

**NOTAS ACLARATORÍAS DE ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

Camilo Ponce Enríquez, 05 de abril del 2019.

**NOTA 1.- ENTIDAD QUE REPORTA.**

La **COMPAÑÍA TRANSPORTE SAN GERARDO AGROMITOUR S A**, con Ruc N° 0791791146001, domiciliada en el cantón Camilo Ponce Enríquez, provincia del Azuay, constituida mediante escritura pública suscrita ante el Notario Primero del cantón Camilo Ponce Enríquez el 24 de noviembre del 2016 e inscrita en el Registro Mercantil del mismo Cantón el 02 de diciembre del 2016, con N°22, repertorio 101; el 16 de febrero del 2017 realiza una reforma al estatuto de la Compañía en el cual se sustituye la palabra inter por intra quedado como nuevo objetivo el transporte de pasajeros intra cantonal en bus tipo costa. Esta empresa se encuentra liderada por el señor Presidente Edwin Johnny Sanmartín Sanmartín y el señor Gerente Segundo Eleuterio Saraguro Barreto.

**NOTA 2.- BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y CRITERIOS**

**CONTABLES APLICADOS.**

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas, las mismas que son aplicadas de manera uniforme en todos los ejercicios presentados en estos estados financieros.

**2.1 BASES DE PREPARACION**

Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre del 2018 están preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PyMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las que han sido adoptadas en Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales aplicadas de manera uniforme en los ejercicios que se presentan. Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con el principio del costo histórico.

**2.2 MONEDA FUNCIONAL Y MONEDA DE PRESENTACIÓN**

Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

**2.3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

El efectivo y equivalentes de efectivo comprenden el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos y otras inversiones de largo plazo de alta liquidez con vencimientos originales a más de un año. Los mencionados valores son de libre disponibilidad.

<b>1101</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	
<b>110101</b>	<b>CAJAS</b>	
11010101	Caja	1.416,12
<b>* TOTAL</b>	<b>CAJAS</b>	<b>1.416,12</b>
<b>* TOTAL</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>1.416,12</b>

## 2.4 ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS

### 2.4.1 Clasificación

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: “activos financieros a valor razonable a través de ganancias y pérdidas”, “préstamos y cuentas por cobrar”. Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías: “pasivos financieros a valor razonable a través de ganancias y pérdidas” y “otros pasivos financieros”. La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos o contrataron los pasivos financieros. La Administración determina la clasificación de sus activos y pasivos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Al 31 de diciembre del 2018, la Compañía posee pasivos financieros en la categoría de “otros pasivos financieros”. La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los pasivos financieros, la Administración determina la clasificación de sus pasivos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

#### (a) Otros pasivos financieros

Representados en el estado de situación financiera por las otras cuentas por pagar. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses cortados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

<b>2</b>	<b>PASIVO</b>		
<b>21</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
<b>2107</b>	<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>		
<b>210701</b>	<b>CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA</b>		
21070104	304 B Pagos Notarios, Registradores	1,43	
21070107	307 Servicios Predom. Mano/Obra (2%)	6,05	
21070110	312 Transferencia bienes muebles (1	1,98	
21070144	344 Otros aplicables (2%)	0,06	
<b>* TOTAL</b>	<b>CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA</b>	<b>9,52</b>	
<b>210702</b>	<b>IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL E</b>		
21070203	725 Ret. IVA Bienes (30%)	6,98	
21070204	729 Ret. IVA Servicios (70%)	5,25	
21070205	731 Ret. IVA Servicios Profesional	2,14	
<b>* TOTAL</b>	<b>IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL E</b>	<b>14,37</b>	
<b>210703</b>	<b>CON EL IEES</b>		
21070301	Aporte Patronal por Pagar	48,60	
21070302	Aporte Personal por Pagar	37,80	
<b>* TOTAL</b>	<b>CON EL IEES</b>	<b>86,40</b>	
<b>210705</b>	<b>PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGA</b>		
21070501	Participación de Trabajadores por P	51,30	
<b>* TOTAL</b>	<b>PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGA</b>	<b>51,30</b>	
<b>* TOTAL</b>	<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>161,59</b>	
<b>* TOTAL</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>		<b>161,59</b>

### 2.4.2 RECONOCIMIENTO Y MEDICIÓN INICIAL Y POSTERIOR

#### Reconocimiento

La Compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se comprometen a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

## Medición inicial

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo; siempre que el activo o pasivo financiero no sea designado como de “valor razonable a través de pérdidas y ganancias” y este es significativo. Con posterioridad al reconocimiento inicial la Compañía valoriza los mismos como se describe a continuación:

## Medición posterior

### (a) Otros pasivos financieros

Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo

### 2.4.3 Deterioro de activos financieros

El deterioro para cubrir pérdidas se establece por el importe de la pérdida que se valora como la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor actual de los flujos de efectivo futuros estimados descontado a la tasa de interés efectiva original del activo financiero.

Al 31 de diciembre del 2018, la Compañía no ha registrado provisiones por deterioro de sus cuentas por cobrar por cuanto no existe tal movimiento contable.

### 2.4.4 Baja de activos y pasivos financieros

Un activo financiero se elimina cuando expiran los derechos a recibir los flujos de efectivo del activo o si La Compañía transfiere el activo a un tercero sin retener sustancialmente los riesgos y beneficios del activo. Un pasivo es eliminado cuando las obligaciones de la Compañía especificadas en el contrato se han liquidado.

Al 31 de diciembre del 2018, la Compañía no ha registrado provisiones por deterioro de sus cuentas por cobrar por cuanto no existe tal movimiento contable.

## 2.5 Impuestos corrientes

Corresponden principalmente a crédito tributario a favor de IVA. Cuando la Administración estima que dichos saldos no podrán ser recuperados se cargan a los resultados del año.

<b>1105</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	
<b>110501</b>	<b>CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EM</b>	
11050101	IVA EN BIENES Y SERVICIOS 12%	2,93
11050102	CREDITO TRIBUTARIO IVA	80,83
11050103	RETENCION EN LA FUENTE RECIBIDAS	16,00
<b>* TOTAL</b>	<b>CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EM</b>	<b>99,76</b>
<b>* TOTAL</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>99,76</b>

## 2.6 Propiedades y equipos

Las propiedades y equipos se componen de equipos de oficina, muebles y enseres y equipos de computación, cuya base de medición es su coste histórico, menos depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterioro, en caso de producirse. El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición del activo. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición sólo son capitalizados cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la Compañía y los costos pueden ser medidos razonablemente. Los otros desembolsos posteriores corresponden a reparaciones o mantenimiento y son registrados en los resultados integrales cuando son incurridos.

La depreciación de las propiedades y equipos, es calculada linealmente basada en la vida útil estimada de los bienes del activo fijo, o de componentes significativos identificables que posean vidas útiles diferenciadas, y no considera valores residuales, debido a que la Administración de la Compañía estima que el valor de realización de sus propiedades y equipos al término de su vida útil son irrelevantes. Las estimaciones de vidas útiles y valores residuales de los activos fijos son revisadas, y ajustadas si es necesario, a cada fecha de cierre de los estados financieros.

Las vidas útiles estimadas de propiedades, planta y equipos son las siguientes:

- Maquinaria y Equipo 10 años

Las pérdidas y ganancias por la venta de propiedades y equipos, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados integrales.

Cuando el valor en libros de un activo de propiedades y equipos excede a su monto recuperable, este es reducido inmediatamente hasta su valor recuperable.

## 2.7 Reconocimiento de ingresos

Al 31 de Diciembre del 2018, la compañía ha obtenido los siguientes ingresos por Ingresos Ordinarios:

<b>41</b>	<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	
<b>4102</b>	<b>PRESTACION DE SERVICIOS</b>	
<b>410201</b>	<b>SERVICIO DE TRANSPORTE</b>	
41020101	Servicio de Transporte	7.440,00
<b>* TOTAL</b>	<b>SERVICIO DE TRANSPORTE</b>	<b>7.440,00</b>
<b>* TOTAL</b>	<b>PRESTACION DE SERVICIOS</b>	<b>7.440,00</b>

## 2.8 Costos y gastos

Los costos y gastos se registran al gasto, estos se reconocen a medida en que se incurren, independientemente de la fecha en que se realiza el pago, de acuerdo a los lineamientos de la base contable de acumulación (devengo) en la NIC 1 “Presentación de Estados Financieros”.

<b>5</b>	<b>COSTOS</b>	
<b>52</b>	<b>GASTOS</b>	
<b>5201</b>	<b>GASTOS DE VENTAS</b>	
<b>520118</b>	<b>AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICAC</b>	
52011803	SERVICIO TELEFONICO E INTERNET	423,69
<b>* TOTAL</b>	<b>AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICAC</b>	<b>423,69</b>
<b>* TOTAL</b>	<b>GASTOS DE VENTAS</b>	<b>423,69</b>
<b>5202</b>	<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	
<b>520203</b>	<b>BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACION</b>	
52020301	Aporte Patronal	583,20
52020302	Fondos de Reserva	399,84
52020303	Sueldos	4.800,00
<b>* TOTAL</b>	<b>BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACION</b>	<b>5.783,04</b>

<b>520228</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	
52022803	SUMINISTROS Y MATERIALES DE OFICIN	213,69
52022804	SUMINISTROS Y MATERIALES DE ASEO	51,30
52022805	TRAMITES EN ENTIDADES REGULADORAS	538,16
52022810	TRAMITES VARIOS	71,90
52022812	Uniformes	240,00
<b>* TOTAL</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>1.115,05</b>
<b>520229</b>	<b>PERDIDAS VARIAS</b>	
52022901	RETENCIONES ASUMIDAS	21,67
52022902	PERDIDAS VARIAS	6,87
<b>* TOTAL</b>	<b>PERDIDAS VARIAS</b>	<b>28,54</b>
<b>* TOTAL</b>	<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	<b>6.926,63</b>
<b>5203</b>	<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	
<b>520305</b>	<b>OTROS GASTOS FINANCIEROS</b>	
52030501	Servicios Bancarios	7,20
<b>* TOTAL</b>	<b>OTROS GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>7,20</b>
<b>* TOTAL</b>	<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>7,20</b>

### NOTA 3. CAPITAL SOCIAL

El capital autorizado, suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2018 es de \$ 1.150,00 divididos en 23 acciones, según libros, siendo sus accionistas personas naturales domiciliadas en el Ecuador.

<b>31</b>	<b>CAPITAL</b>	
<b>3101</b>	<b>CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO</b>	
<b>310101</b>	<b>CAPITAL SUSCRITO</b>	
31010101	CAPITAL SUSCRITO	1.150,00
<b>* TOTAL</b>	<b>CAPITAL SUSCRITO</b>	<b>1.150,00</b>
<b>* TOTAL</b>	<b>CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO</b>	<b>1.150,00</b>

### NOTA 4. RESERVA LEGAL

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance al 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

## NOTA 5. RESULTADOS FINANCIEROS

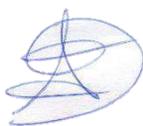
En los resultados de la compañía al 31 de diciembre del 2018, tenemos ganancias acumuladas y ganancia del ejercicio por:

<b>36</b>	<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	
<b>3601</b>	<b>GANANCIAS ACUMULADAS</b>	
<b>360101</b>	<b>GANANCIAS ACUMULADAS</b>	
36010101	UTILIDAD ACUMULADAS	134,18
<b>* TOTAL</b>	<b>GANANCIAS ACUMULADAS</b>	<b>134,18</b>
<b>* TOTAL</b>	<b>GANANCIAS ACUMULADAS</b>	<b>134,18</b>
<b>* TOTAL</b>	<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	
<b>37</b>	<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	
<b>3701</b>	<b>GANANCIA NETA DEL PERIODO</b>	
<b>370101</b>	<b>GANANCIA NETA DEL PERIODO</b>	
37010101	UTILIDAD NETA DEL PERIODO	70,11
<b>* TOTAL</b>	<b>GANANCIA NETA DEL PERIODO</b>	<b>70,11</b>
<b>* TOTAL</b>	<b>GANANCIA NETA DEL PERIODO</b>	<b>70,11</b>

## NOTA 5. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de emisión de estos estados financieros (30 de marzo del 2018) no se produjeron eventos que, en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros o que requieran revelación.

Atentamente,



Ing. Jimena Maribel Coronel Rodríguez C.P.A  
R.U.C:# 0105991590001

ESPACIO EN  
BLANCO