1. INFORMACIÓN GENERAL

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO RUTAS DEL SUR RUTASUR S.A., inicia sus actividades el 26 de marzo del 2018, el domicilio principal de la compañía es en Quito, El Condado, Barrio Rancho Bajo Calle N78 OE5-49 y OE5G, Manzana 11. 3 cuadras más arriba de la Farmacia Económica.

La Compañía tiene como objetivo principal, el transporte de carga por carretera incluido en camionetas a nivel nacional. Para la consecución del objeto social, podrá realizar actividades de transporte de carga por carretera, incluido en camionetas de: troncos, ganado, transporte refrigerado, carga pesada, incluido el transporte en camiones cisternas, desperdicios y materiales de desecho, sin recogida ni eliminación, sujetándose a las disposiciones de la Ley, sus Reglamentos y las disposiciones que emitan los organismos competentes en esta materia.

La información contenida en estos estados financieros es de responsabilidad de la administración de la compañía.

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS

2.1 Bases de preparación de los Estados Financieros Consolidados Interinos

a. Estados Financieros Internos

Para la elaboración de los respectivos Estados Financieros de la empresa COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO RUTAS DEL SUR RUTASUR S.A., se consideró la adhesión de los mismos a las Normas Internacionales de Información Financiera, tomando en cuenta sus principios.

b. Período Contable

Los Estados Financieros Temporales Consolidados comprenden el siguiente período:

- Estado de Situación financiera por el período cumplido al 31 de Diciembre del 2019.
- Estado de Resultados Integral por el período cumplido al 31 de Diciembre del 2019.

- Estado de Cambios en el Patrimonio por el período cumplido al 31 de Diciembre del 2019.
- Estado de Flujo de Efectivo por el período cumplido al 31 de Diciembre del 2019.

c. Bases de Preparación

Los Estados Financieros que se presentan de la Compañía han sido elaborados bajo los lineamientos de las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, adoptados por el Ecuador a través de la Superintendencia de Compañías.

Los Estados Financieros proporcionan información fiel de la Situación Financiera de la Empresa COMPAÑIA DE TRANSPORTE PESADO RUTAS DEL SUR RUTASUR S.A... comprendida al 31 de Diciembre del 2019.

Está información fue aprobada con fecha 04 de mayo del 2020 en la Junta de Accionistas, por medio electrónico zom.

d. Responsabilidad de la Información y Estimaciones Realizadas

Los Directivos de la empresa COMPAÑIA DE TRANSPORTE PESADO RUTAS DEL SUR RUTASUR S.A, en la junta realizada el 04 de mayo del 2020, en conocimiento de la información contenida en los Estados Financieros, se responsabiliza por la transparencia de los mismos, que han sido consolidados bajo NIIF'S para PYMES.

En la elaboración de los Estados Financieros se han tomado en cuenta algunos de los activos, pasivos, ingresos y gastos.

2.2 Principios Contables

a. Bases de Consolidación

La empresa COMPAÑIA DE TRANSPORTE PESADO RUTAS DEL SUR RUTASUR S.A, para la presentación de los respectivos Estados Financieros, realiza la consolidación de la información del año 2019 ya que la empresa se está constituida. La empresa no cuenta con sucursales.

b. Moneda

La moneda utilizada para la presentación de los Estados Financieros, es en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica; pues es esta la adoptada por el Ecuador como moneda funcional.

c. Bases de Conversión

Los activos y pasivos de la empresa que se encuentren en moneda extranjera, se cambiarán a la moneda de uso frecuente de la misma, es decir, si un activo de la empresa se lo adquiere a moneda distinta a la ecuatoriana (dólares de Estados Unidos de Norteamérica), al ser el dólar la moneda a la que se rige la empresa por ser de Ecuador, entonces se transformará el valor del activo a dólares.

En el caso de la Empresa COMPañIA DE TRANSPORTE PESADO RUTAS DEL SUR RUTASUR S.A., no posee sucursales y tampoco adquirió activos ni pasivos en moneda extranjera.

d. Beneficios a los Empleados

Específica sobre beneficios a corto plazo a los empleados. Para cada categoría de otros beneficios a largo plazo que una entidad proporcione a sus empleados, la entidad revelará la naturaleza de los beneficios, el importe de su obligación y el nivel de financiación en la fecha en la que se informa. Entonces anualmente las obligaciones implícitas a corto plazo que se le debe reconocer a un Empleado desde su primer día de trabajo son:

- El décimo tercero consiste en el cálculo de: el salario neto que gana el empleado en el año en la empresa, dividido para los doce meses y multiplicado para el número de meses que este ha laborado dentro de la empresa.
- El décimo cuarto sueldo se multiplica el salario básico por el número de meses laborados para la empresa y se lo divide para doce meses.
- En el cálculo de utilidades se toma en cuenta: el número de cargas familiares, los días laborados, el sueldo percibido en el año, décimo tercer y

décimo cuarto sueldo percibidos, fondos de reserva y otros ingresos pagados por el empleador.

- Las indemnizaciones se las cancela por las causas previstas en el Código de Trabajo del Ecuador.

e. Reconocimiento de Ingresos

El ingreso es reconocido cuando es probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la entidad y estos beneficios puedan ser medidos con fiabilidad.

- ✓ Prestación de Servicios.

El resultado de una transacción, puede ser estimado con fiabilidad, los ingresos ordinarios asociados con la operación deben reconocerse, considerando el grado de terminación de la prestación a la fecha del balance.

f. Clasificación de saldos en Corriente y No Corriente

Para la clasificación de saldos en el Estado de Situación Financiera, se ha tomado en cuenta primero los saldos corrientes tanto en activos como en pasivos con vencimientos dentro de doce meses; y los no corrientes que tienen un vencimiento superior a los doce meses. En el año 2019 la empresa posee cuentas por cobrar; esto se debe a su política; la mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, las mismas que serán cobradas en un plazo máximo de 30 a 40 días sin recargos por intereses, para evitar inconvenientes con los clientes.

3. GESTIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS Y DEFINICIÓN DE COBERTURA

El riesgo de cualquier forma de financiación, para la empresa representa consecuencias negativas; produciendo que los beneficios de la empresa disminuyan.

Para la empresa uno de las principales fuentes de riesgo es:

- ✓ Riesgo Operacional: está dada por actividades desarrolladas por la empresa; que incluyen al personal, riesgo de fraude o debidos al entorno.

Ante esta situación los Directivos realizan reuniones con sus Jefes de Área para

conocer constantemente el entorno en que se está desarrollando sus empleados;

considerando al Capital Humano, fundamental para continuar con la Actividad de la Empresa.

4. REVELACIONES DE LOS JUICIOS QUE LA GERENCIA HAYA REALIZADO AL APLICAR LAS POLÍTICAS CONTABLES DE LA ENTIDAD.

En la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, los Directivos fueron los encargados de tomar decisiones que decidirán el futuro de la empresa; estas decidirán qué rumbo deberá seguir la empresa con respecto a lo que se reporta sobre los activos, pasivos y patrimonio.

Para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, los Directivos de la empresa mediante la Junta de Aprobación de Estados Financieros; plantearon y resolvieron sobre puntos de principal afectación de la empresa, lo siguiente:

5. EFECTIVO, EQUIVALENTES AL EFECTIVO Y BANCOS

Un resumen de efectivo y bancos es como sigue:

	----- Diciembre 31 -----
Bancos	\$ 7.305,44
Total bancos	<u>\$ 7.305,44</u>

6. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar es como sigue:

	----- Diciembre 31 -----
Cuentas locales clientes	\$ 11.193,00
Total cuentas por cobrar	<u>\$ 11.193,00</u>

7. DETALE DE ACTIVOS CUENTAS DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de los activos que adquirió la empresa y su depreciación

----- Diciembre 31 -----	
Activos - Vehiculos	\$ 23.205,35
(-) Dep Vehiculos	\$ (6.188,09)
Total activos propiedad planta y equipo	<u>\$ 17.017,26</u>

8. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar:

----- Diciembre 31 -----	
Cuentas por pagar proveedores locales	\$ 15.891,61
Total cuentas por pagar	<u>\$ 15.891,61</u>

9. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de otras cuentas por pagar:

----- Diciembre 31 -----	
Prov beneficios sociales	\$ 66,75
Impuestos por pagar	\$ 450,68
Total otras por pagar	<u>\$ 517,43</u>

10 INFORMACIÓN A REVELAR SOBRE PATRIMONIO

a. Capital Suscrito y Pagado y Valor de Acciones

Al 31 de diciembre del 2019, el capital se encuentra conformado de la siguiente manera:

N°	Identificación	Nombre	Nacionalidad	Tipo Inversión	Acciones	%
1	1710870377	AGUILAR AGUILAR VICTOR HUGO	ECUADOR	NACIONAL	1	0,13%
2	1720947322	ANDRADE FELTON ALEXIS SEBASTIAN	ECUADOR	NACIONAL	1	0,13%
3	1712835196	ANRRANGO ALVAREZ EDWIN ORLANDO	ECUADOR	NACIONAL	1	0,13%
4	0401365747	CHALAPU POZO OSCAR IVAN	ECUADOR	NACIONAL	1	0,13%
5	1726125774	GRIJALBA OCHOA RODMAN ANDRES	ECUADOR	NACIONAL	1	0,13%
6	1724446305	GRIJALBA TOAQUIZA ERIKA ARACELY	ECUADOR	NACIONAL	9	1,13%
7	1724446313	GRIJALBA TOAQUIZA KAROL YESSENIA	ECUADOR	NACIONAL	785	98,13%
8	1714434691	TAMAY BARZALLO CARLOS CAMILO	ECUADOR	NACIONAL	1	0,13%
TOTAL ACCIONES					800	100%

b. Gestión de Capital

Para considerar la administración del patrimonio de la empresa, los Directivos han mantenido lo acordado en el año anterior para un manejo eficiente:

- ✓ Mantener el funcionamiento de operaciones a largo plazo.
- ✓ Mantener un margen de ganancia seguro tanto para sus empleados como para sus socios.

10 INGRESOS ORDINARIOS

Un resumen de ingresos ordinarios es como sigue:

----- Diciembre 31 -----	
Ingreso ventas clientes	\$ 339.542,40
Total ingresos	<u>\$ 339.542,40</u>

11 GASTOS DE VENTA, ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS

Un resumen de gastos como sigue:

<u>Detalle de Gastos</u>	
Gasto impuestos	3.021,01
Gasto depreciacion	6.188,09
Gasto sueldo empleados	10.031,35
Gasto decimos	861,31
Gasto IESS	647,21
Total Gastos	<u>20.748,97</u>

12 HECHOS POSTERIORES

Los Estados Financieros presentados del 01 de Enero del 2019 al 31 de Diciembre del 2019, no presentan ningún cambio significativo a la fecha de presentación.