

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE
DICIEMBRE 2019.
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS)

COMPAÑIA TRANSPORTE MIXTO SANTAROSEÑA S.A.
RUC: 0791802865001
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Caja	(7)	7136,06
Bancos	(7)	40,54
Cuentas por cobrar	(8)	29811,04
Crédito Tributario a favor IR	(9)	387,94
TOTAL ACTIVO		<u>37375,58</u>

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

Obligaciones con el SRI por pagar	(11)	2664,35
Cuentas por pagar	(10)	29484,31
TOTAL PASIVO		<u>32148,66</u>

PATRIMONIO

Capital social	(11)	1400,00
UTILIDAD DEL EJERCICIO		3826,92

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO **37375,58**

ROBLES CHAMBA SANTOS JUSTO
GERENTE GENERAL

EVELIN YOMAIRA LEON ESPINOZA
CONTADORA

COMPAÑIA TRANSPORTE MIXTO SANTAROSEÑA S.A.
RUC: 0791802865001
ESTADO DE RESULTADOS

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

INGRESOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE TRANSPORTE	(5)	92377,21
OTROS INGRESOS	(5)	8,47
TOTAL INGRESOS		92385,68

COSTOS Y GASTOS

	(6)	
COMBUSTIBLES		86495,13
SERVICIOS BASICOS		180,00
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS		605,50
COMISIONES BANCARIAS		2,40
MULTAS E INTERESES TRIBUTARIAS		0,07
TOTAL COSTOS Y GASTOS		87283,10

UTILIDAD DEL EJERCICIO		5102,58
GASTOS NO DEDUCIBLES		0,07
IMP. RENTA POR PAGAR		1275,66
RETENCIONES A FAVOR		1663,60
CREDITO TRIBUTARIO RENTA		-387,94
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		<u>3826,92</u>

ROBLES CHAMBA SANTOS JUSTO
GERENTE GENERAL

EVELIN YOMAIRA LEON ESPINOZA
CONTADORA

1. INFORMACION GENERAL

(a) Objeto social y actividades

COMPAÑIA TRANSPORTE MIXTO SANTAROSEÑA S.A., se constituyó el día 06 de febrero del 2018 en la República del Ecuador y su principal actividad económica y comercial es: **“Servicio de transporte terrestre mixto a nivel interprovincial, sujetándose a las disposiciones de la ley orgánica de transporte terrestre, tránsito y seguridad vial”**, a cambio de una retribución o por contrato, y su domicilio legal está ubicada en la Provincia de El Oro, cantón Santa Rosa.

La compañía está autorizada y registrada por la Superintendencia de Compañía con el expediente No, 716404. En el día 06 de febrero del 2018, la administración tributaria (SRI) le otorgo el Registro Único Contribuyente No. 0791802865001 para iniciar sus actividades comerciales en cumplimiento de las normas tributarias.

(b) Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019, han sido emitidos con la autorización de la Gerencia General el 17 de febrero del 2020 y posteriormente fueron puestos a consideración de la Junta General de Accionistas.

2. RESUMEN DE LA PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido diseñadas en función de la NIIF para PYMES vigentes al 31 de diciembre del 2011 y aplicadas de manera uniforme a todos los ejercicios que se presentan en estos estados financieros.

2.1 Bases de Preparación

Los presentes estados financieros se han elaborado de acuerdo a la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) que han sido adoptadas en Ecuador y representan la opción integral, explícitas y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniformes a los ejercicios que se presentan.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF requiere el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerzan su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la administración.

2.2 Cambios en políticas contables y desgloses.

(a). Normas nuevas y modificadas, adoptadas por la compañía

A la fecha de emisión de estos estados financieros, se han publicado nuevas normas, modificaciones e interpretaciones que todavía no han entrado en vigencia y que la Compañía no ha adoptado con anticipación, para estados financieros a partir 1 enero de 2016 están son de aplicación obligatoria de las fechas indicadas a continuación:

<u>Norma</u>	<u>Tipo de cambio</u>	<u>Aplicación obligatoria para ejercicios iniciados a partir de:</u>
NIIF 9	Instrumentos financieros	Enero 1, 2018
NIIF 15	Ingresos procedentes de contratos con clientes	Enero 1, 2017
Modificaciones a la NIC 1	Iniciativa de revelación	Enero 1, 2016

La compañía estima que, considerando la naturaleza de sus actividades, no se generan un impacto significativo en los estados financieros de su aplicación inicial.

2.3 Moneda funcional y moneda de presentación.

Los estados financieros se preparan en la moneda del ambiente económico donde opera la Compañía (moneda funcional). Las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses que corresponde a la moneda funcional y de presentación de la Compañía. A menos que se indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses.

2.4 Efectivo y equivalente de efectivo.

El efectivo y equivalente al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades de crédito.

2.5. Activos y pasivos financieros

2.5.1 Clasificación

La compañía clasifica sus activos y pasivos financieros en la siguiente categoría: 1) "Cuentas por cobrar" y 2) "Cuentas por pagar". La clasificación depende del propósito para el cual se adquieren los activos financieros o se contrataran los pasivos. La compañía define la clasificación al momento de su reconocimiento inicial.

Las características de las mencionadas categorías se explican a continuación:

(a). Cuentas por cobrar.

Pertenece al grupo activo corriente ya que su vencimiento es menor a 12 meses. Las Cuentas por cobrar de la Compañía comprenden principalmente cuentas por cobrar a clientes, relacionadas y otras cuentas por cobrar.

- (b). Cuentas por pagar.
Representados en el estado de situación financiera por cuentas por obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos en el curso normal de operación, representada por proveedores. Se incluyen en el pasivo corriente debido a que su vencimiento es inferior a 12 meses.

2.5.2 Reconocimiento y medición inicial y posterior.

- (a). 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 compromete a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.
- (b). Medición inicial. -
Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que, de ser significativos, es reconocido como parte del activo o pasivo financiero. Con posterioridad al reconocimiento inicial la Compañía valoriza los mismos como se describe a continuación.
- (c). Medición posterior. -
- 1.i. Cuentas por cobrar: Se miden al costo de su valor nominal, cuando su antigüedad en la cartera es más de 90 días.
 - 1.ii. Cuentas por Pagar: Se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo.

2.6 Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar de clientes provienen de las facturas por ventas de servicios, cuyo plazo de recuperación es en un tiempo menor de 90 días motivo por el cual no existe cobro de intereses.

Las cuentas por cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de intereses efectivo.

2.7 Cuentas y documentos por pagar

Las cuentas y documentos por pagar son obligaciones comerciales de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la operación. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimientos a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de intereses efectivo.

2.8 Reconocimiento de Ingresos y gastos

2.8.1 Ingresos por servicios de transporte

Los ingresos se reconocen en los resultados cuando se han prestado los servicios, cuando el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad y es probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la Compañía. Los ingresos se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

2.8.2 Ingresos Financieros

Los ingresos por intereses y rendimientos se reconocen sobre la base de la proporción del tiempo transcurrido de los activos financieros adquiridos, usando el método de interés efectivo.

2.9 Gastos

Se reconocen por el método del devengado.

3. ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La preparación de estados financieros requiere que la administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la administración.

4. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS

Las actividades de la Compañía la exponen a una variedad de riesgos financieros:

- Competencia
- Cambios tecnológicos
- Nivel de actividad
- Objetivos y políticas de administración
- Riesgos de mercado
- Riesgos de liquidez

5. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS Y OTROS INGRESOS

Composición:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
INGRESOS POR:		
Prestación de servicio de transporte(1)	92.377,21	0,00
Otros ingresos	8,47	0,00
Total de Ingresos	92.385,68	0,00

(1) Corresponde a los ingresos por la prestación del servicio de transporte.

6. COSTOS Y GASTOS POR NATURALEZA

Los costos y gastos operacionales agrupados de acuerdo a su naturaleza son los siguientes:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>COSTOS Y GASTOS</u>		
Combustibles	86.495,13	0,00
Servicios básicos	180,00	0,00
Impuestos, contribuciones y otros	605,50	0,00
Comisiones bancarias	2,40	0,00
Multas e intereses tributarias	0,07	0,00
Total de Costos y Gastos	87.283,10	0,00

7. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

El dinero mantenido en estos rubros incluye valores de libre disponibilidad mantenido en las cuentas bancarias, es utilizado principalmente para financiar el capital de trabajo y para pagar las obligaciones con proveedores. Al 31 de diciembre de 2019 el rubro efectivo y equivalente de efectivo se compone de la siguiente manera:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Caja	7.136,06	1400,00
Bancos	40,54	0,00
Saldo al final del año	7.176,60	1400,00

8. ACTIVOS FINANCIEROS

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Se compone de la siguiente manera:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Cuentas por cobrar (1)	29.811,04	0,00
Saldo al final del año	29.811,04	0,00

(1) Las cuentas cobrar cliente representan facturas por la prestación del servicio de transporte de la compañía.

9. **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Corresponde a los créditos Tributarios por IR. Composición:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Crédito Tributario por IR	387,94	0,00
Saldo al final del año	<u>387,94</u>	<u>0,00</u>

10. **CUENTAS POR PAGAR**

Composición:	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Cuentas por pagar	29.484,31	29.484,31
Saldo al final del año	<u>29.484,31</u>	<u>29.484,31</u>

Corresponden a las cuentas por pagar por compras y servicios, las cuales normalmente tiene un plazo de 30 días, son registradas al costo, el cual es el valor razonable considerando que serán pagadas en el futuro por bienes y servicios recibidos, tanto facturados como pendientes de facturar a la Compañía.

11. **OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Resultan de obligaciones de hechos pasados, y corresponde a futuros desembolsos que en el corto plazo serán cancelados. Composición:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Con la Administración Tributaria (1)	2.664,35	0,00
Saldo al final del año	<u>2.664,35</u>	<u>0,00</u>

(1) Corresponde a los valores retenidos y gravados como impuestos por la compañía, los mismos que son cancelados al Servicios de rentas Internas hasta el día 20 de cada mes. El valor corresponde a IVA en ventas a crédito.

12. **PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**

Capital Social. - El capital social está constituido por 1.400,00 acciones ordinarias con un valor nominal unitario de US\$ 1,00 cada una y a esta fecha están totalmente pagadas.

13. EVENTOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de emisión de estos estados financieros 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.

14. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros fueron presentados a la Gerencia General y luego puestos a exposición de los Accionistas para que sean aprobados los mismos.

ROBLES CHAMBA SANTOS JUSTO
GERENTE GENERAL

EVELIN YOMAIRA LEON ESPINOZA
CONTADORA