

NOTA No. 1 Norma general de revelaciones

La Empresa Manatransport S.A. cuyo domicilio principal está en la ciudad de Jaramijó, constituida mediante Escritura Pública, inscrita en la Cámara de Comercio de Manta, el objetivo social es el de brindar servicio de transporte de carga pesada desarrollando sus actividades en su oficina que se encuentra ubicada en el km 6 ½ vía Manta Rocafuerte.

De acuerdo a la demanda del servicio de transporte de parte de su principal cliente Manatransport S.A. se estima que para los años subsiguientes su operatividad continuará

Los estados financieros por el período terminado al 31 de diciembre del 2018 fueron aprobados por los accionistas de la compañía en sesión que se llevó a cabo el 05 de Abril del 2019.

NOTA No. 2 Principales políticas y prácticas contables

Sistema Contable La contabilidad y los Estados Financieros de la Empresa Manatransport S.A., se ciñen a las normas internacionales de contabilidad generalmente aceptadas, disposiciones de la Superintendencia de Compañías y normas legales expresas en Ecuador.

Unidad Monetaria De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Balance y Estado de Resultados es el dólar.

Clientes La cartera con clientes tiene una rotación de 8 días, las provisiones se calcularon de acuerdo al reconocimiento de las contingencias de pérdida, tomando como base para este la cartera vencida.

Propiedades, planta y equipo Se registran por su costo de adquisición, su depreciación se realiza con base del método de línea recta.

Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que se incurren.

Provisión para Impuesto de Renta La provisión para impuesto de renta corresponde para el año gravable respectivo se obtuvo aplicando al valor determinado resultante de los cálculos efectuados la tarifa de impuesto vigente del 22% por el año gravable.

Obligaciones laborales Este pasivo corresponde a las obligaciones consolidadas que la compañía tiene por concepto de prestaciones laborales.

Reconocimiento de Ingresos Costos y Gastos Los ingresos, costos y gastos se contabilizan en el sistema contable en la medida en que se van originando; los ingresos surgen de los servicios prestados por Manatransport a Manabita de Comercio.

Los costos son ocasionados por la operatividad de la compañía siendo los más significativos Costos del Personal y el mantenimiento de los vehículos.

En lo que respecta a los gastos predominan los del Personal Administrativo las tasas que fueron pagadas a los entes fiscales, los honorarios por servicios profesionales y los gastos financieros derivados de las operaciones bancarias de la institución.

NOTA No. 3 Disponible

Al 31 de diciembre de 2018 presenta lo siguiente:

Bancos	\$ 108,452.43
Subtotal	\$ 108,452.43

Los dineros recaudados (en cheque) por concepto de venta, se los deposita en la cuentas corriente habilitada para el efecto. Igualmente, la entidad elabora conciliaciones bancarias, las cuales se encuentran al día

Nota No. 4 Clientes, Anticipo a Proveedores y Préstamos a Empleados

Al 31 de diciembre de 2018 presenta lo siguiente:

Intereses por Cobrar (Inversiones)	\$ 463.13
Provisión para cuentas de dudosa rec.	\$ -322.84
Subtotal	\$ 140.29

El rubro más significativo corresponde a dos facturas emitidas a la Empresa Manabita de Comercio en los meses de Octubre y Diciembre del 2018 respectivamente, la factura del mes de diciembre fue cancelada en enero del año siguiente, por lo que se considera que la cartera vencida es sana, puesto que los pagos de las facturas son realizadas en un tiempo máximo de 30 días después de emitidas las facturas.

De igual manera en cumplimiento a las normas contables se realizó el cálculo de la provisión de cuentas incobrables de la cantera vencida a la fecha del cierre del ejercicio fiscal 2018.

NOTA No. 5 Propiedades, Planta y Equipos

Al 31 de diciembre de 2018 presenta lo siguiente:

Vehículos	\$ 415,005.41
Depreciación acumulada vehículos	\$ -375,95.55
Subtotal	\$ 39,089.86

Las propiedades, planta y equipo son contabilizadas por su costo de adquisición, el método de depreciación utilizado es el de línea recta, con base en la vida útil de los activos.

NOTA No. 6 Seguros Pagados por Anticipado

Al 31 de diciembre de 2018 presenta lo siguiente:

Seguros pagados por adelantado	\$ 4,543.61
--------------------------------	-------------

Correspondiente al seguro de póliza de seguros de la flota de vehículos

NOTA No. 7 Cuentas por Pagar Proveedores

Al 31 de diciembre de 2018 presenta lo siguiente:

Proveedores Nacionales	\$ 11,607.83
------------------------	--------------

El saldo de estas cuentas lo conforman obligaciones que quedaron vigentes al 31 de diciembre del 2018, por compras efectuadas, servicios recibidos, mantenimientos.

NOTA No. 8 Impuestos Administrados por el Servicio de Rentas Internas

Al 31 de diciembre de 2018 presenta lo siguiente:

Iva retenido por Pagar	\$ 1,392.16
Impuesto a la Renta Ejercicio Fiscal	\$ 12,589.95
Retenciones en la fuente por Pagar	<u>\$ 678.73</u>
Subtotal	\$ 14,660.84

El saldo de estas cuentas está determinado por el cálculo de los impuestos provisionados que quedaron por ser pagados.

NOTA No. 9 Obligaciones Laborables

Al 31 de diciembre de 2018 presenta lo siguiente:

Décimo tercer sueldo	\$ 904.24
Décimo cuarto sueldo	\$ 2,763.41
Bonificación	\$ 5,876.11
Vacaciones	\$ 3,987.02
Fondos de Reserva	\$ 84.00
Préstamos Quirografarios	\$ 260.84
Préstamos Hipotecarios	\$ 241.12
Aportes al Iess por Pagar	\$ 2,014.93
15 % participación de trabajadores	<u>\$ 11,932.22</u>
Subtotal	\$ 28,063.89

El saldo de estas cuentas corresponde a saldos de obligaciones laborales que quedaron en las cuentas auxiliares al finalizar el respectivo período por los diferentes conceptos.

NOTA No. 10 Patrimonio

Al 31 de diciembre de 2018 presenta lo siguiente:

Capital Suscrito y Pagado	\$ 800.00
Reserva Legal	\$ 400.00
Utilidad de Ejercicios anteriores	\$177,318.79
Utilidad del Presente Ejercicio	\$ 50,768.39
Otros resultados Integrales	<u>-\$ 3,006.00</u>
Total	\$225,081.18

NOTA No. 11 Ingresos Operacionales

Al 31 de diciembre de 2018 presenta lo siguiente:

Ingresos por ventas nacionales \$ 422,365.00

Proviene de la comercialización del servicio de transporte a Manabita de Comercio.

NOTA No. 12 Ingresos No Operacionales

Al 31 de diciembre de 2018 presenta lo siguiente:

Intereses Ganados por Inversiones a corto plazo \$ 2,157.57

Proviene de la inversión entregada a Diners Club.

NOTA No. 13 Costos Operacionales

Al 31 de diciembre de 2018 presenta lo siguiente:

Gastos de Personal

Sueldos y Salarios MOD	\$ 53,720.97
Sobretiempo MOD	\$ 17,143.74
Indemnizaciones MOD	\$ 5,209.56
Décimo Tercer Sueldo MOD	\$ 5,961.73
Décimo Cuarto Sueldo MOD	\$ 3,117.88
Vacaciones MOD	\$ 1,159.24
Aporte Patronal MOD	\$ 8,688.30
Fondo de Reserva MOD	\$ 4,050.44
Jubilación Patronal MOD	\$ 1,483.67
Bonificación 25% Desahucio	\$ 885.35
Subtotal	\$ 101,420.88

Uniformes	\$ 1,793.06
Alimentación	\$ 8,514.70
Atención Médica	\$ 2,505.00
Transporte Personal	\$ 6,810.00
Gastos de Viaje	\$ 6,120.12
Diésel	\$ 16,158.25
Gasolina	\$ 1,246.15
Telefonía Celular	\$ 1,109.54
Honorarios Profesionales Sociedades	\$ 537.60
Asistencia Técnica	\$ 222.66
Otros Servicios Prestados	\$ 3,272.68
Suministros y Materiales	\$ 14,326.09
Bonos e Incentivos	\$ 3,212.50
Subtotal	\$ 65,828.35

Material de Mantenimiento

Material de Mantenimiento Mecánico	\$ 7,946.12
Material de Mantenimiento Eléctrico	\$ 902.94
Material de Mantenimiento Automotriz	\$ 2,874.84
Otros Materiales de Mantenimiento	\$ <u>547.14</u>
Subtotal	\$ 12,271.04

Servicio de Mantenimiento

Servicio de Mantenimiento Mecánico	\$ 4,005.46
Servicios de Mantenimiento Eléctrico	\$ 354.74
Servicios de Mantenimiento Automotriz	\$ 1,629.39
Otros Servicios de Mantenimiento	<u>\$ 3,593.51</u>
Subtotal	\$ 9,583.10

Seguros	\$ 18,674.74
Matrículas y citaciones	\$ 1,645.40
Depreciación de Vehículos	\$ 50,172.18
Subtotal	<u> </u>

\$70,492.32

Total **\$259,595.69**

Este rubro representa aquellos gastos derivados de la relación laboral de sus empleados, tales como sueldos, décimos, aportes, fondos de reserva, vacaciones etc.; También están contemplados el costo de materiales y servicios de mantenimiento de los vehículos de la compañía, los cuales representan el valor más alto de los costos operacionales

NOTA No. 13 Gastos de Administración y Ventas

Al 31 de diciembre de 2018 presenta lo siguiente:

Gastos de Personal

Sueldos y Salarios	\$ 13,646.00
Sobretiempo	\$ 328.30
Décimo Tercer Sueldo	\$ 1,131.66
Décimo Cuarto Sueldo	\$ 429.20
Vacaciones	\$ 462.93
Aporte Patronal	\$ 1,649.99
Fondo de Reserva	\$ 1,164.31
Jubilación Patronal	\$ 236.33
Bonificación 25% Desahucio	<u>\$ 171.92</u>
Subtotal	\$ 19,220.64

Alimentación	\$ 593.33
Atención Médica	\$ 20.50
Capacitación Nacional	\$ 84.00
Bonos e Incentivos	<u>\$ 900.00</u>
Subtotal	\$ 1,597.83

Servicio Técnico Especializados

Honorarios comisiones personas natur.	\$ 27,284.13
Honorarios Profesionales sociedades	\$ 291.20
Servicios Temporales	\$ 53.76
Registradores de la Propiedad y Merc.	<u>\$ 35.00</u>
Subtotal	\$ 27,664.09

Fletes en Compras de Bienes y Servicios	\$ 14,540.00
Correo y envío de Documentos	\$ 11.85
Subtotal	\$ 14,551.85

Teléfono / Convencional y Celular	\$ 40.32
Promoción y publicidad	\$ 45.49
Suministros y Útiles	\$ 14,281.60
Seguros generales	\$ 96.70
Subtotal	\$ 14,464.11

Gastos Institucionales

Impuestos municipal 1,5	\$ 270.01
Contribución a la Super Cias.	\$ 167.81
Patentes Municipales	\$ 1,061.17
Intereses y multas de instituciones	\$ 100.00
Suscripciones y afiliaciones	\$ 78.40
Certificación y Notarizacion	\$ 43.84
Gastos de Impuestos Diferidos	\$ - 668.00
Gastos de gestión	\$ 251.34
Gastos no Deducibles	\$ 6,191.60
Subtotal	\$ 7,496.17

Total **\$84,994.69**

Los gastos generales representan erogaciones por conceptos tales como gastos del personal administrativo, servicios públicos, compra de materiales y suministros, comunicaciones y envíos, etc. También atendió gastos por impuestos, contribuciones y tasas por los valores indicados.

NOTA No. 14 Gastos Financieros

Gastos bancarios y legales nacionales \$ 384.09

Representa comisiones, gastos de operaciones bancarias.