

TRANSPORMANABI C.A. TRANSPORTE MANABI DE CARGA PESADA

Notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2015 y 2016

1.- INFORMACION GENERAL

TRANSPORMANABI C.A. TRANSPORTE MANABI DE CARGA PESADA fue constituida, en la Provincia de Manabí, con fecha 20 de Mayo de 2014. El domicilio de su sede social y principal en el Cantón Jaramijo, Calle Jhon F. Kennedy S/N, avenida 5 de Junio. Su objeto social indica que la compañía se dedicara exclusivamente al transporte de carga pesada a nivel nacional sujetándose a las disposiciones de la ley orgánica del transporte terrestre, tránsito y seguridad vial.

2.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Base de presentación

Los estados financieros adjuntos son preparados de acuerdo con la NIIF para PYMES.

Los presentes estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2016, constituyen los estados financieros de la Compañía preparados de acuerdo con NIIF PARA PYMES, su adopción es integral, explícita, sin reservas y su aplicación es uniforme en los ejercicios económicos que se presentan adjuntos.

Moneda funcional

Los estados financieros adjuntos de la Compañía están expresados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. 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.

Propiedades, Planta y Equipo

Se medirá todos los elementos de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualesquier pérdida acumulada por deterioro del valor. Una entidad reconocerá los costos del mantenimiento diario de un elemento de propiedad, planta y equipo en los resultados del periodo en el que incurra en dichos costos.

Si se revalúa un elemento de propiedades, planta y equipo, se revaluarán también todos los elementos que pertenezcan a la misma clase de activos.

Una clase de elementos pertenecientes a propiedades, planta y equipo es un conjunto de activos de similar naturaleza y uso en las operaciones de una entidad. Los siguientes son ejemplos de clases separadas:

TRANSPORMANABI C.A. TRANSPORTE MANABI DE CARGA PESADA

Notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2015 y 2016

- ✓ Maquinaria;
- ✓ Vehículos de motor;
- ✓ Mobiliario y enseres y
- ✓ Equipo de oficina.

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 lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

Las tasas de depreciación anual de los activos fijos son las siguientes:

Muebles y equipos de oficina	10%
Maquinarias y Equipos	10%
Vehículo	20%
Equipos de computación	33%

Acreeedores comerciales

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

Provisión para Impuesto a la Renta

Es calculada mediante la tasa de impuesto aplicable a la utilidad gravable y cargada a los resultados del año en que se devenga con base en el método de impuesto a pagar. Las disposiciones tributarias vigentes establecen que la tasa corporativa de impuesto a la renta será del 22% sobre las utilidades gravables (15% si las utilidades son reinvertidas “capitalizadas” por el contribuyente hasta el 31 de diciembre del año siguiente). Para el año 2016, la Compañía calculó la provisión para impuesto a la renta aplicando la tasa del 22%.

Reconocimiento de Ingresos y Gastos

La compañía reconoce sus ingresos por prestación de servicios relacionados con su actividad principal, a través del método devengado. Los gastos se registran en el momento que se incurren.

Estados financieros comparativos

Los estados financieros del ejercicio económico 2016 están presentados en forma comparativa con el ejercicio económico 2015 conforme lo requiere la NIIF para PYMES.

TRANSPORMANABI C.A. TRANSPORTE MANABI DE CARGA PESADA

Notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2015 y 2016

3.- EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

El siguiente es un resumen del Efectivo y Equivalentes de Efectivo, al 31 de diciembre del 2015 y 2016:

	<u>2015</u>		<u>2016</u>
		(USD Dólares)	
Caja General	2.096,35	-	752,05
Bancos	88,88	-	1.371,19
Total:	2.185,23	-	2.123,24

Corresponde al efectivo disponible en caja y bancos locales

4.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El siguiente es un resumen de Otras cuentas por cobrar, al 31 de diciembre del 2015 y 2016:

	<u>2015</u>		<u>2016</u>
		(USD Dólares)	
Anticipos pagados	36,44	-	118,05
Total:	36,44	-	118,05

5.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El siguiente es un resumen de Propiedades, Planta y Equipo, al 31 de Diciembre del 2015 y 2016:

	<u>31-dic.-15</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Ventas/Bajas</u>	<u>31-dic.-16</u>
Muebles y Enseres	840,54	-	-	840,54
Total Costo	840,54	-	-	840,54
(-) Depreciacion Acumulada	(75,64)	(75,64)	-	(151,28)
Total:	764,90	(75,64)	-	689,26

TRANSPORMANABI C.A. TRANSPORTE MANABI DE CARGA PESADA

Notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2015 y 2016

6.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Otras Obligaciones Corrientes, al 31 de Diciembre del 2015 y 2016:

	<u>2015</u>	(US\$ Dolares)	<u>2016</u>
Administracion tributaria por pagar	37,80		37,80
Impuesto a la Renta	1,48		2,60
Obligaciones con el IESS	48,60		44,60
Beneficios de ley a empleados	338,33		349,83
Total:	426,21	-	434,83

7.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2016, el Capital Social está constituido por 1.650 acciones, suscritas al valor nominal de US\$ 1.00 cada una, cuyo detalle se muestra a continuación:

	<u>No. Acciones</u>	<u>Valor Nominal</u>	<u>Capital Social</u>
		(Expresado en US Dolares)	
Total Accionistas (34 aportantes)	1650	1,00	1.650,00
Total:	1650		1.650,00

Durante el periodo 2016, se realizaron transferencias y cesión de acciones de la manera siguiente:

Accionistas	Fecha transferencia	Valor
Mendoza Solorzano Gliber	08/03/2016	(1.00)
Bazurto Pico Jose	08/03/2016	1.00
Castro Sanchez Jaime	13/05/2016	(3.00)
Mendoza Loor Euder	13/05/2016	3.00
Castro Sanchez Jaime	29/07/2016	(1.00)
Garcia Cedeño Erwin	29/07/2016	1.00
Mero Reyes Hector	04/08/2016	(50.00)
Lopez Hidalgo Ana	04/08/2016	50.00
Castro Martillo Mauro	23/12/2016	(1.00)
Castro Castro Carlos	23/12/2016	1.00

Sra. Ana Cecilia López Hidalgo
GERENTE GENERAL
TRANSPORMANABI C.A.

Ing. Francisco Baque Ponce
CONTADOR REG. 22.283
RUC: 1303328379001

TRANSPORMANABI C.A. TRANSPORTE MANABI DE CARGA PESADA

Notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2015 y 2016

6.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Otras Obligaciones Corrientes, al 31 de Diciembre del 2015 y 2016:

	<u>2015</u>	(US\$ Dolares)	<u>2016</u>
Administracion tributaria por pagar	37,80		37,80
Impuesto a la Renta	1,48		2,60
Obligaciones con el IESS	48,60		44,60
Beneficios de ley a empleados	338,33		349,83
Total:	426,21	-	434,83

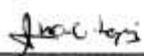
7.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2016, el Capital Social está constituido por 1.650 acciones, suscritas al valor nominal de US\$ 1.00 cada una, cuyo detalle se muestra a continuación:

	<u>No. Acciones</u>	<u>Valor Nominal</u>	<u>Capital Social</u>
			(Expresado en US Dolares)
Total Accionistas (34 aportantes)	1650	1,00	1.650,00
Total:	1650		1.650,00

Durante el periodo 2016, se realizaron transferencias y cesión de acciones de la manera siguiente:

Accionistas	Fecha transferencia	Valor
Mendoza Solorzano Gliber	08/03/2016	(1.00)
Bazurto Pico Jose	08/03/2016	1.00
Castro Sanchez Jaime	13/05/2016	(3.00)
Mendoza Loor Euder	13/05/2016	3.00
Castro Sanchez Jaime	29/07/2016	(1.00)
Garcia Cedeño Erwin	29/07/2016	1.00
Mero Reyes Hector	04/08/2016	(50.00)
Lopez Hidalgo Ana	04/08/2016	50.00
Castro Martillo Mauro	23/12/2016	(1.00)
Castro Castro Carlos	23/12/2016	1.00


Sra. Ana Cecilia López Hidalgo
GERENTE GENERAL
TRANSPORMANABI C.A.
TRANSPORTE MANABI DE CARGA PESADA


Ing. Francisco Baque Ponce
CONTADOR REG. 22.283
RUC: 1303328379001