

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO OMNITRANS CIA. LTDA.

Notas explicativas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2018

1. Información general

Omnitrans Cía. Ltda. (Compañía Limitada) es una sociedad de responsabilidad limitada radicada en el Ecuador, en el Distrito Metropolitano de Quito. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es la ciudad de Quito, cantón Quito. La empresa Omnitrans Cía. Ltda. está compuesta por socios mayoritarios con capital aportado y pagado en su totalidad, personas naturales de nacionalidad ecuatoriana. Sus actividades principales son el Servicio de Transporte de Carga a nivel nacional.

2. Bases de elaboración y políticas contables

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Están presentados en las unidades monetarias (dólares de los Estados Unidos de América) del país Estados Unidos, cuya moneda adoptó el país, considerándose la misma como moneda nacional.

La información expuesta en los estados financieros, fue obtenida de registros contables que posee la empresa y son llevados de acuerdo con disposiciones legales aplicables al giro el negocio.

2.1. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes del Servicio de Transporte de Carga. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno del País Ecuador.

2.2. Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

2.3. Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del Impuesto a la Renta Corriente por Pagar y del Impuesto Diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

2.4. Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

Edificios 2 por ciento

Instalaciones fijas y equipo 10 a 30 por ciento

Vehículos 20 por ciento

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

2.5. Activos intangibles

Los activos intangibles son programas informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada de cinco años empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

2.6. Arrendamientos

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que los términos del arrendamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad del activo arrendado al Grupo. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos.

2.7. Inventarios

La empresa es netamente de servicios y las operaciones son contabilizadas como gastos.

2.8. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de contado y/o crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo vigente según el Banco Central del Ecuador. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

2.9. Acreedores comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de contado y/o crédito normales y no tienen intereses. Los importes de acreedores comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria (dólares de los EE.UU. de América) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa.

Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

2.10. Sobregiros y préstamos bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

2.11. Beneficios a los empleados – pagos por largos periodos de servicio

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos por largos periodos de servicio.

Beneficios: Jubilación patronal y bonificación por desahucio. El costo de los beneficios (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período.

Los costos por servicio se reconocen en el resultado del año en el que se generan, así como el interés financiero generado por la obligación de beneficio definido.

La Compañía reconoce el gasto por la participación a trabajadores en las Utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

3. Supuestos clave de la incertidumbre en la estimación

Pagos por largos periodos de servicio.

Al determinar el pasivo para los pagos por largos periodos de servicio, la gerencia debe hacer una estimación de los incrementos de los sueldos durante los siguientes cinco años, la tasa de descuento para los siguientes cinco años a utilizar para calcular el valor presente y el número de empleados que se espera que abandonen la entidad antes de recibir los beneficios.

4. Restricción al pago de dividendos

Según los términos de los acuerdos sobre préstamos y sobregiros bancarios, no pueden pagarse dividendos en la medida en que reduzcan el saldo de las ganancias acumuladas por debajo de la suma de los saldos pendientes de los préstamos y sobregiros bancarios.

5. Ingresos de actividades ordinarias

Las actividades ordinarias de la empresa, relacionadas con los ingresos están graficados de la siguiente manera:

INGRESOS	Al 31 de Diciembre	
	Año 2018	Año 2017
INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS		
PRESTACION DE SERVICIOS		
Servicio De Transporte Terrestre		
Servicio De Transporte Terrestre	\$ 152,333.47	\$ 123,433.37
Total	<u>\$ 152,333.47</u>	<u>\$ 123,433.37</u>

6. Costos

La empresa es de servicios y las erogaciones de dinero están concentradas en los Gastos exclusivamente.

7. Gastos

Los gastos de la actividad están distribuidos de la siguiente manera.

	Al 31 de Diciembre	
	Año 2018	Año 2017
GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTA		
Transporte	\$ 149,641.30	\$ 119,617.67
Otros gastos administrativos	\$ 1,936.92	\$ 2,723.67
Total	<u>\$ 151,578.22</u>	<u>\$ 122,341.34</u>

8. Impuesto a las Ganancias

La ganancia obtenida en este período contable está distribuida de la siguiente manera:

	Al 31 de Diciembre	
	Año 2018	Año 2017
UTILIDAD ANTES PARTICIPACION E IMPUESTOS	\$ 755.25	\$ 1,092.03
15% Participación Trabajadores	\$ 0.00	\$ 0.00
UTILIDAD ANTES D IMPUESTO A LA RENTA	\$ 755.25	\$ 1,092.03
22% Impuesto Renta Sociedades	-\$ 215.36	-\$ 369.80
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	<u>\$ 539.89</u>	<u>\$ 722.23</u>

9. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar clientes comerciales están dentro del período normal de cobro y es:

Saldo al 31 de diciembre 2018

	Al 31 de Diciembre	
	Año 2018	Año 2017
ACTIVOS FINANCIEROS	\$ 32,078.65	\$ 17,912.81
Clientes	\$ 33,489.90	\$ 19,337.10
(-) Provisión Cuentas Incobrables Y Dete	-\$ 1,753.74	-\$ 1,424.29
Otras cuentas por cobrar	\$ 342.49	\$ 0.00
Totales	\$ 31,736.16	\$ 17,912.81

10. Acreedores comerciales

Los proveedores a quienes se les adeuda son por subcontrataciones de transporte de carga.

Saldo al 31 de diciembre 2018

	Al 31 de Diciembre	
	Año 2018	Año 2017
PASIVO CORRIENTE		
Proveedores Locales	\$ 22,734.76	\$ 11,845.80
Provisiones	\$ 7,616.00	\$ 2,400.00
Totales	\$ 30,350.76	\$ 14,245.80

11. Otras obligaciones corrientes

Los valores se detallan:

Saldo al 31 de diciembre 2018

	Al 31 de Diciembre	
	Año 2018	Año 2017
PASIVO CORRIENTE		
Otras Obligaciones Corrientes		
Con la Administración Tributaria	\$ 189.89	\$ 132.34
Otras cuentas por pagar	\$ 777.91	
Total	\$ 967.80	\$ 132.34

12. Patrimonio

Los saldos a 31 de diciembre de 2018 comprenden 400 acciones ordinarias con un valor nominal de US\$ 1,00 completamente pagadas, emitidas y en circulación.

Reserva Legal. Según La Ley de Compañías y el Estatuto Social de la Compañía se requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea designado como reserva legal hasta que ésta alcance el 20% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad. Hasta la fecha ya se ha alcanzado el máximo por el valor de \$ 80.00

13. Efectivo y equivalentes de efectivo

El equivalente de efectivo es el siguiente

Saldo al 31 de diciembre 2018

	Al 31 de Diciembre	
	Año 2018	Año 2017
ACTIVO CORRIENTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		
Bancos Nacionales		
Bancos Nacionales	\$ 4,795.15	\$ 2,577.94
Total	\$ 4,795.15	\$ 2,577.94

14. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

Durante el período 2019 a los proveedores locales se les procede a realizar los respectivos pagos pendientes en el periodo anterior.

15. Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía el día 15 de marzo de 2019 y serán presentados a los Socios para su aprobación. Los estados financieros serán aprobados por la Junta de Socios sin modificaciones y los mismos serán presentados a las Instituciones de Control antes de las fechas de exigencia para su cabal cumplimiento.