**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL PERIODO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(En dólares Americanos)**

1. INFORMACIÓN GENERAL

Transportes Treinta de Agosto El Chaco C.A. Es una Compañía legalmente constituida en el Ecuador, de acuerdo a la escritura del día 5 de Febrero del año 1999, inscrita en el Registro Mercantil, Notaría 16 del Cantón Quito y aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante resolución N°99.1.1.100064, de fecha 08 de enero de 1999.

OBJETO SOCIAL: Desarrollar en forma permanente el servicio exclusivo de **Transporte Mixto de Carga y Pasajeros en Camionetas Doble Cabina**, de conformidad con lo que señalan el numeral 2, literal a) del artículo 50 y acápite.

PLAZO DE DURACION: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 01 de Febrero del 1999.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Barrio La Revolución Calle Avenida 26 de Mayo s/n y Quito. Frente al Municipio del Cantón El Chaco. El Chaco Napo - Ecuador.

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad del Cantón El Chaco con RUC: 1590017872001.

CAPITAL:

Con escritura del 01 de Febrero de 1999 de la Notaría Quinta, e inscrita en el Registro Mercantil, el 5 de Febrero de 1999, bajo el No. 508, folio N° 3405, según la resolución No. SC.DIC.A.13.047 de la Superintendencia de Compañías del 29 de Enero de 1999, se registra el aporte de los 59 accionistas con un valor nominal de veinte centavos (\$0.20) cada una, capital suscrito \$810.00,

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- ✓ Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General.
- ✓ Por lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para el entidades bajo su control.
- ✓ Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.

2.2. Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF"

Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2013 han sido los primeros elaborados de acuerdo a las Normas e interpretaciones, emitidas por el IASB, las cuales incluyen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC). Las "Normas Internacionales de Información Financiera NIIF" adoptadas en el Ecuador según Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, en la cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES. La empresa califica como PYME, de acuerdo al reglamento:

- a. Monto de activos inferiores a 4 millones
- b. Ventas brutas de hasta 5 millones
- c. Tengan menos de 200 trabajadores

2.3. Moneda

a. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

2.4. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

2.5. Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2019 y el Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre 2019.

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2019, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración:

3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, otras inversiones de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, los sobregiros bancarios, en el balance se presentan en el pasivo corriente, para la presentación del Estado de Flujo de efectivo los sobregiros bancarios se incluyen en el efectivo y equivalentes del efectivo.

3.2. Activos Financieros

Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales

Cuentas comerciales a cobrar son importes debido por los clientes por ventas de transporte realizadas en el curso normal de la operación.

3.3. Cuentas comerciales a pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio.

3.4. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos por ventas son reconocidos en el estado de resultados cuando se realizan.

Los ingresos comprenden el valor justo del monto recibido o por cobrar por la venta de bienes o la prestación de servicios en el curso ordinario de las actividades de la Compañía.

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de transporte en el curso normal de las operaciones de la compañía.

Los ingresos son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la compañía, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando la compañía hace la entrega de sus servicios al comprador y, en consecuencia transfiere los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de esos bienes y no mantienen el derecho a disponer de ellos, ni a mantener un control sobre los mismos.

3.5. Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

3.6. Arrendamientos

Los arrendamientos en los que el arrendador conserva una parte significativa de los riesgos y ventajas derivados de la titularidad se clasifican como arrendamientos operativos. Los pagos en concepto de arrendamiento operativo (netos de cualquier incentivo recibido del arrendador) se cargan en la cuenta de resultados, mediante la factura respectiva.

3.7. Beneficios a los empleados

3.8.1 Beneficios de corto plazo

Corresponden principalmente a: o La participación de los trabajadores en las utilidades; ésta provisión es calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente, específicamente el Código de trabajo. Se registra con cargo a resultados y se presenta como parte de los gastos de operación. o Décimo tercer y décimo cuarto sueldo; se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

(i) La empresa no provisiona vacaciones ya que la administración ha dispuesto que todo el personal haga uso de este derecho, tomando el período de vacaciones que le corresponda.

3.8. Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

3.9. Impuesto a la Renta Corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto 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.

A partir del año fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", el cual es reportado en la declaración del ejercicio fiscal anterior, calculado en función del 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La misma norma también establece que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo.

3.10. Impuesto a la renta diferido

El impuesto sobre la renta diferido se provisiona en su totalidad utilizando la metodología de NIC 12. Tal método se aplica a las diferencias temporarias entre el valor en libros de activos y pasivos para efectos financieros y los valores utilizados para propósitos fiscales. De acuerdo con esta norma las diferencias temporarias se identifican ya sea como diferencias temporarias gravables (las cuales resultarán en un futuro en un monto imponible) o diferencias temporarias deducibles (las cuales

resultarán en el futuro en partidas deducibles). Un pasivo diferido por impuesto representa una diferencia temporaria gravable, y un activo diferido por impuesto representa una diferencia temporaria deducible.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se esperan sean de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el activo se cancele.

Los impuestos corrientes y diferidos se reconocen como ingreso o gasto y son incluidos en el resultado, excepto de que hayan surgido de una transacción o suceso reconocido fuera del resultado, por ejemplo por cambios en la tasa de impuestos o por cambios en la normativa tributaria también por reestimaciones sobre la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo. Se reconocerán en otro resultado integral o directamente en el patrimonio.

Los impuestos a la renta diferidos activos sólo se reconocían en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporales.

Los saldos de impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se compensaban cuando exista el derecho legal exigible a compensar impuestos activos corrientes con impuestos pasivos corrientes y cuando los impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se relacionen con la misma autoridad tributaria.

3.11. Distribución de dividendos

Los dividendos a los accionistas de la Compañía se deducen del patrimonio y se reconocen como pasivos corrientes en los estados financieros en el periodo que los dividendos han sido aprobados por los accionistas de la compañía.

3.12. Reserva Legal

De acuerdo con la Ley de Compañías, y para el caso de sociedades anónimas según el artículo 297 de la misma ley, se toma como reserva legal un porcentaje no menor al 10% que debe acumularse hasta que alcance el 50% del capital social, según normativa legal. La reserva legal obligatoria no es distribuible antes de la liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas netas anuales.

3.13. Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiéndose por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

El Estado de Flujos de Efectivo en la fecha de transición no sufre modificación alguna debido a que el ajuste efectuado para la aplicación de la NIC/NIF, no afecta al efectivo, solo es un ajuste con efecto retrospectivo al Patrimonio (Resultados acumulados provenientes por la adopción de NIF).

3.14. Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

4. Detalle de Notas

ACTIVOS

Efectivo y equivalente de efectivo

NOTA

A) Efectivo y equivalente en efectivo
Resumen de la cuenta a la fecha es el siguiente:

DICIEMBRE 31	2019
Efectivo en caja y bancos	(1) \$2184.30
Total	\$2184.30

(1) Al 31 de diciembre de 2019, corresponden a depósitos corrientes y son libre de disponibilidad.

Activos financieros

NOTA

B) Activos Financieros
Resumen de la cuenta a la fecha es el siguiente:

DICIEMBRE 31	2019
Cientes Relacionados	(2) \$13293.55
Cientes No Relacionados	(3) \$37949.32
Dep. Acum. Pro	(3) -\$ 3794.93
Garantía por arriendo de oficina	(4) \$ 120.00
Total	\$47567.94

(3) La Compañía a la fecha 31 de diciembre de 2019, posee cuentas por cobrar a Accionistas activos, Compañía Mixtransyasuni, ya que es una intermediaria para la contratación de dos de los socios.

(4) La cuenta Cientes Relacionados corresponde a los socios pasivos de la empresa,

(5) Concepto de garantía por arriendo de oficina para la compañía.

Servicios y otros pagos anticipados

NOTA

C) Anticipo a Proveedores
Resumen de la cuenta a la fecha es el siguiente:

DICIEMBRE 31	2019
Anticipo Accionistas Trabajo	(5) \$ 500.00
Total	\$ 500.00

(5) Pago de Anticipo a Accionista por trabajo en CELEC.

Activos por impuestos corrientes

NOTA

D) Activos por impuestos corrientes
Resumen de la cuenta a la fecha es el siguiente:

DICIEMBRE 31	2019
Crédito tributario Renta	(6) \$ 1574.56
Impuestos retenidos por clientes en el año rentas	(7) \$ 1464.59
Total	\$4503.40

(6) Crédito Tributario Impuesto a la renta 2018

(7) Retenciones en la fuente realizadas a la compañía durante el año en curso.

Propiedad, planta y equipo

NOTA

E) Propiedad, planta y equipo

Resumen de la cuenta a la fecha es el siguiente:

DICIEMBRE 31

	2019
Terrenos	(8) \$16645.00
Edificios	(9) \$30450.00
Dep. Acum. Edificios	(9) \$ 9134.50
Muebles y enseres	(10) \$ 1000.00
Dep. Acum. Muebles y enseres	(10) \$ 500.00
Equipo de Computación	(11) \$ 2552.20
Dep. Acum. Equipo de Computación	(11) \$ 2552.20
Otras propiedades, planta y equipo	(12) \$ 1800.00
Dep. Acum. Otras propiedades, planta y equipo	(12) \$ 1800.00
Det. Acum Muebles y enseres	(13) \$ 100.00
Det. Acum Equipo de Computación	(14) \$ 313.50
Total	\$ 38047.00

(8) A la presente fecha posee un terrero con el avalúo que indica.

(9) En el terreno existe una construcción que sufre desgaste anual, aplicando porcentajes de depreciación vigentes acorde a NIIFs, valor de la depreciación esta acumulados cuatro años.

(10) Muebles y enseres se aplica la respectiva depreciación, valor de la depreciación esta acumulados cuatro años.

(11) En equipo de computación se aplicó porcentajes de depreciación, valor de la depreciación total al costo.

(12) En Otras propiedades, planta y equipo se aplica la depreciación vigente, valor de la depreciación total al costo.

(13) Muebles y enseres se aplica el deterioro acumulado cuatro años.

(14) En equipo de computación se aplicó el deterioro acumulado cuatro años

PASIVOS

Cuentas y documentos por pagar

NOTA

F) Cuentas y documentos por pagar

Resumen de la cuenta a la fecha es el siguiente:

DICIEMBRE 31

	2019
Proveedores locales	(15) \$ 3404.12
Total	\$ 3404.12

(15) Pago pendiente a señores accionistas de la compañía Mixtransyasuni, puesto que la emisión de la factura es diciembre y se cancela en enero, se procede a registrar el pago pendiente para no generar rentas ajenas a la compañía.

Otros Pasivos Corrientes

NOTA

G) Pasivos Corrientes

Resumen de la cuenta a la fecha es el siguiente:

DICIEMBRE 31

	2019
Actividades de Planificación por Pagar	(16) \$ 261.00
Varios por Pagar	(17) \$ 918.00
15% Trabajadores por Pagar	(18) \$ 327.65
Total	\$ 1506.65

(16) Pago pendiente a señores a Comisario Principal diciembre y Comisario Suplente Mayo-Diciembre del 2019.

(17) Pago Fenacotrali año 2018-2019, pago pendiente preparación comida navideña y pago refrigerios.

(18) Pago Utilidad a trabajadores año 2019.

Otras obligaciones corrientes

NOTA

H) Otras obligaciones corrientes

Resumen de la cuenta a la fecha es el siguiente:

DICIEMBRE 31	2019
Predomina el intelecto 8%	(19)\$ 20.80
Transporte privado de personas 1%	(20)\$ 178.64
Transferencia de bienes 1%	(21)\$ 40.30
Arrendamiento Bienes Inmuebles	(22)\$ 9.60
Retención de IVA 30%	(23)\$ 9.95
Retención de IVA 70%	(24)\$ 21.84
Retención de IVA 100%	(25)\$ 14.40
Total	\$ 295.53

(19) Pago pendiente por concepto de servicios donde predomina el intelecto en rentas que se canceló en enero 2019

(20) Pago pendiente por concepto de transporte privado de personas en rentas que se canceló en enero 2019.

(21) Pago pendiente por concepto de transferencia de bienes en rentas que se canceló en enero 2019.

(22) Pago pendiente por concepto de arrendamiento de bienes inmuebles que se canceló en enero 2019.

(23) Pago pendiente por concepto de retenciones de IVA 30% que se canceló en enero 2019.

(24) Pago pendiente por concepto de retenciones de IVA 70% que se canceló en enero 2019.

(25) Pago pendiente por concepto de retenciones de IVA 100% que se canceló en enero 2019.

Obligaciones con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social

NOTA

I) Obligaciones con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social

Resumen de la cuenta a la fecha es el siguiente:

DICIEMBRE 31	2019
Aportes al IESS	(26)\$ 250.46
Total	\$ 250.46

(26) Pagos pendientes por conceptos de aporte al IESS, que serán cancelados en el siguiente mes del nuevo año.

PATRIMONIO NETO

Patrimonio

NOTA

J) Patrimonio

Resumen de la cuenta a la fecha es el siguiente:

DICIEMBRE 31	2019
Capital Suscrito	(27)\$ 1962.00
Reserva Legal	(28)\$ 325.22

Reserva de Capital	(29)	\$27141.54
Superavit por Revaluación	(30)	\$44178.06
Ganancias Acumuladas Años Anteriores	(31)	\$10090.50
Ganancia Neta de año 2018	(32)	\$ 2184.30
Total		\$85881.63

(27-32) Al 31 de Diciembre corresponde al Capital Suscrito, Reserva Legal, Reserva de Capital, Superávit por Revaluación, Ganancias Acumuladas Años Anteriores y el nuevo Resultado que se refleja en la Ganancia Neta de año 2019 de **2184.30**.

ESTADO DE RESULTADOS

INGRESOS

Ingresos

NOTA

K) Ingresos

Resumen de la cuenta a la fecha es el siguiente:

DICIEMBRE 31	2019
Venta de Servicios	(33) \$ 146458.87
Otros Ingresos	(34) \$ 25173.30
Ingresos Nuevos Accionistas	(35) \$ 7660.00
Ingresos Financieros	(36) \$ 6.37
Total	\$179298.54

(33) Ingresos por servicio de Transporte a Celec, Distrito de Educación, Sumak Kawsay Wasi, Distrito de Salud, Mixtransyasuni.

(34) Otros Ingresos por concepto de Transporte Accionistas, aporte Contratación Pública y otros

(35) Ingresos por nuevos Accionistas, refleja el valor por Ingresos del Saldo año anterior de dos nuevos accionistas y un accionista en este año.

(36) Ingresos Financieros recoge el valor que paga la Cooperativa 23 de Julio por depósitos en cuenta de Ahorros.

GASTOS

Gastos

NOTA

L) Gastos Administrativos

Resumen de la cuenta a la fecha es el siguiente:

DICIEMBRE 31	2019
Sueldos y demás remuneraciones	(37) \$ 14537.78
Aportes a la seguridad	(38) \$ 2146.04
Beneficios Sociales	(39) \$ 1001.40
Honorarios	(40) \$ 1390.00
Mantenimiento y reparaciones	(41) \$ 182.50
Arrendamientos	(42) \$ 1440.00
Imprenta y Publicidad	(43) \$ 488.52
Gatos Transporte Personal	(44) \$ 145494.32

Gastos de Gestión	(45)\$	1683.81
Gastos de Viaje	(46)\$	620.64
Gastos de Servicios Basicos	(47)\$	625.85
Gastos Impuestos	(48)\$	3062.53
Gastos Suministros y materiales	(49)\$	4339.70
Total		\$177013.09

- (37) Pago sueldos a Gerente y asistente administrativa Contable, pago Participación Trabajadores.
- (38) Pagos por Aporte al IESS, Fondos de reserva.
- (39) Pago beneficios sociales décimo tercero y cuarto sueldos a asistente administrativa contable.
- (40) Pago por actividades de planificación al Presidente y Comisarios,
- (41) Pago por actualización sistema contable, capacitación.
- (42) Pago por arrendamiento de local para oficina de la compañía.
- (43) Pago por servicios de imprenta y publicidad (publicación anual para Junta ordinaria de trabajo), publicación radial aniversario compañía, Impresión de facturas y retenciones.
- (44) Pago por servicio de transporte de accionistas a CELEC, CNT EP, Distrito de Salud, SUMAK KAWSAY WASI, MIXTRANSYASUNI , transporte interno.
- (45) Pago por gastos en aniversario de la compañía y agasajo navideño de accionistas.
- (46) Pago por gastos de alimentación directivos para comisiones, refrigerios a accionistas, y hospedaje, Alimentación Accionistas.
- (47) Pago por gastos de agua, luz y teléfono e internet.
- (48) Pago por gastos de impuestos de bomberos, municipales, Fenacotrali, Superintendencia de compañías, MRL multa anterior.
- (49) Pago por adquisición de materiales de aseo, compra token, materiales de construcción.

NOTA

M) Gastos Financieros

Resumen de la cuenta a la fecha es el siguiente:

DICIEMBRE 31		2019
Gastos Bancarios	(50)\$	101.15
Total	\$	101.15

- (50) Pago por gastos bancarios.

Al 31 de diciembre del 2019, corresponde la diferencia de Ingresos menos Gastos el nuevo Resultado del ejercicio reflejado en una ganancia de \$ 2184.30.

Atentamente

CPA. Mayra Sarango

**CONTADORA DE TRANSPORTES TREINTA DE AGOSTO EL CHACO
TRANSHACO C.A**