

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

1. INFORMACIÓN GENERAL

La empresa **LOGICMANATRANS S.A.**, es una Compañía Anónima, constituida el 30 de Julio de 2012 con domicilio en la provincia de Manabí, cantón Manta, con un capital suscrito de \$ 1.000,00, número de acciones 100 a \$ 10,00 cada una.

El objeto de la compañía es el transporte de carga pesada a nivel nacional, sujetándose a las disposiciones de la Ley Orgánica de Transporte Terrestre, Tránsito y Seguridad Vial.

2. PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES.

2.1. *Declaraciones de cumplimiento.*

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), según los requerimientos establecidos por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas para la preparación de los Estados Financieros.

2.2. *Bases de preparación.*

Los Estados Financieros de **LOGICMANATRANS S.A.**, comprenden los Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2018, el Estado de Resultado Integral y el Flujo de Efectivo por el año terminado el 31 de diciembre del 2018. Estos Estados de Información Financiera han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a 3 meses. El saldo de la cuenta al 31 de diciembre de 2018 es de \$2.115,00 correspondiente al saldo de Caja. Valor verificado según las condiciones de aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

4. CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar corresponden al cobro por los servicios de transporte realizados a diferentes clientes, cuyo saldo al 31 de diciembre de 2018 es de \$8.388,50, como se muestra en el siguiente detalle:

Conservas Isabel S.A.	\$2.657,00
Sálica del Ecuador S.A.	\$2.881,50
EUROFISH S.A.	\$1.150,00
ENLIT S.A.	\$ 620,00
FADESA S.A	\$ 580,00
ASISERVY S.A.	\$ 500,00
TOTAL	\$8.388,50

y de otras cuentas por cobrar con saldo al 31 de diciembre de 2018 de \$3.809,50, saldos verificados y comprobados bajo las condiciones de aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo de Activos por impuestos corrientes al 31 de diciembre de 2018 comprende al crédito tributario a favor del sujeto pasivo (Impuesto a la Renta) con un saldo de \$306,51, verificado y comprobado bajo las condiciones de aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

6. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADOS

Comprende a valores pagados por anticipados a proveedores de combustibles y a personal de la compañía, cuyo valor al 31 de diciembre de 2018 asciende a \$667,00, como se detalla a continuación:

Anticipo Proveedores	\$ 322,00
Anticipo Trabajadores	\$ 345,00
TOTAL	\$ 667,00

Valores verificados y comprobados bajo las condiciones de aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

Los Activos Fijos de la compañía LOGICMANATRANS S.A. comprende las adquisiciones de los vehículos que se han destinado a servir en las operaciones de la compañía y en las adquisiciones de equipos de computación, como se detalla más adelante, con saldo corte 31 de diciembre de 2018, verificados y comprobados bajo las condiciones de aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Muebles y enseres	\$ 891,96
Vehículos	\$90.000,00
(-) Depreciación acumulada de planta y equipos	\$18.511,89
TOTAL	\$72.380,07

8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

El saldo de cuentas y documentos por pagar corrientes comprende las obligaciones pendientes de pago que mantiene la compañía LOGICMANATRANS S.A. hasta el 31 de diciembre de 2018, como se detalla a continuación:

Cuentas por pagar proveedores	\$ 670,00
Obligaciones corrientes con Ins. Financieras	\$3.830,50
Otras obligaciones corrientes	\$ 345,00
TOTAL	\$10.310,50

valores verificados y comprobados bajo las condiciones de aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

9. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El saldo al 31 de diciembre del 2018 por obligaciones corrientes comprende los rubros: obligaciones con la administración tributaria, beneficios de Ley a los empleados como décimo tercer y cuarto sueldo, Participación trabajadores y Obligaciones con el IESS, como se detalla a continuación:

Obligaciones con el SRI	\$ 131,40
Décimo tercer sueldo	\$ 197,64
Décimo cuarto sueldo	\$1.580,57
15% Participación trabajadores	\$1.046,74
Obligaciones con el IESS	\$ 719,58
TOTAL	\$3.675,93

Saldo verificados y comprobados bajo las condiciones de aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

10. PASIVOS NO CORRIENTES

El saldo al 31 de diciembre del 2018 por concepto de pasivos no corrientes es de \$54.609,55 que comprende al saldo de obligaciones pendientes con los accionistas de la compañía. Saldo verificado y comprobado bajo las condiciones de aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

11. CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

El capital suscrito o asignado de la compañía equivale a \$ 1.000,00 y está constituido por 100 acciones a \$ 10,00 cada una.

12. RESERVA LEGAL

De conformidad con la Ley de Compañías, de la utilidad anual, debe transferirse una cantidad no menor del 10% para formar la reserva legal hasta que este alcance por lo menos al 50% del capital social. Dicha reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pudiendo ser capitalizada en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas. Por tanto, la reserva legal de la compañía al 31 de diciembre de 2018 equivale a \$500,00.

13. RESULTADOS ACUMULADOS

La cuenta resultados acumulados engloba los resultados de ejercicios económicos de años anteriores a 2018, el mismo que totaliza un valor de \$2.923,04, lo que equivale a utilidades acumuladas.

14. RESULTADOS DEL EJERCICIO

En el presente ejercicio económico los Estados Financieros muestran una utilidad de \$14.647,56, que fueron verificados y comprobados bajo las condiciones de aplicación de las NIIF.

15. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos son definidos, en el Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de Estados Financieros, como incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del período contable, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como disminuciones de los pasivos, que dan como resultado aumentos del patrimonio neto y no están relacionados con las aportaciones de los propietarios de la entidad.

Dicha conceptualización expuesta anterior, los ingresos ordinarios de la compañía LOGICMANATRANS S.A. equivalen a \$317.560,30, monto verificado y comprobado bajo las condiciones de aplicación de las NIIF.

15. RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos al momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio. Por tanto, los costos y gastos generados por la compañía en el periodo 2018 equivalen a \$234.274,38 y \$76.307,64, respectivamente.

Los suscritos manifestamos bajo protesta de decir la verdad en el ámbito de nuestras respectivas funciones la información relativa a **LOGICMANATRANS S.A.**

Contenido en el presente informe.



Ing. Irma Marcillo Zavala
GERENTE GENERAL
130512634-2



Irasema Delgado Chávez
CONTADOR
130590479-7