

COMPAÑÍA MANABITA DE TRASPORTE DE CARGA PESADA

MATRANSCARGA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2015

(Cifras en Dólares de los Estados Unidos de América)

1. IDENTIFICACIÓN Y ACTIVIDAD ECONÓMICA

La compañía fue constituida en la República del Ecuador el 17 de marzo del 2011, mediante Escritura Pública suscrita ante el Notario Dr. PIERO GASTON AYCART VICENZINI, e inscrita en el Registro Mercantil el 25 de Marzo del 2011 con número de Registro Único de Contribuyente 0992709405001 Actualmente mantiene un capital suscrito y autorizado de USD 1,200 distribuido en 1,200 acciones de un dólar de los Estados Unidos de América. Sus accionistas son: Lilia Cedeño Manzaba propietaria de 1 acción, José Líder Cevallos Torres propietario de 1 acción, Gudfe Flores de Valgaz Avila propietario de 8 acciones, Alfonso Muñiz propietario de 8 acciones, Juan Paucar Paucar propietario de 8 acciones, Klever Ramírez Hormaza propietario de 1 acción, Tatiana Salvatierra García propietaria de 318 acciones, María Solórzano Salvatierra propietaria de 846 acciones, Marcos Solórzano Vélez propietario de 9 acciones.

Su principal actividad es el transporte comercial de carga pesada a nivel nacional.

Las instalaciones de la Compañía están ubicada en la Provincia del Guayas, en la ciudadela Santa Adriana, Solar 5 Manzana 8 frente al Colegio Americano.

2. BASES DE PREPARACIÓN

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Bases de medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico con excepción de las siguientes partidas materiales incluidas en el estado de situación financiera:

- los activos financieros disponibles para la venta son medidos al valor razonable;
- las inversiones en asociadas son medidas bajo el método de la participación;
- los activos biológicos son medidos al valor razonable menos los costos de venta.

COMPAÑÍA MANABITA DE TRASPORTE DE CARGA PESADA

MATRANSCARGA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2015

(Cifras en Dólares de los Estados Unidos de América)

Moneda Funcional y de Presentación

Los estados financieros están presentados en dólares de los Estados Unidos de América (USD), que es la moneda funcional de la Compañía. Toda la información es presentada en miles de Dólares y ha sido redondeada a la unidad más cercana, excepto cuando se indica de otra manera.

La República del Ecuador, desde enero de 2000, no emite su propia moneda, ya que adoptó el dólar estadounidense como moneda oficial del país; sin embargo, ha creado sus propias monedas fraccionarias de dólar una vez adoptada la moneda estadounidense.

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables establecidas más adelante han sido aplicadas consistentemente a todos los períodos presentados en estos estados financieros.

Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo incluye el dinero disponible en caja y los depósitos a la vista en bancos. De existir inversiones a corto plazo de alta liquidez con vencimientos originales de tres meses o menos, estas se presentan como “equivalentes al efectivo”.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las partidas por cobrar son activos financieros reconocidos inicialmente a su valor nominal más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posteriormente, se miden al costo amortizado usando el método de tasa de interés efectiva, menos la estimación de pérdida por deterioro, constituida solo si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables las partidas por cobrar. La estimación por deterioro se reconoce en el resultado del período en que se determinó.

Inventarios

No se registran saldos por inventarios.

Propiedades, planta y equipo

COMPAÑÍA MANABITA DE TRASPORTE DE CARGA PESADA

MATRANSCARGA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2015

(Cifras en Dólares de los Estados Unidos de América)

Las propiedades, planta y equipo están medidos al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas acumuladas por deterioro.

El costo incluye todos los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición del activo, para ubicarlo y dejarlo en las condiciones de uso según lo previsto por la Gerencia.

El costo de activos construidos por la propia entidad incluye lo siguiente:

- el costo de los materiales y la mano de obra directa;
- cualquier otro costo directamente atribuible al proceso de hacer que el activo sea apto para trabajar para su uso previsto;
- cuando el grupo tiene una obligación de retirar el activo o rehabilitar el lugar, una estimación de los costos de desmantelar y remover las partidas y de restaurar el lugar donde estén ubicados; y

La depreciación se calcula utilizando el método de línea recta sobre la base de sus vidas útiles estimadas de cada componente. Los activos arrendados son depreciados en el período más corto entre el arrendamiento y sus vidas útiles, a menos que sea razonablemente seguro que la Compañía obtendrá la propiedad al final del período de arrendamiento. Los terrenos no se deprecian.

Los elementos de propiedad, planta y equipo se deprecian desde la fecha en la que están instalados y listos para su uso o en el caso de los activos construidos internamente, desde la fecha en la que el activo esté completado y en condiciones de ser usado.

Las vidas útiles estimadas para los períodos actuales y comparativos de las partidas significativas de propiedad, planta y equipo son las siguientes:

- | | |
|------------------------------------|-------------|
| • Edificios | 40 |
| • Muebles y enseres | 10 |
| • Equipos y herramientas de taller | 10 |
| • Vehículos | entre 3 y 5 |
| • Equipo de computación | 3 |

COMPAÑÍA MANABITA DE TRASPORTE DE CARGA PESADA

MATRANSCARGA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2015

(Cifras en Dólares de los Estados Unidos de América)

La vida útil, el valor residual y el método de depreciación son revisados en forma periódica por la Gerencia sobre la base de los beneficios económicos previstos para los componentes de propiedades, planta y equipo.

Cuando componentes importantes de una partida de propiedad, planta y equipo poseen vidas útiles distintas, son registradas como partidas separadas.

El costo y la depreciación acumulada de los bienes retirados o vendidos se eliminan de las cuentas respectivas y la utilidad o pérdida resultante se afecta a los resultados del ejercicio en que se produce.

Obligaciones bancarias

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Posteriormente se miden a su costo amortizado usando el método de interés efectivo. Los costos por préstamos se reconocen como gasto en el ejercicio en el que son incurridos.

Los sobregiros bancarios que son pagaderos a la vista y son parte integral de la administración de efectivo de la Compañía, están incluidos como un componente del efectivo y equivalente al efectivo para propósitos del estado de flujos de efectivo.

Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

Las partidas por pagar son pasivos financieros reconocidas inicialmente a su valor nominal menos cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posteriormente, se miden al costo amortizado usando el método de interés efectivo.

Los activos y pasivos financieros son compensados y el monto neto presentado en el estado de situación financiera cuando, y sólo cuando, la Compañía cuenta con un derecho legal para compensar los montos y tiene el propósito de liquidar sobre una base neta o de realizar el activo y liquidar el pasivo simultáneamente.

Provisiones, Pasivos Contingentes y Activos Contingentes

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente legal o implícita como resultado de hechos pasados y es probable que se requiera de la salida de recursos para pagar la obligación y es posible estimar su monto confiablemente. Las

COMPAÑÍA MANABITA DE TRASPORTE DE CARGA PESADA

MATRANSCARGA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2015

(Cifras en Dólares de los Estados Unidos de América)

provisiones son revisadas y ajustadas en cada período para reflejar la mejor estimación a la fecha del estado de situación financiera. Cuando el efecto del valor del dinero en el tiempo es importante, el monto de la provisión es el valor presente de los gastos que se espera incurrir para cancelarla.

Los activos y pasivos contingentes no se reconocen en los estados financieros. Estos se revelan en notas a los estados financieros, a menos que la posibilidad de que se desembolse un flujo económico sea remota.

Impuesto a la Renta

El impuesto a la renta del año incluye el cálculo del impuesto corriente. El impuesto a la renta es reconocido en el estado de resultados excepto cuando está relacionado con partidas reconocidas directamente en el patrimonio, en cuyo caso es reconocido en el patrimonio o en otras utilidades integrales.

El impuesto corriente es el impuesto esperado a pagar sobre la renta gravable para el año, utilizando las tasas vigentes a la fecha de reporte y cualquier otro ajuste sobre el impuesto a pagar con respecto a años anteriores.

Reservas

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Beneficios definidos

No se ha realizado cálculo de beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) en razón del principio de costo-beneficio se aplicará cuando exista mayor probabilidad que se produzca el gasto.

Participación de trabajadores

COMPAÑÍA MANABITA DE TRASPORTE DE CARGA PESADA

MATRANSCARGA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2015

(Cifras en Dólares de los Estados Unidos de América)

La compañía reconoce con cargo a los resultados del periodo en que se devenga la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la compañía, de conformidad a lo establecido en el Código de Trabajo.

Ingresos y gastos

Los ingresos se miden al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, neta de devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales. Los ingresos se reconocen cuando se transfieren al cliente los riesgos y beneficios inherentes al derecho de propiedad del bien, el monto de ingreso y los costos incurridos o por incurrir pueden ser medidos confiablemente y la cobranza correspondiente está razonablemente asegurada.

Los ingresos por intereses son reconocidos en resultados al costo amortizado, usando el método de interés efectivo.

Los gastos se registran al costo histórico, se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se pagan, y se registran en los períodos con los cuales se relacionan.

4. NUEVOS PRONUNCIAMIENTOS

Las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF – comprenden a las actuales Trece (13) Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF 1 a la 13; Veintiocho (28) Normas Internacionales de Contabilidad – NIC 1 a la 41; Dieciséis (16) Interpretaciones desarrolladas por el Comité de Interpretaciones de las NIIF – CINIIF 1 a la 21; y, Ocho (8) Interpretaciones desarrolladas por el antiguo Comité de Interpretaciones de Normas – SIC 7 a la 32.

Sin embargo, algunas de estas normas no son de aplicación obligatoria para el presente ejercicio económico, aunque se permite su aplicación anticipada. La compañía no ha adoptado anticipadamente ninguna norma, interpretación ni modificación emitida pero aún no vigente.

A continuación se detallan las normas nuevas y revisadas, las nuevas Interpretaciones y las modificaciones a las NIIF:

NIIF 9 Instrumentos Financieros (1 de enero de 2015).

NIC 32 Instrumentos Financieros – Presentación (1 de enero de 2014).

COMPAÑÍA MANABITA DE TRASPORTE DE CARGA PESADA

MATRANSCARGA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2015

(Cifras en Dólares de los Estados Unidos de América)

5. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS

Las actividades de la Compañía están expuestas a diversos riesgos financieros: riesgos de mercado, riesgo de crédito y riesgo de liquidez. La gerencia revisa y aprueba las políticas para manejar cada uno de estos riesgos.

Riesgos de mercado

La Compañía está expuesta a los siguientes riesgos de mercado:

- **Riesgo de precios:** Los cambios en los precios de sus inventarios están cubiertos por su respectivo precio de venta. La Gerencia no espera que estos varíen de manera significativa en el futuro.

Riesgo de crédito.

El riesgo de crédito es el riesgo de pérdida financiera que enfrenta la Compañía si un cliente no cumple con sus obligaciones contractuales, y se origina principalmente de las cuentas por cobrar.

La exposición al riesgo de crédito se ve afectada principalmente por las características individuales de cada cliente. Se ha establecido una política de riesgo bajo la cual se analiza a cada cliente nuevo individualmente en lo que respecta a su solvencia antes de ofrecer las condiciones estándar de pago y entrega. La revisión incluye calificaciones externas, cuando están disponibles, y en algunos casos referencias bancarias. Los clientes que no cumplen con la referencia de solvencia sólo pueden efectuar transacciones mediante prepagos.

Riesgo de liquidez

El enfoque de la Compañía para administrar la liquidez es asegurar, en la mayor medida posible, que siempre contará con la liquidez suficiente.

Riesgo operacional.

El riesgo operacional es el riesgo de pérdida directa o indirecta originado de una amplia variedad de causas asociadas con los procesos, el personal, la tecnología e infraestructura de la Compañía, y con los factores externos distintos de los riesgos de liquidez, de mercado y de

COMPAÑÍA MANABITA DE TRASPORTE DE CARGA PESADA

MATRANSCARGA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2015

(Cifras en Dólares de los Estados Unidos de América)

crédito como aquellos riesgos que se originan de requerimientos legales y regulatorios y de las normas generalmente aceptadas de comportamiento societario.

El objetivo de la Compañía es administrar el riesgo operacional de manera de equilibrar la prevención de pérdidas financieras y el daño a la reputación del Grupo con la efectividad general de costos, y de evitar los procedimientos de control que restrinjan la iniciativa y la creatividad.

6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El detalle de esta partida al 31 de diciembre de 2015, fue como sigue:

	Dic. 31, 2015	Dic. 31, 2014
Efectivo en caja	0.00	0.00
Efectivo en bancos	2.085.32	3.367.35
Efectivo y equivalentes al efectivo	2.085.32	3.367.35

7. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El detalle de esta partida al 31 de diciembre de 2015, fue como sigue:

	Dic. 31, 2015	Dic. 31, 2014
Cuentas por cobrar clientes	18.601.14	16.677.74
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	18.601.14	16.677.74

8. INVENTARIOS

No se registra saldo en esta cuenta al 31 de Diciembre del 2015.

9. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El detalle de esta partida al 31 de diciembre de 2015, fue como sigue:

COMPAÑÍA MANABITA DE TRASPORTE DE CARGA PESADA

MATRANSCARGA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2015

(Cifras en Dólares de los Estados Unidos de América)

	Dic. 31, 2015	Dic. 31, 2014
Costo	2.749.96	2471.96
Depreciación Acumulada	(851.40)	(576.40)
Propiedades, planta y equipo	1.898.56	1.895.56

Costo	Dic. 31, 2015	Dic. 31, 2014
Terrenos	0.00	0.00
Construcciones en proceso	0.00	0.00
Edificios	0.00	0.00
Muebles y enseres	1651.96	1651.96
Equipo de computación	1.098.00	820.00
Vehículos	0.00	0.00

Depreciación Acumulada	Dic. 31, 2015	Dic. 31, 2014
Depreciación acumulada	(851.40)	(576.40)
Propiedades, planta y equipo (saldo)	1.898.56	1.895.56

10. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El detalle de esta partida al 31 de diciembre de 2015, fue como sigue:

	Dic. 31, 2015	Dic. 31, 2014
Acreedores comerciales	2.540.79	0.00
Otras cuentas por pagar	0.00	0.00
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	2.540.79	0.00

COMPAÑÍA MANABITA DE TRASPORTE DE CARGA PESADA

MATRANSCARGA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2015

(Cifras en Dólares de los Estados Unidos de América)

11. BENEFICIOS PARA LOS EMPLEADOS

El detalle de los beneficios a corto plazo al 31 de diciembre de 2015, fue como sigue:

	Dic. 31, 2015	Dic. 31, 2014
Beneficios empleados a corto plazo	0.00	599.47
Beneficios a corto plazo para los empleados	0.00	599.47

No se registran saldos en cuentas de beneficio a largo plazo.

12. PATRIMONIO

Al 31 de Diciembre de 2014, el Capital social, totalmente suscrito y pagado, es de USD 1.200, representado por 1.200 acciones ordinarias y nominativas de USD 1 cada una.

No	NOMINA DE ACCIONISTAS	No DE ACCIONES	VALOR DE LAS ACCIONES	No DE VOTOS
1	Cedeño Mazamba Lilia Margarita	1	\$1	1
2	Cevallos Torres José Líder	1	\$1	1
3	Flores De Valgaz Avila Gudfe Senibaldo.	8	\$1	8
4	Muñiz Del Valle Alfonso Clemente.	8	\$1	8
5	Paucar Paucar Juan	8	\$1	8
6	Ramírez Hormaza Klever Alfredo	1	\$1	1
7	Salvatierra Garcia Tatiana Silvana	318	\$1	318
8	Solórzano Salvatierra María Katherine.	846	\$1	846
9	Solórzano Vélez Marcos Bolívar	9	\$1	9
TOTAL (USD \$)		1.200	\$1	1.200

13. IMPUESTOS A LA RENTA

El detalle de Impuesto a la renta al 31 de diciembre de 2015, fue como sigue:

Dic. 31, 2015 Dic. 31, 2014

COMPAÑÍA MANABITA DE TRASPORTE DE CARGA PESADA

MATRANSCARGA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2015

(Cifras en Dólares de los Estados Unidos de América)

Impuesto a la renta por pagar	3.777.51	4.861.91
Pasivos por impuestos corrientes	3.777.51	4.861.91

Las tasas de impuesto a la renta por los años 2015 y 2014, fue del 22%, respectivamente.

14. PARTICIPACION DE TRABAJADORES

El detalle de Impuesto a la renta al 31 de diciembre de 2015, fue como sigue:

	Dic. 31, 2015	Dic. 31, 2014
Participación de Trabajadores	3.030.09	3.899.92
Participación de Trabajadores	3.030.09	3.899.92

15. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

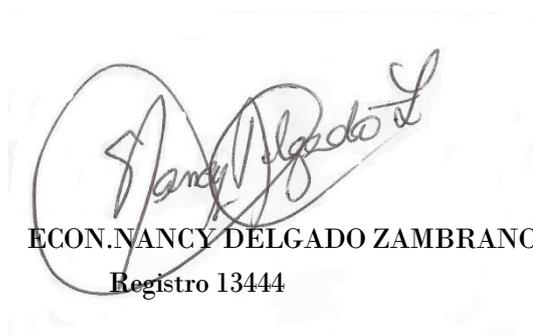
Entre el 31 de diciembre de 2015 y la fecha de emisión de los estados financieros (Febrero 28 de 2016) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos como es la transferencia de acciones de dos accionistas.

16. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2015 fueron autorizados por la Administración de la Compañía el 28 de marzo de 2016 y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Accionistas sin modificaciones.



MARIA SOLÓRZANO SALVATIERRA
Representante Legal



ECON. NANCY DELGADO ZAMBRANO
Registro 13444