

TRANSPORTES JIMA TRANSJIMA CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1.- INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑÍA

TRANSPORTES JIMA TRANSJIMA CIA LTDA.- La Compañía tenía su domicilio ubicada en el Cantón El Guabo provincia de El Oro.

- ✚ Capital Suscrito \$. 650.00 Numero de acciones 650 valor a \$. 1.00
- ✚ Su actividad principal es de Transportes de Carga pesada por carretera.
- ✚ El registro Único de Contribuyente de **TRANSPORTES JIMA TRANSJIMA CIA. LTDA.** es **0791767326001**, su número de Expediente Nro. 173199
- ✚ La Compañía se constituyó el 18 de octubre del 2013 e inicio sus operaciones en octubre del 2014

2.- MONEDA FUNCIONAL

- ✚ Los Estados Financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de America moneda de medición de la Compañía y de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

3.- BASE DE PRESENTACION SECCION 2 NIIF PARA PYMES

- ✚ La preparación de los Estados Financieros de acuerdo con Normas Internacionales de información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF para las Pymes requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. Tambien requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía,
- ✚ Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base de costos histórico inicialmente y posteriormente a valor razonable
- ✚ La versión en español vigente es la del 2018

4.- DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PARA LAS PYMES

- ✚ La Compañía lleva sus registros de contabilidad y prepara sus estados financieros en cumplimiento con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y Medianas Entidades NIIF PARA LAS PYMES y políticas y prácticas establecidas o permitidas por la Superintendencia de Compañías, entidad encargada de su control y vigilancia

5.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

- ✚ Sus políticas importantes de Contabilidad se detallan a continuación:
 - a.-EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**
 - ✚ El efectivo comprende el efectivo disponible y depósitos a la vista en bancos
 - ✚ Las inversiones que devengan intereses se reconocen al costo más los intereses acumulados. Los intereses ganados se incluyen como parte del Estado de Resultados

b.-) CUENTAS POR COBRAR Y OTROS

- ✚ Las cuentas por cobrar y otros se mantienen al costo y los importes de las mismas no generan intereses.

C.-) PROPIEDADES , PLANTA Y EQUIPO

- ✚ Las propiedades planta y equipo están registrados al costo de adquisición, las propiedades, muebles y equipos se desprecian por el método de línea recta basado en la vida útil estimada de los respectivos activos , así:

ACTIVOS	TASAS
EDIFICIOS	5%
Instalaciones, maquinaria y equipos de oficina	10%
Vehículos	20%
Equipos de Computación	33.33%

Los valores residuales y la vida útil de los activos se revisan y ajustan de ser necesario a la fecha de cada estado financiero.

Las ganancias y pérdidas por la venta de activos corresponden a la diferencia entre los ingresos de la transacción y el valor en libros de los activos Estas se incluyen en el Estado de Resultados.

D.- ACREEDORES COMERCIALES

- ✚ Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

E.- BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Pensiones. - La Compañía tiene planes de pensiones de beneficios definidos para Jubilación Patronal. Un plan de pensiones de beneficios definidos es un plan de pensiones que define un monto de beneficio de pensión que un empleado recibirá a su retiro, el cual usualmente dependerá de uno o más factores, tales como edad, años de servicio y compensación.

El código de trabajo establece el pago obligatorio de Jubilación patronal a los empleados que presten 25 años de servicios continuos o el pago de la parte proporcional para los empleados que trabajen entre 20 y 25 para un mismo empleador.

La obligación por el beneficio definido se calcula anualmente por actuarios independientes.

BENEFICIOS POR CESE. - El Beneficio por cese son pagaderos cuando la relación laboral se interrumpe antes de la fecha normal de retiro o cuando un empleado acepta voluntariamente el cese a cambio de estos beneficios. La Compañía reconoce los beneficios de cese a cambio de estos beneficios de cese o desahucio cuanto esta demostrablemente comprometido ya sea a poner fin a la relación laboral de empleados de acuerdo a un plan formal detallado sin posibilidad

de renuncia; o de proporcionar beneficios por cese como resultado de una oferta hecha para incentivar el retiro voluntario.

El Código de Trabajo establece que, en caso de desahucio, el empleador bonificara al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma empresa o empleador

La compañía no realizó la provisión por este concepto porque no aplica de acuerdo a la estructura laboral de la Compañía.

F.- IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad usando el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los Estados Financieros consolidados. Sin embargo, el impuesto a la renta diferido que surge por el reconocimiento inicial de un activo o un pasivo en una transacción que no corresponda a una combinación de negocios que al momento de la transacción no afecta ni la utilidad ni la pérdida contable o gravable no se registra. El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas, tributarias (y legislación) que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Los impuestos a la renta diferidos activos se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporales.

G.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Las deudas financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente las deudas financieras se valoran por su costo amortizado cualquier diferencia entre los obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso se reconocen en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

H. RESERVA LEGAL

La ley de Compañías requiere que el 5% de la utilidad neta anual sea apropiada como reserva legal hasta que represente por los menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdida futura o para aumento de capital.

I) RECONOCIMIENTO DE INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

✚ Los ingresos de la Compañía provienen de los servicios de Transporte de carga pesada, se reconoce sobre el método del devengado.

J) COSTOS Y GASTOS

✚ Los costos y gastos se reconocen en los resultados a medida que se devengan, independientemente del momento en que se paguen y se registran en los periodos en los cuales se relacionan.

6.-)

DETALLE DE CADA ESTADO FINANCIERO

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del año 2018 su detalle es el siguiente:

Efectivo y Equivalente al Efectivo

Caja y Banco	62542.52
TOTAL	62542.52

Los saldos de caja están disponibles a la vista y sobre los mismos no existe ninguna restricción que limite su uso.

2. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2018

Cientes varios	<u>82.200,66</u>
----------------	------------------

3. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2018

COSTO

Muebles y Enseres	921.05
Equipos de Computacion	1.269,72
Vehiculos	<u>160,000.00</u>
Otros	10,000.00
	172,190.77

Depreciacion Acumulada

Propiedades Planta y Equipos	(153,731.08)
------------------------------	--------------

TOTAL	<u>18,459.69</u>
--------------	------------------

4. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES, IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2018 un detalle es el siguiente

Beneficios Sociales x Pagar Empleados	10,044.51
Impuestos del SRI por pagar	6,174.54
Proveedores Locales	93,472.08
Otras Cuentas por Pagar	<u>32,952.35</u>
	<u>142,643.48</u>

5. CAPITAL EN ACCIONES

En el año 2018 el capital suscrito es de \$. 650.00; pertenecen a el Señor Espinoza Velez Juan Carlos, propietario de 50 acciones, la señora Jima Gavilanes Trella Elizabeth; propietaria de 150 acciones, el señor Jima Gavilanes Samuel Rodrigo propietario de 50 acciones; el señor Jima Illescas Gruber Alejandro , propietario de 50 acciones; el señor Jima Illescas Lester Jose propietario de 150 acciones; la señora Jima Illescas Yulijana del Cisne; propietaria de 50 acciones; el señor Jima Torres Samuel Rodrigo; propietario de 50 acciones y el señor Torres Mora Enrique Jnofre propietario de 50 acciones.

6.- INGRESOS DE ACTIVIDAD ORDINARIA

Al 31 de diciembre del 2018 según el detalle

VENTAS **625,387.23**

6. GASTOS DE ADMINISTRACION Y FINANCIERO

Al 31 de diciembre del 2018

GASTOS GENERALES Y ADMINISTRATIVOS

Gastos del Personal y Beneficios Sociales, less **32,269.03**

Servicios de Transportes **465,127.12**

Otros Gastos Operacionales **106,123.64**

Otros Gastos Bancarios **2,040.26**

Otros Gastos No Deducibles **3,160.64**

TOTAL DE GASTOS **608,720.69**

7. ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

En el año 2018 el capital suscrito es de \$. 650 y tiene una utilidad neta de \$. 14,166.56

8. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

El flujo de efectivo corresponde a las actividades de operación e inversión realizadas por la compañía en el ejercicio 2018.

9. PROPIEDAD INTELECTUAL

La Compañía ha cumplido con lo establecido en la Ley de Propiedad Intelectual y Derechos del Autor

10. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas a los dieciocho días del mes de julio del 2019



Lester Jima Illescas
GERENTE GENERAL



ING. AYALA ROMERO DIANA
CONTADORA