

COMPAÑÍA TRANSPORTE MIXTO SANTAROSEÑA S.A.

RUC: 0791802865001

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL PERIODO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Nota 1. Información General

La Compañía se constituyó como una sociedad Anónima, en la ciudad de Machala, el 08 de enero del año 2018, e inscrita en el registro mercantil el 06 de febrero de 2018, según Registro N° 8 y anotado al repertorio bajo el número 17 el 30 de enero del 2018, con el nombre de COMPAÑÍA DE TRANSPORTE MIXTO SANTAROSEÑA S.A. (en adelante La Sociedad), expediente 135508.

El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es en la ciudad de Santa Rosa. Para efectos tributarios, la Sociedad se encuentra inscrita en el Registro Único de Contribuyentes bajo el N° 0791802865001.

La Sociedad tiene como objeto social, de acuerdo a los estatutos de constitución, lo siguiente:

"La compañía se dedicará exclusivamente al servicio de transporte terrestre mixto a nivel intraprovincial 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 en esta materia. Para cumplir con su objeto social la compañía podrá suscribir toda clase de contratos civiles y mercantiles permitidos por la Ley relacionados con su objeto social."

La Sociedad al 31 de diciembre del 2018 está controlada por catorce accionistas, todos ecuatorianos, que en conjunto poseen el 100% de las acciones.

LISTA DE SOCIOS	NUMERO DE ACCIONES	CAPITAL SUSCRITO	TOTAL CAPITAL
AMAYA TANDAZO DARLINGTON GABRIEL	100	100	100
AYALA CASTILLO JULIO RIDIER	100	100	100
LOPEZ TINOCO FERNANDA JANETH	100	100	100
CORREA OCHOA NANCY PATRICIA	100	100	100
GANCHOZO INFANTE SEGUNDO ANTONIO	100	100	100
MALDONADO ENCALADA JOSE VICTORIANO	100	100	100
MALDONADO REYES JULIO RODRIGO	100	100	100
ORDOÑEZ ZUÑIGA CAROLINA ELIZABETH	100	100	100
PELAEZ ALVEAR JOSE MARIA	100	100	100
PINEDA QUIZHPE IGNACIO ALEJANDRO	100	100	100
ROBLES CHAMBA SANTOS JUSTO	100	100	100
SOLANO DURAN MANUEL AGUSTIN	100	100	100
SUAREZ QUEVEDO GALO VICENTE	100	100	100
VALLE MACHUCA SEGUNDO ROQUE	100	100	100
TOTAL DE ACCIONES:	1400	1400	1400

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la compañía, los mismos que han sido aprobados por la Junta General de Socios y Accionistas el 10 de marzo del 2019.

Nota 2. Bases de Elaboración

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares de los estados Unidos de Norteamérica.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

Los estados financieros se han preparado bajo el criterio del costo histórico. La preparación de los estados financieros de acuerdo con IFRS, requiere el uso de estimaciones y supuestos. Estas estimaciones se refieren básicamente a la valorización de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de los mismos; las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los pasivos y obligaciones con los empleados; la vida útil de las propiedades, plantas y equipos y las hipótesis utilizadas para el cálculo del valor razonable de los instrumentos financieros. A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

Nota 3. Resumen de principales Políticas Contables

Tal como lo requieren las NIIF para PYMES, estas políticas han sido diseñadas en función de las normas vigentes al 31 de diciembre del 2018 y aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan en estos estados financieros.

3.1 Propiedades, Planta y Equipo

Los elementos del activo fijo, cuando se trata de bienes inmuebles, los mismos que se incluyen en el grupo de propiedad, planta y equipo, en propiedades de inversión, se reconocen a su avalúo comercial consignado en el impuesto predial Municipal respectivo, conforme lo señala la Superintendencia de Compañías en su Resolución No.SC.ICI.CPAIFRS.G.11.015. El costo de los bienes restantes registrados en Propiedad, Planta y Equipo se registra al costo menos la depreciación acumulada y de ser el caso menos el importe acumulado de la pérdida por deterioro. AL 31 de diciembre de 2018 la Administración de la Sociedad certifica que no existen elementos para clasificar como propiedad, planta y equipo.

3.2 Activos Financieros

3.2.1 Clasificación

Préstamos y Cuentas a Cobrar

Los préstamos y cuentas a cobrar se registran inicialmente a su valor razonable, y posteriormente a su costo amortizado, correspondiendo este básicamente al efectivo entregado, menos las devoluciones del principal efectuadas, más los intereses devengados no cobrados en el caso de los préstamos, y al valor actual de la contraprestación realizada en el caso de las cuentas por cobrar. Se incluyen en activos corrientes, excepto aquellos cuyos vencimientos exceden a 12 meses desde la fecha de cierre de los estados financieros, los cuales se clasifican como activos no corrientes. Los préstamos y cuentas a cobrar se contabilizan por su costo amortizado de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva. En el caso de las cuentas por cobrar cuyo vencimiento sea menor a 30 días se registrarán a su valor nominal sin afectación posterior.

3.3 Inventarios

Los inventarios se valorizan al costo o a su valor neto realizable, el que sea menor. El método de costeo utilizado corresponde al costo promedio ponderado. El valor neto realizable corresponde al precio de venta estimado para los inventarios menos todos los costos necesarios para realizar la venta. Los inventarios de repuestos y materiales para

consumo interno y que se espera tendrán rotación en un año se presentan en activos corrientes en el rubro "Inventarios para ser consumidos".

3.4 Efectivo y equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo, incluyen el disponible en caja y cuentas corrientes bancarias, los depósitos a plazo en bancos e instituciones financieras a corto plazo, de gran liquidez, con un vencimiento original que no exceda de 90 días de la fecha de colocación.

3.5 Cuentas Comerciales y Otras Cuentas por Pagar

Bajo este rubro la Sociedad registra los dividendos por pagar, que a la fecha de cierres de los estados financieros Intermedios no han sido cancelados.

3.6 Impuestos a las Ganancias e Impuestos Diferidos

Los impuestos diferidos se calculan, de acuerdo con el método del balance, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros. Sin embargo, si los impuestos diferidos surgen del reconocimiento inicial de un pasivo o un activo en una transacción distinta de una combinación de negocios que en el momento de la transacción no afecta ni al resultado contable ni a la ganancia, o pérdida fiscal, no se contabiliza. EL impuesto diferido se determina utilizando la tasa de impuesto contenida en la Ley sobre Impuesto a la Renta vigente en cada periodo, o aquella que esté a punto de aprobarse en la fecha de cierre de los estados financieros intermedios y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los activos por Impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros que puedan compensar las diferencias temporarias.

3.7 Beneficios a los Empleados

Las obligaciones reconocidas por concepto de indemnizaciones por años de servicios son consecuencias de acuerdos de carácter colectivo suscritos con los trabajadores de una Sociedad en los que se establece el compromiso de acuerdo a un cálculo actuarial, según lo requiere NIC 19 "Beneficios del personal" el que incluye variables como la expectativa de vida, incremento de salarios, etc.

Nota 4. Cambios Contables

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2018 no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al 31 de diciembre del 2017.

Nota 6. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalente al efectivo corresponden a los saldos de dinero mantenido en caja y en cuentas corrientes bancarias, los depósitos a plazo y otras inversiones liquidas con vencimiento a menos de 90 días desde la fecha de colocación. La composición del efectivo y equivalente al efectivo al cierre de los periodos que se indican, es la siguiente:

DESCRIPCIÓN	31-dic-18
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	1400,00
Total Efectivo y Equivalentes de Efectivo	\$1400,00

Nota 7. Inventario de Bienes no Producidos por la Compañía.

La composición del inventario de suministros y herramientas para el consumo interno, al cierre del periodo, es el siguiente:

Nota 8. Crédito tributario de Impuesto a la Renta

El crédito tributario de Impuesto a la Renta que corresponden a las retenciones recibidas de los clientes por las ventas realizada en el periodo, años anteriores y se detallan a continuación:

Nota 9. Propiedad, Planta y Equipo

La compañía adquirió una maquina con el objetivo de generar beneficios económicos futuros y se detallan a continuación:

Nota 10. Depreciación Acumulada Maquinaria y Equipo

Constituye a la estimación del valor que exprese del desgaste y deterioro de su propiedad, planta y equipo, se efectúa tomando en consideración su costo de adquisición o valor de reevalúo, así como su vida estimada y el valor de desecho (valor residual, al 31 de diciembre del 2018 el valor a deprecia es el siguiente:

Nota 11. Cuentas Comerciales y Otras Cuentas por Pagar

Las cuentas comerciales y otras cuentas por pagar al cierre de los periodos indicados se detallan a continuación:

Nota 11. Capital

El capital de la Sociedad, está representado por 1400 acciones ordinarias de \$1.00 cada una, de una serie única, emitidas, suscritas y pagadas en un 100% de su valor nominal.

DESCRIPCIÓN	31-dic-18
Capital	1400,00
Capital no Pagado	(000,00)
Total Capital	\$ 1400,00

Nota 12. Reservas

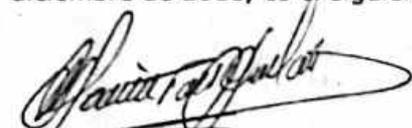
El movimiento de la partida Reservas por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2018, es el siguiente:

Nota 13. Resultados Acumulados

El movimiento de la partida Resultados acumulados por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2018, es el siguiente:

Nota 14. Resultados del ejercicio

El movimiento de la partida Resultados del ejercicio por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2018, es el siguiente:



ING. MARIANA TORRES GUALÁN
CONTADORA
RUC: 0703582387001