico dirigido al Secretario de la junta; situación que deberá ser especificada en la lista de asistentes; debiéndose incorporar al respectivo expediente el indicado correo.
4. Todas las sesiones de las juntas generales de accionistas, deberán grabarse en soporte magnético y es responsabilidad del Secretario de la junta incorporar el archivo informático al respectivo expediente.

5. *El expediente de juntas debe contener, un acta debidamente certificada por el secretario de ser fiel copia del original, así como la convocatoria, y la fe de recepción de la misma por cada uno de los convocados, el listado de los asistentes debidamente firmado, y el sustento (fotocopias certificadas) de los documentos que permitieron tomar decisiones.*

ASPECTOS DE IMPORTANCIA

Luego de efectuada la presente auditoría, no se evidenciaron actos ilegales, fraudes, abusos de información y de confianza, u otra irregularidad que amerite ser informada a la Superintendencia de Compañías.

1. *Con el fin de evidenciar la distribución y asignación de funciones al personal, la compañía deberá preparar un manual de funciones.*
2. *Se debe realizar de manera urgente las políticas contables acerca de los procedimientos a aplicar, las cuales deben considerar los aspectos tributarios vigentes durante el periodo de aplicación.*
3. *Las notas explicativas deben mantener los mismos valores presentados en los estados financieros, sin obviar ninguna cuenta contable.*
4. *La compañía debe mantener actas de custodia para cada uno de los bienes, en las que debe figurar su código, ubicación, costo histórico, fecha de adquisición, depreciación acumulada.*



Dra. Lina Miriam Vega
AUDITORA EXTERNA
SCVS-RNAE-1031