

TRANSPORTE NACIONAL DE HIDROCARBUROS T.N.H S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. IDENTIFICACION DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONOMICA

TRANSPORTE NACIONAL DE HIDROCARBUROS TNH S.A., de nacionalidad ecuatoriana con domicilio principal en Distrito Metropolitano de Quito, fue constituida bajo la normativa de la Ley de Compañías del Ecuador, mediante escritura pública celebrada el 07 de junio de 2005, con un capital social suscrito y pagado de MIL DÓLARES (USD\$ 1.000) dividido en (1.000) participaciones acumulativas e indivisibles de un dólar cada una.

Objeto Social: es una empresa cuyos principales objetivos son nacional, con altos estándares de seguridad, transporte, manejo, asesoría técnica y almacenamiento, de carga, carga pesada y carga extra dimensionada en el territorio dad, calidad, experticia y eficiencia, contando con un equipo humano especializado y un moderno parque automotor propio.

Domicilio principal de la empresa: Juan Montalvo SN y Cristóbal Hidrobo y AV C

Domicilio Fiscal: En la ciudad de Quito con RUC: 1792366526001

Forma legal: Sociedad Anónima.

Estructura organizacional y societaria: La empresa cuenta con personería jurídica, patrimonio y autonomía administrativa y operativa propia.

1.1 ECONOMIA ECUATORIANA

La inflación anual del 2018 cerró en 0,27%, de acuerdo con el INEC. Mientras que, el indicador de diciembre pasado fue del 0.10%. Ecuador está adoptando medidas de austeridad para reducir su abultado déficit fiscal global y primario, que cerrarían este año en un 4,1 por ciento y 1,2 por ciento del PIB, respectivamente. Además está buscando reducir sus niveles de endeudamiento externo y mejorar las condiciones financieras de los créditos y contratos firmados durante el gobierno del expresidente Rafael Correa. En relación a los años 2018 y el 2019 "son años de ajuste porque estamos tratando de tener finanzas públicas más sólidas y reducir el déficit fiscal, y eso va a tener un impacto en la economía".

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

2.1 Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para las PYMES sin ninguna restricción.

A continuación, se resumen las políticas contables significativas adoptadas por la Compañía para la preparación y presentación de sus estados financieros, éstas están de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para las PYMES emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad IASB y adoptados por la Superintendencia

TRANSPORTE NACIONAL DE HIDROCARBUROS T.N.H S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

de Compañías. Valores y Seguros del Ecuador. Estas políticas han sido definidas en función de las NIIF (traducidas al español) vigentes al 31 de diciembre del 2018 y 2017.

Cualquier información adicional requerida por las Normas Internacionales de Información Financiera y Superintendencia de Compañías. Valores y Seguros que contengan comentarios de la Gerencia de carácter general serán expuestos en el Informe de la Gerencia; por lo tanto, la lectura de los estados financieros adjuntos debe ser realizada en conjunto con dicho informe.

2.2 Moneda funcional y de presentación

Los estados financieros se presentan en Dólares de los Estados Unidos de América que es la moneda funcional y de presentación de la Compañía. La información que se presenta en las notas y estados financieros están la moneda antes mencionada, excepto cuando existen saldos o transacciones en otras monedas.

2.3 Negocio en Marcha

Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable, empresa en marcha, a menos que se indique todo lo contrario TRANSPORTE NACIONAL DE HIDROCARBUROS TNH S.A., es un ente con antecedentes de empresa en marcha, por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución.

2.4 Sistema Contable

El registro y procesamiento de la información financiera, que da origen a los informes contables, se los realiza por medio del sistema informático "BONE'S INC".

2.5 Uso de Juicios y Estimados

Los estimados contables, por definición, raramente pueden ser iguales a los resultados reales. Las estimaciones y juicios que tienen un riesgo significativo de dar lugar a un ajuste material a las importaciones en libros de los activos y pasivos dentro del ejercicio financiero son las siguientes;

Provisiones para el deterioro de activos financieros

La Compañía en forma anual realiza una revisión del valor de los activos financieros y evalúa si existen riesgos sobre la recuperación de los mismos y en base a este análisis se realiza una provisión para el deterioro de los mismos.

La Compañía considera que el monto de la provisión a la fecha de preparación de los estados financieros para los activos financieros es razonable.

Estimación de las vidas útiles de las depreciaciones de los vehículos:

TRANSPORTE NACIONAL DE HIDROCARBUROS T.N.H S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los vehículos son contabilizados al costo se deprecia por el método de línea recta y en base a las vidas útiles estimadas y las cuales son revisadas en forma anual, los cambios tecnológicos, el uso extensivo, entre otros factores pueden cambiar las estimaciones del método de depreciación y las vidas útiles pueden afectar estas estimaciones. La Compañía considera que el método de depreciación y las vidas útiles son razonables y no existe evidencia de algún deterioro tecnológico.

3. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Se registró los recursos con un índice moderado de liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, finalizó el período con un saldo:

Bancos \$ 118.197,00 valor moderado.

3.1 Inversiones

Al 31 de diciembre del 2018, finalizó el periodo con un saldo;

Inversiones \$ 101.548,00 valor moderado.

3.2 Activos Financieros

Los préstamos y partidas por cobrar, incluyen principalmente a cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados

a) Documentos y Cuentas por Cobrar clientes

Documentos y Cuentas comerciales incluyen principalmente las cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados.

Cuentas por cobrar clientes \$ 345.191.00 se estima la recuperación de cartera en 90 días

b) Otras Cuentas por Cobrar

Las otras cuentas por cobrar fueron:

Otras Cuentas por cobrar \$ 97.417.00 se estima la recuperación de cartera en 180 días
--

3.3 Cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es corto y no existe diferencia material con su valor razonable.

TRANSPORTE NACIONAL DE HIDROCARBUROS T.N.H S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Cuentas y documentos por pagar generados en el período \$ 93.257.00

3.4 Impuestos

Activo y Pasivo por Impuesto, corriente	\$ 19.468.00
Activo y Pasivo por Impuesto, no corriente	\$ 1.269.00
Impuesto a la renta reconocidos e resultados	\$ 28.208.00

3.5 Beneficios Definidos para Empleados

Beneficios a los empleados, corriente	\$ 6.003.00
Beneficios a los empleados, no corriente	\$ 11.079.00

3.6 Jubilación Patronal

A partir del año 2018 la provisión por jubilación patronal y desahucio deberán ser consideradas como no deducibles en su totalidad; no obstante, la norma incluye la posibilidad de reportar esta diferencia como temporal y por tanto generar un activo por impuesto diferido, mismo que será utilizado como beneficio únicamente al momento en que se produzca el pago efectivo de estos rubros.

Adicionalmente, a partir del 2018, la norma permite considerar como no sujetos al impuesto a la renta aquellos ingresos que se generen en la reversión de provisiones por jubilación patronal que no hubieren sido utilizadas

Jubilación Patronal \$ 3.341.00

3.7 Bonificación por desahucio

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

El importe incluido en el estado de situación financiera que surge de la obligación de la Compañía respecto a la bonificación por desahucio al 31 de diciembre del 2018 es como sigue:

Desahucio \$ 1.735.00

Los cálculos actuariales del valor presente de la obligación devengada por concepto de beneficios definidos fueron realizados al 31 de diciembre de 2018 y 2017, por un actuario independiente.

4. Capital Social

El capital se registra al valor de las participaciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación nominal, se clasifican como parte del Patrimonio neto, y está conformado por:

TRANSPORTE NACIONAL DE HIDROCARBUROS T.N.H S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

SOCIO	% CAPITAL	Nº. PARTICIACIONES
NOVATOTAL CIA. LTDA	32.50%	325.00
NARVÁEZ A. NILO A.	22.50%	225.00
NARVÁEZ M. JOSÉ A.	22.50%	225.00
NARVÁEZ M. PEDRO D.	22.40%	224.00
COELLO FRANCISCO E.	0.10%	1.00
TOTAL	100 %	1.000.00

4.1. Reserva Legal

La Ley de Compañías requiere que se transfiera a la reserva legal el 10% de la utilidad neta anual, hasta que ésta llegue por lo menos al 50% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendo en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

4.2. Resultados acumulados

Utilidades Retenidas

Las utilidades retenidas están a disposición de los Socios de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como re liquidación de impuestos. Las pérdidas amortizables acumuladas para efectos tributarios pueden amortizarse hasta en 5 años después que se originaron.

Utilidades Retenidas

El saldo de esta cuenta está a disposición de los Socios de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos eventuales.

5. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos alcanzados en el período son satisfactorios en relación al año anterior sin embargo la gestión empresarial determinará metas y objetivos para que la empresa siga en marcha.

<i>Ingresos \$ 2.227.345.00</i>

6. Gastos por su naturaleza

Los gastos de administración y ventas son reconocidos por la compañía sobre la base del devengado, corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: pago de servicios de terceros, depreciación de propiedades, planta y equipo y demás gastos asociados a la actividad administrativa y ventas de TRANSPORTE NACIONAL DE HIDROCARBUROS T.N.H S.A

TRANSPORTE NACIONAL DE HIDROCARBUROS T.N.H S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

<i>Gasto de Administración y ventas</i> \$ 2.159.515.00

6. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE LO QUE SE INFORMA:

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de este informe (29 de abril del 2018) no se han producido eventos adicionales que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros que no se hayan revelado en los mismos o en sus notas.

NARVÁEZ MEJIA PEDRO DANILO
CC. 1711939353
Gerente General

KARINA ALEXANDRA ESCOBAR V.
CC. 1717583247
Contadora General