

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE MIXTO DE CAMIONETAS PATRON SAN LUCAS
PASANLU S.A**

Notas Explicativas a los Estados Financieros al 31 de diciembre 2019

(Expresado en dólares de los Estados Unidos)

Estado de Resultado y Ganancias Acumuladas

Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019

	<u>Notas</u>	<u>2019</u>
Ingresos exentos por aportes de accionistas	5	786.10
Total Ingresos		<hr/> 786.10
Gastos Administrativos	6	(786.10)
Utilidad del Ejercicio		<hr/> -

Sr. Luis Rubén Medina

Gerente General

Ing. Nasly Carolina Maura Ochoa

Contadora

Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre de 2019

	<u>Notas</u>	<u>2019</u>
ACTIVOS		
Activos Corrientes		
Efectivo y equivalente efectivo	7	821.71
		<u>821.71</u>
Activos totales		<u>821.71</u>
PASIVO		
Pasivo Corrientes		
Otras Obligaciones Corrientes	8	21.71
Pasivos totales		<u>21.71</u>
PATRIMONIO		
Capital Social	9	800,00
Resultado del Ejercicio		<u>-</u>
Patrimonio Neto		<u>800.00</u>
Pasivo y Patrimonio neto totales		<u>821.71</u>

Sr. Luis Rubén Medina

Gerente General

Ing. Nasly Carolina Maura Ochoa

Contadora

Estado de Flujos de Efectivo

Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019

FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACION

CAMBIOS EN CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	21.71
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	<u>21.71</u>

FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION

CAMBIOS EN PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	-
--	---

FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

CAMBIOS CON OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	-
--	---

INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	<u>21.71</u>
---	---------------------

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	<u>800.00</u>
--	----------------------

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	<u>821.71</u>
--	----------------------

1. INFORMACION GENERAL

(a) Objeto social y actividades

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE MIXTO DE CAMIONETAS PATRON SAN LUCAS PASANLU S.A, se constituyó el día 06 de febrero de 2019 en la República del Ecuador y su principal actividad económica y comercial es: “ACTIVIDADES RELACIONADAS CON EL TRANSPORTE TERRESTRE DE PASAJEROS, ANIMALES O CARGA: EXPLOTACIÓN DE TERMINALES, ESTACIONES FERROVIARIAS, DE AUTOBUSES, DE MANIPULACIÓN DE MERCANCÍAS; OPERACIÓN DE INFRAESTRUCTURA DE TRANSPORTE FERROVIARIO SU REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO (LIMPIEZA EXTERIOR DE LAS UNIDADES, MANTENIMIENTO DE VÍAS Y DE EQUIPOS, INSTALACIÓN Y MANTENIMIENTO ELECTROMECAÁNICO DE MAQUINARIA Y CONDUCCIÓN DE LÍNEAS), OPERACIONES DE CAMBIO DE VÍAS O DE AGUJAS”, a cambio de una retribución o por contrato, y su domicilio legal está ubicada en la Provincia de Loja, cantón Loja, en la parroquia San Lucas.

La compañía está autorizada y registrada por la Superintendencia de Compañía con el expediente No, 721819. En el día 06 de febrero del 2019, la administración tributaria (SRI) le otorgo el Registro Único Contribuyente No. 1191784371001 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 31 de enero 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.

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados sobre la base del costo histórico.

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.

2.2 Cambios en políticas contables y desgloses.

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

No hay NIIF o interpretaciones CINIIF que sean efectivas por primera vez para el ejercicio financieros que comienza a partir de 1 de enero de 2012 que se espere que tengan un efecto significativo sobre la Compañía.

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 del sistema financiero.

Al 31 de diciembre (ver nota 7) el efectivo que se encuentra en caja es de \$816.71, y en la Cooperativa de ahorro y crédito Jardín Azuayo es de 5.00

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"
- 2) "Cuentas y documentos por pagar".

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; siempre que el activo o pasivo financiero no sea designado como de valor razonable a través de ganancias y pérdidas. Con posterioridad al reconocimiento inicial la Compañía valoriza los mismos como se describe a continuación.

(c). Medición posterior. –

- Cuentas por cobrar: Se miden al costo de su valor nominal, cuando su antigüedad en la cartera es más de 90 días, se analiza la cartera y se aplica el interés vigente a la fecha.
- Cuentas y documentos por Pagar: Se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo.

2.6 Impuestos corrientes

El gasto por impuestos del periodo comprende los impuestos corrientes. Los impuestos se reconocen en el resultado integral.

Impuestos corrientes

El cargo por impuestos a la renta corriente se calcula mediante tasa de impuestos aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuestos del 22% de las utilidades gravables.

La compañía en su primer año de labores al 31 de diciembre, al tener exclusivamente ingresos exentos por concepto de aportes de los accionistas no registra valor por Impuesto a la renta por pagar.

2.7 Propiedades, planta y equipos

Las propiedades y equipos se contabilizan por su costo histórico menos la depreciación acumulada y perdidas por deterioro, en caso de producirse. El costo

incluye tanto los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción de un Activo, en la medida en que se cumplan los requisitos para su reconocimiento. El costo también puede incluir ganancias o pérdidas por coberturas cualificadas de flujos de efectivo de las adquisiciones en moneda extranjera de Propiedad, planta y equipo traspasadas desde el patrimonio neto.

Al 31 de diciembre del 2019 la Compañía no registra valores por adquisición de bienes pertenecientes a la cuenta de Propiedad, Planta y Equipo.

2.8 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, caso contrario se presentan como pasivos no corrientes.

2.9 Beneficios a los empleados

Al 31 de diciembre del 2019 la compañía no registra personal, por consiguiente no se refleja cálculo de 15% Participación a Trabajadores, ni beneficios sociales por pagar.

2.10 Reconocimiento de Ingresos y gastos

2.10.1 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, neta de descuentos e impuestos asociados.

Al 31 de diciembre la empresa obtuvo ingresos exclusivamente por aportes de los accionistas.

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.

2.16.1 Gastos

Se reconocen por el método del devengado.

Al 31 de diciembre los gastos de la compañía pertenecen al rubro de gastos administrativos.

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 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. ADMINISTRACION DE RIESGOS FINANCIEROS

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

- (a) **Riesgo de liquidez.** - La principal fuente de liquidez son los flujos de efectivo provenientes de las actividades de operación y portes de los accionistas de la Compañía.
- (b) **Riesgos de crédito.** - La Compañía es responsable de la gestión y análisis del riesgo de recuperación de la cartera de sus clientes nuevos antes de proceder a ofrecerles las condiciones de pago habituales.
- (c) **Riesgos de Capitalización.** - Los objetivos de la Compañía a la hora de gestionar capital son salvaguardar la capacidad del mismo para continuar como un negocio en marcha y así poder proporcionar rendimiento a los propietarios y mantener una estructura de capital óptima para reducir el costo de capital.

5. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS Y OTROS INGRESOS

Composición:

	<u>2019</u>
Ingresos Operacionales:	
Ingresos por aportes de los accionistas	786.10
	<u>0</u>

Total de Ingresos	786.10
--------------------------	---------------

6. GASTOS POR NATURALEZA

Los gastos administración y ventas agrupadas de acuerdo a su naturaleza son los siguientes:

<u>GASTOS</u>	<u>2019</u>
Honorarios por servicios profesionales	183.03
Mantenimiento instalaciones	134.82
Gastos de gestión	71.00
Notarios	74.32
Impuestos contribuciones y otros	107.64
Suministros y materiales	100.28
Total de Gastos Operativos	651.18
Gastos varios No deducibles	134.92
Total de Gastos	786.10

7. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

El dinero mantenido en estos rubros son valores de libre e inmediata disponibilidad que se encuentra en caja general, es utilizado 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>
Caja	816.71
Bancos	5.00
Saldo al final del año	821.71

8. 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>
Con la Administración Tributaria (1)	21.71
Saldo al final del año	21.71

- (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 22 del mes subsiguiente. El valor corresponde a IVA en venta compras, Retención de Impuesto a la Renta.

9. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Social. - El capital social está constituido por 800 acciones ordinarias con un valor nominal unitario de US\$ 1,00 cada una y a esta fecha están totalmente pagadas.

10. 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 requieren revelación.

11. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

Sr. Luis Rubén Medina

Gerente General

Ing. Nasly Carolina Maura Ochoa

Contadora