

SUNPASS SOCIEDAD ANÓNIMA
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICEIMBRE DEL 2019

NOTA 1 - OPERACIONES

La compañía SUNPASS SOCIEDAD ANÓNIMA, está constituida desde el 1 de Junio del 2018, de acuerdo a las leyes de la República del Ecuador, y tiene por objeto social: A) Participar en procesos de contratación pública y actuar como concesionaria de carreteras, vías, y peajes B) Operar, dar mantenimiento, rehabilitar, mejorar, ampliar, explotar y administrar vías y carreteras terrestres del país.

El representante legal de la compañía es el señor Ing. Luis Cornelio Crespo Chauca.

NOTA 2 - BASES DE ELABORACIÓN

Los estados financieros han sido preparados en base a Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

Todas las cifras presentadas en las notas a los estados financieros están expresadas en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

La preparación de los estados financieros están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera involucra la preparación de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes.

NOTA 3 - POLITICAS CONTABLES

Equivalentes de Efectivo

Incluye depósitos en bancos disponibles.

Impuesto a la Renta

Las sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas o no en el país, que obtengan ingresos gravados de conformidad con las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, y con las resoluciones de carácter general y obligatorio emitidas por el Servicio de Rentas Internas SRI estarán sometidas a la tarifa impositiva del 22% sobre su base imponible y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Reserva Legal

La Ley de Compañías del Ecuador establece una apropiación obligatoria no menor del 10% de la utilidad neta anual, hasta alcanzar por lo menos el 50% del capital pagado de la compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución excepto en caso de liquidación de la compañía; pero puede ser capitalizada o destinada a absorber pérdidas incurridas.

Registros Contables y Unidad Monetaria

Los registros contables de la compañía se llevan en idioma español y expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la unidad monetaria de la República del Ecuador.

NOTA 4 - EFECTIVO Y EQUIVALES DE EFECTIVO

El saldo al 31 de diciembre del 2019, es el siguiente:

<u>INSTITUCIÓN</u>		31 DICIEMBRE <u>2019</u>	31 DICIEMBRE <u>2018</u>
Banco Bolivariano C. A.	U.S.\$	1,271.76	1,692.96
Banco de la Producción S. A. Produbanco		3,745.92	5,825.35
Cooperativa de Ahorro y Crédito Limitada Mifex		3,957.51	8,912.63
TOTAL	U.S.\$	8,975.19	16,430.94

NOTA 5 - PARTES RELACIONADAS

El detalle de las partes relacionadas por el año terminado al 31 de diciembre del 2019, es como sigue:

<u>POR COBRAR</u>		31 DICIEMBRE <u>2019</u>	31 DICIEMBRE <u>2018</u>
<u>CORTO PLAZO</u>			
Redapgos S. A.	U.S.\$	5,086.18	-
Leasebroker S. A.		18,240.87	-
TOTAL	U.S.\$	23,327.05	-

<u>POR PAGAR</u>	<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2019</u>	<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2018</u>
<u>CORTO PLAZO</u>		
Luis Crespo Chauca	U.S.\$ -	12.50

Las transacciones con partes relacionadas, se respaldan y efectúan en los mismos términos y condiciones equiparables a otros de igual especie, realizadas con terceros.

Los préstamos están respaldados mediante pagarés con vencimiento a 12 meses y una tasa máxima de interés activa anual vigente impuesta por el Banco Central del Ecuador.

NOTA 6 - ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de los activos por impuestos corrientes, al 31 de Diciembre de 2019, es el siguiente:

	<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2019</u>	<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2018</u>
Crédito tributario del IVA	U.S.\$ 62.15	0.41
Crédito tributario del impuesto a la renta (nota 12)	120.53	120.66
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal corriente (nota 12)	204.07	-
TOTAL	U.S.\$ 386.75	121.07

NOTA 7 - INVERSIONES NO CORRIENTE

Un resumen de inversiones no corriente, es el siguiente:

	<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2019</u>	<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2018</u>
Cooperativa de Ahorro y Crédito Limitada Mifex	U.S.\$ 10,000.00	8,000.00

Con fecha 21 de Junio del 2019, se hizo un incremento de U.S.\$2,000.00 en la aportación con la Cooperativa de Ahorro y Crédito Limitada Mifex, según certificado No. 000000109.

NOTA 8 - CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de las cuentas por pagar, por clasificación, es como sigue:

		31 DICIEMBRE 2019	31 DICIEMBRE 2018
Proveedores Locales	U.S.\$	16.20	-
Intereses por pagar		-	50.40
TOTAL	U.S.\$	16.20	50.40

NOTA 9 - OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El detalle de la deuda al 31 de Diciembre del 2019, es el siguiente:

<u>OPERACIÓN</u>	<u>MONTO ORIGINAL</u>	<u>FECHA DE</u>		<u>TASA</u>	<u>SALDO AL 31/12/2019</u>
		<u>EMISIÓN</u>	<u>VENCIMIENTO</u>		
000001MK22USD20190135	8,000.00	23/02/2019	26/02/2020	20%	8,000.00
000001MK22USD20190163	10,000.00	06/07/2019	06/07/2020	20%	10,000.00
000001MK22USD20190174	6,000.00	31/08/2019	29/08/2020	20%	3,500.00
Intereses					802.16
TOTAL					22,302.16

Los préstamos están respaldados mediante contratos.

NOTA 10 - PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El movimiento de pasivos por impuestos corrientes por el año terminado al 31 de diciembre del 2019, es como sigue:

		31 DICIEMBRE 2019	31 DICIEMBRE 2018
Retención en la fuente de impuesto a la renta	U.S.\$	<u>10.00</u>	<u>-</u>

NOTA 11 - CAPITAL SOCIAL

El capital social de SUNPASS SOCIEDAD ANÓNIMA, está conformado de la siguiente manera:

<u>ACCIONISTAS</u>	<u># ACCIONES</u>	<u>%</u>	<u>VALOR DE CADA ACCIÓN</u>	<u>SALDOS U.S.\$</u>
Primecomsa S. A.	9.000	45.00	1.00	9,000.00
Recicladora Naturalpro S. A.	9.000	45.00	1.00	9,000.00
Esther María Vásquez Puyutaxi	<u>2.000</u>	<u>10.00</u>	1.00	<u>2,000.00</u>
TOTAL	<u>20.000</u>	<u>100.00</u>		<u>20,000.00</u>

NOTA 12 - PASIVO CONTINGENTE

<u>CONCILIACIÓN DE IMPUESTOS</u>		31 DICIEMBRE 2019	31 DICIEMBRE 2018
Resultado antes de impuesto a la renta	U.S.\$	327.66	42.44
Menos:			
Participación a trabajadores (nota 14)		-	-
Ingresos no sujetos a impuesto a la renta		327.05	
Utilidad gravable		0.61	42.44
Porcentaje impuesto a la renta		22%	22%
Impuesto a la renta causado		0.13	9.34
Menos:			
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal		204.07	130.00
Crédito tributario de años anteriores		120.66	-
Saldo a favor del contribuyente (nota 6)	U.S.\$	<u>-324.60</u>	<u>-120.66</u>

Los registros contables de SUNPASS SOCIEDAD ANÓNIMA, no han sido fiscalizados por las autoridades tributarias hasta el ejercicio del año 2019. De acuerdo con disposiciones legales, las autoridades tributarias tienen la facultad para revisar las declaraciones de impuesto a la renta de la compañía dentro de los tres años anteriores a partir de la fecha de presentación de la última declaración presentada.

NOTA 13 - EVENTO SUBSECUENTE

Entre el 31 de Diciembre del 2019, y la fecha de aprobación de los estados financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

NOTA 14 - PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES

SUNPASS SOCIEDAD ANÓNIMA, no cuenta con trabajadores en relación de dependencia y no tiene personal tercerizado al 31 de Diciembre del 2019.