

# ***TRANSPORTES VB S.A. (TRANSVB)*** ***NOTASA LOS ESTADOS FINANCIEROS***

***POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018***  
***EXPRESADA EN DOLARES DE ESTADOS UNIDOS DE AMERICA***

## ***1 INFORMACION GENERAL***

La compañía TRANSPORTES VB S.A. (TRANSVB) (En adelante "la Sociedad") que tiene como actividad servicios nacionales de transporte terrestre de carga pesada. Su oficina principal se encuentra ubicada en Ecuador en la provincia del Guayas dentro del Cantón Guayaquil en la parroquia Pascuales en la Ciudadela COOP. SANTA TERESITA, Sl.1 MZ. 93. La sociedad se constituyo mediante resoluciones en la cual se compromete a regirse por las disposiciones de la Ley de Compañías, las Normas del derecho positivo ecuatoriano que le fuese aplicable y por los estatutos sociales que de la compañía indicadas en las escrituras de constitución.

Conociendo el plan de negocios, bajo los supuestos razonables, que se plantean sobre aspectos operativos y estratégicos de la sociedad y tomando en cuenta el flujo de efectivo del ejercicio fiscal terminado 2018 y el flujo de efectivo proyectado para el ejercicio fiscal 2019 en base a la demanda y vigencia del servicio en el mercado, se considera que continuara sus operaciones, por lo mencionado la gerencia no tiene las intenciones de liquidar o hacer cesar las actividades de la entidad.

La compañía tiene el permiso de operaciones para poder transitar de acuerdo a las normas vigentes con relación al servicio que brinda nuestra sociedad.

## ***2 ACCIONISTAS Y CONTROLADORES***

La Sociedad tiene como accionistas a **1) El Sr. VON BUCHWALD DE JANON FERNANDO GABRIEL**, portador de la C. C. **090662711-2**, de nacionalidad ecuatoriana, por sus propios derechos y propietario de setecientas noventa y seis acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una, que totalizan USD 796,00; y **2) el Sr. VON BUCHWALD PONS FEDERICO JUAN ANTONIO**, portador de la C.C.

# ***TRANSPORTES VB S.A. (TRANSVB)***

## ***NOTASA LOS ESTADOS FINANCIEROS***

**090106715-7**, de nacionalidad ecuatoriana, por sus propios derechos y propietario de cuatro acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una, que totalizan USD 4,00; todas las acciones son iguales e indivisibles. Por lo que en la presente sesión se encuentra representada la totalidad del capital social de la compañía, íntegramente suscrito y pagado el mismo que asciende a la suma de ochocientas acciones ordinarias, iguales e indivisibles de un valor de un dólar americano cada una.

### ***3 BASE DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS***

Los estados financieros de la Sociedad se han preparado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades adoptadas por el Ecuador. Los estados financieros consolidados se han elaborado de acuerdo con el enfoque de coste histórico, activos financieros disponibles para la venta y activos y pasivos financieros (incluidos los instrumentos derivados) a valor razonable con cambios en resultados.

Los estados financieros han sido preparados bajo la base del principio de costo histórico, con excepción de las partidas que se reconocen a su valor razonable de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades, de acuerdo a la sección 2 Conceptos y principios generales, y conforme a los párrafos 2.33 – 2.34 Medición de activos, pasivos, ingresos y gastos, y el párrafo 2.35 Principios generales de reconocimiento y medición.

La preparación de estados financieros conformes con las NIIF exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la Sociedad. En la Nota 4 se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros consolidados.

# ***TRANSPORTES VB S.A. (TRANSVB)***

## ***NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS***

### ***4. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES***

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades. Estas políticas serán aplicadas de manera uniforme para todos los años presentados, salvo que se indique lo contrario, están presentadas en Dólares de los Estados Unidos.

#### ***4.1 EFECTIVOS Y SUS EQUIVALENTES***

El efectivo y equivalentes al efectivo reconocido en los estados financieros comprende el efectivo en caja y cuentas corrientes bancarias, depósitos a plazo y otras inversiones de gran liquidez con vencimiento original de 3 meses o menos. Estas partidas se registran a su costo histórico, que no difiere significativamente de su valor de realización.

Se registran con su valor nominal por las actividades procedentes de las operaciones propia de la sociedad, tales como cobros procedentes de las ventas de bienes y servicios y prestación de servicios, pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios, pagos a y por cuentas de los empleados, intereses pagados, intereses recibidos, impuestos a las ganancias pagados.

#### ***4.2 CAPITAL SOCIAL***

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto. Cuando cualquier integrante de la sociedad adquiere acciones de la misma (acciones propias), la contraprestación pagada, incluido cualquier coste incremental directamente atribuible (neto de impuesto sobre las ganancias) se deduce del patrimonio neto atribuible a los tenedores de instrumentos de patrimonio de la Sociedad hasta su cancelación, nueva emisión o enajenación. Cuando estas acciones se vuelven a emitir posteriormente, todos los importes recibidos, netos de cualquier coste incremental de la transacción directamente atribuible y los correspondientes

# ***TRANSPORTES VB S.A. (TRANSVB)***

## ***NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS***

efectos del impuesto sobre las ganancias, se incluye en el patrimonio neto atribuible a los tenedores de instrumentos de patrimonio de la Sociedad.

### **5        *ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES***

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones, y supuestos que afectan la aplicación de las políticas de contabilidad y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos presentados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y juicios se evalúan continuamente y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluidas las expectativas de sucesos futuros que se consideran razonables bajo las circunstancias.

#### **5.1        *ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES IMPORTANTES***

La compañía hace estimaciones e hipótesis en relación con el futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, raramente igualarán a los correspondientes resultados reales. A continuación se explican las estimaciones y juicios que tienen un riesgo significativo de dar lugar a un ajuste material en los importes en libros de los activos y pasivos dentro del ejercicio financiero siguiente.

En particular las principales estimaciones de incertidumbre y juicios críticos en la aplicación de políticas contables que tienen efecto significativo en los montos reconocidos en los estados financieros, son las siguientes:

- Estimación de la vida útil de propiedad planta y equipo
- Cálculo del valor razonable de la propiedad planta y equipo
- Provisiones para cuentas incobrables
- La vida útil de los activos intangibles
- Las pérdidas por deterioro de determinados activos

## ***TRANSPORTES VB S.A. (TRANSVB)***

### ***NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS***

- Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los beneficios a los empleados
- Las provisiones por compromisos adquiridos con terceros y los pasivos contingentes
- Las provisiones en bases a estudios técnicos que cubren las distintas variables que afectan a los productos en existencia (densidad, humedad, en otros).
- Los costos futuros para el cierre de las instalaciones
- Activos por impuestos diferidos
- Valor razonable de los instrumentos financieros

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de formulación de estos estados financieros sobre los hechos analizados, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o la baja) en próximos ejercicios, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimaciones en los correspondientes estados financieros.

***TRANSPORTES VB S.A. (TRANSVB)***  
***NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS***

**6 EFECTIVOS Y SUS EQUIVALENTES**

El efectivo y sus equivalentes esta conformado es la siguiente:

<b>RUBRO</b>	<b>POR EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL:</b>	
	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Efectivo y equivalentes	1.965,75	350
<b>TOTAL:</b>	<b>1.965,75</b>	<b>350</b>

**7 ACTIVOS FINANCIEROS**

Los Activos financieros de la entidad está compuesta de la siguiente manera:

<b>RUBRO</b>	<b>POR EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL:</b>	
	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Cuentas Y Documentos Por Cobrar Clientes	2.526,75	7235,07
Crédito Tributario a favor por I.V.A.	6.261,58	4830,57
<b>TOTAL:</b>	<b>8.788,33</b>	<b>12065,64</b>

***TRANSPORTES VB S.A. (TRANSVB)***  
***NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS***

**8            *ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR***

La composición de los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar es la siguiente:

<b>RUBRO</b>	<b>POR EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL:</b>	
	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Cuentas por pagar Proveedores	752,30	1650,2
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	630,57	1943,25
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	505,80	2192,39
<b>TOTAL:</b>	<b>1.888,67</b>	<b>5785,84</b>

**9            *PATRIMONIO***

El Patrimonio de la Sociedad se gestiona y compone de la siguiente forma:

<b>RUBRO</b>	<b>POR EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL:</b>	
	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Capital Suscrito	800,00	800,00
Utilidades acumuladas	5.829,75	
Utilidad del Ejercicio	2.235,66	5829,75
<b>TOTAL:</b>	<b>8.865,41</b>	<b>6629,75</b>

***TRANSPORTES VB S.A. (TRANSVB)***  
***NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS***

**10      *INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS***

Los ingresos de actividades ordinarias se detallan a continuación:

<b>RUBRO</b>	<b>POR EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL:</b>	
	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Servicios Locales	57829,01	181130,08
<b>TOTAL:</b>	<b>57829,01</b>	<b>181130,08</b>

**11      *GASTOS GENERALES***

Los gastos deducibles que tiene el propósito de obtener, mejorar los ingresos de actividades ordinarias se detallan a continuación:

<b>RUBRO</b>	<b>POR EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL:</b>	
	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Gastos Operativos	30.356,85	171664.69
GASTos Administrativos	24.100,13	
<b>TOTAL:</b>	<b>54.456,98</b>	<b>171664.69</b>

# ***TRANSPORTES VB S.A. (TRANSVB)***

## ***NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS***

### **12 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA**

Para establecer la base imponible sobre la que se aplicara la tarifa del impuesto a la renta la sociedad procedió a realizar los ajustes pertinentes dentro de la conciliación tributaria y que fundamentalmente consistirán en que la utilidad liquida del ejercicio será modificado por la siguiente operación:

Se restara la participación laboral en las utilidades de las empresas, que correspondan a los trabajadores de conformidad con lo previsto en el Código de Trabajo.

Además las sociedades que obtengan ingresos gravados están sujetas a la tarifa impositiva del veinte y dos por ciento (22%) para el año 2018 sobre la base imponible. Como se demuestra según el siguiente detalle:

<b>Utilidad Del Ejercicio</b>	3.372,03
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	505,80
<b>Base Imponible</b>	2.866,23
<b>Impuesto Causado</b>	630,57
Retenciones Efectuadas Por Terceros	553,00
<b>Impuesto a la renta por pagar</b>	77,57

# ***TRANSPORTES VB S.A. (TRANSVB)***


## ***NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS***

### **13 HECHOS POSTERIORES**

No se han producido hechos posteriores entre el 30 de abril de 2019 y la fecha de emisión de los presentes Estados Financieros, que pudieran afectar la situación financiera de la Sociedad en forma significativa.


### **14 APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

El juego completo de estados financieros fue aprobado para su presentación, por los accionistas, mediante Junta General Ordinaria de Accionistas de la compañía denominada **TRANSPORTES VB S.A. (TRANSVB)** celebrada el día 30 de abril del 2019.



---

**VON BUCHWALD DE JANON**  
**FERNANDO GABRIEL**  
**090662711-2**  
**REPRESENTANTE LEGAL**



---

**Ing. SANCHEZ BOHORQUEZ**  
**LUIS ANTONIO**  
**091161303-2**  
**CONTADOR GENERAL**