

NOTAS EXPLICATIVAS

INFORMACIÓN GENERAL

1. **IBEMAYO S.A.** Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura pública del 01 de abril del 2004, inscrita en el Registro Mercantil.
2. **OBJETO SOCIAL:** Transporte Comercial de carga pesada
- 3.
4. **DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA:** Machala,
5. **DOMICILIO FISCAL:** En la ciudad de Machala con RUC: 0791754216001
6. **BASES DE PRESENTACIÓN 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.

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 formularios:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.

2.2. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE 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.

Caja y Banco se forma de lo siguiente	479,85
Caja General	211,53
Cuentas de ahorro	16,74
Caja Chica	50,00
Bancos	<u>201,58</u>

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO IBEMAYO S.A

RUC: 0791754216001

DIRECCIÓN: 7 DE MARZO S/N

MACHALA – EL ORO – ECUADOR

2.3. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Cuentas a cobrar son a socios debido a la atención recibida el Sr. Ing. Farias Sotomayor Oscar Augusto por pago al Instituto de Seguridad Social por servicios de atención medica realizadas en el curso en que no habían cancelados las planillas de aporte oportunamente. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos se clasifica como activos corrientes.

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, no se ha realizado las provisiones por perdidas por deterioro del valor. Se asume que no existe riesgos de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo medio, lo que está en línea con la práctica de la empresa.

Cuentas y documentos por cobrar		1.113,89
Anticipo y préstamo a socios	240,63	
Crédito tributario de impuesto a la renta.	<u>873,26</u>	

Las transacciones con partes relacionadas se presentarán por separado.

2.4. OTROS ACTIVOS INTANGIBLES, Es definido por su propio nombre es decir no es tangible, no puede ser percibido físicamente. El activo intangible es de naturales inmaterial.

OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	16,95
Sistema de informático	1.040,00
Amortización	<u>624,00</u>

2.5. CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes y servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente son los pagos tienen vencimiento a un año o menos.

Pasivo corriente.	152,40
Obligaciones con el IESS	108,00
Obligación con la administración Tributaria	2,45
Imp. A la Renta Por Pagar	<u>41,95</u>

2.7 CAPITAL. - Es la aportación que realizan los socios para que la empresa inicie sus actividades comerciales, es el derecho de los propietarios sobre los activos netos que surgen de las aportaciones

Capital Social	1.040,00
-----------------------	-----------------

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO IBEMAYO S.A

RUC: 0791754216001

DIRECCIÓN: 7 DE MARZO S/N

MACHALA – EL ORO – ECUADOR

2.8 RESERVAS

Las reservas corresponden a aquellas partes de las utilidades de cada año, reserva legal, reservas facultativas, y se podrán ser utilizadas en caso de que la empresa tengas perdidas acumuladas. La empresa obtuvo utilidades 2018. Como sigue:

<u>EJERCICIO ANTERIOR 2018</u>	163,54
<u>(-) RESERVA LEGAL</u>	81,77
<u>(-) RESERVA ESTATUTARIA</u>	<u>81,77</u>

2.9 RESULTADOS

El resultados en el Incremento patrimonial obtenido por la entidad en el desarrollo de sus operaciones ordinarias (utilidades del ejercicio) o extraordinarias. Es el conjunto de utilidades que proviene de las operaciones ordinarias realizadas por la entidad, de acuerdo con su objetivo social, Resultados lo compone, las utilidades del periodo, las utilidades de periodos anteriores que aún no han sido repartidas a los socios pero a la cual ya se le aplico las reservas del caso, las pérdidas del periodo, las pérdidas de periodos anteriores y las reservas

RESULTADOS	653,80
Utilidades de Ejercicio Anteriores	646,85
Utilidad del Ejercicio 2018	<u>6,95</u>

2.10 RECONOCIMIENTO DE LOS INGRESOS

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

INGRESOS	51.848,00
Prestación de servicios de transporte	50.278,00
Servicio de frecuencia	<u>1.570,00</u>

2.11 RECONOCIMIENTO DE LOS 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.

GASTOS OPERACIONALES	51.836,86
Gastos de transporte	44.119,60
Gastos Administrativos	230,26
Gastos Remuneraciones	7.279,00
Amortización	<u>208,00</u>

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO IBEMAYO S.A
RUC: 0791754216001
DIRECCIÓN: 7 DE MARZO S/N
MACHALA – EL ORO – ECUADOR

2.12 ESTADO DE FLUJO 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; entendiendo 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/NIIF, no afecta al efectivo, solo es un ajuste con efecto retrospectivo al Patrimonio (Resultados acumulados provenientes por la adopción de NIIF.

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia y posterior aprobación por la Junta General de Socios con fecha 18 de marzo del 2019 según acta de junta general universal de socios de la compañía. COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO IBEMAYO S.A. Dichas cuentas anuales están extendidas en 4 hojas.