

## **TRANSPORMANABI C.A. TRANSPORTE MANABI DE CARGA PESADA**

### **Notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2017 y 2018**

#### **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 2018, 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 2017 y 2018**

- ✓ 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 2018, 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 2018 están presentados en forma comparativa con el ejercicio económico 2017 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 2017 y 2018

#### 3.- EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

El siguiente es un resumen del Efectivo y Equivalentes de Efectivo, al 31 de diciembre del 2017 y 2018:

	<u>2017</u>		<u>2018</u>
		(USD Dólares)	
Caja General	52,00	-	110,00
Bancos	125,15	-	325,00
<b>Total:</b>	<b>177,15</b>	<b>-</b>	<b>435,00</b>

Corresponde al efectivo disponible en caja y bancos locales

#### 4.- CUENTAS POR COBRAR

El siguiente es un resumen de cuentas por cobrar, al 31 de diciembre del 2017 y 2018:

	<u>2017</u>		<u>2018</u>
		(USD Dólares)	
Cuentas por Cobrar	1.701,24	-	1310,69
<b>Total:</b>	<b>1.701,24</b>	<b>-</b>	<b>1.310,69</b>

Al 31 de diciembre del 2018, la cuenta por cobrar relacionados incluye los siguientes montos:

#### 5.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El siguiente es un resumen de los Activos por Impuestos Corrientes, al 31 de Diciembre del 2017 y 2018:

	<u>2017</u>		<u>2018</u>
		(Expresado en US Dólares)	
Retenciones impuesto a la renta	1.079,50		1.434,60
<b>Total:</b>	<b>1.079,50</b>	<b>-</b>	<b>1.434,60</b>

Corresponde al crédito fiscal acumulado por retenciones en la fuente que los clientes de la empresa le han practicado al 31 de diciembre de 2018.

## TRANSPORMANABI C.A. TRANSPORTE MANABI DE CARGA PESADA

### Notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2017 y 2018

#### 6.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El siguiente es un resumen de Propiedades, Planta y Equipo, al 31 de Diciembre del 2017 y 2018:

	<u>31-dic.-16</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Ventas/Bajas</u>	<u>31-dic.-17</u>
Muebles y Enseres	840,54	-	-	840,54
<b>Total Costo</b>	<b>840,54</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>840,54</b>
(-) Depreciacion Acumulada	(226,92)	(75,64)	-	(302,56)
<b>Total:</b>	<b>613,62</b>	<b>(75,64)</b>	<b>-</b>	<b>537,98</b>

#### 7.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Otras Obligaciones Corrientes, al 31 de Diciembre del 2017 y 2018:

	<u>2017</u>	(US\$ Dolares)	<u>2018</u>
Administracion tributaria por pagar	712,56		893,82
Impuesto a la Renta	39,42		1,08
Obligaciones con el IESS	86,40		86,40
Beneficios de ley a empleados	97,68		97,66
<b>Total:</b>	<b>936,06</b>	<b>-</b>	<b>1.078,96</b>

Al 31 de diciembre del 2017, corresponde otras obligaciones de tributaria por pagar impuesto a la renta IESS Beneficios de ley a empleados de los años 2017 y 2018:

## TRANSPORMANABI C.A. TRANSPORTE MANABI DE CARGA PESADA

### Notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2017 y 2018

#### 8.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2018, 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:

Carreño Pinto Victor Hugo	Ecuador	3,03%	50	\$	1	\$	50
Casanova Intriago Temistocle		0,06%	1	\$	1	\$	1
Castro Castro Carlos Luis	Ecuador	0,06%	1	\$	1	\$	1
Castro Martillo Mauro Enrique	Ecuador	0,06%	1	\$	1	\$	1
Castro Sanchez Jaime Fernando	Ecuador	2,79%	46	\$	1	\$	46
Cedeño Menendez Angel Rafael	Ecuador	3,03%	50	\$	1	\$	50
Cevallos Veliz Fidel Bienvenido	Ecuador	0,12%	2	\$	1	\$	2
Delgado Lucas Jorge Isaac	Ecuador	3,03%	50	\$	1	\$	50
Farias Solorzano Victor Hugo	Ecuador	0,06%	1	\$	1	\$	1
Fernandez Alonso Daniel	Ecuador	3,03%	50	\$	1	\$	50
Garcias Cedeño Erwin Roberto	Ecuador	0,06%	1	\$	1	\$	1
Loor Choez Avelino Manuel	Ecuador	3,03%	50	\$	1	\$	50
Lopez Eduarte Johnny Manuel	Ecuador	3,03%	50	\$	1	\$	50
Lopez Hidalgo Ana Cecilia	Ecuador	17,82%	294	\$	1	\$	294
Macias Sornoza Nilo Silvino	Ecuador	3,03%	50	\$	1	\$	50
Mendoza Bermudez Luis	Ecuador	3,03%	50	\$	1	\$	50
Mendoza Loor Euder Ignacio	Ecuador	0,18%	3	\$	1	\$	3
Mendoza Parraga Daniel	Ecuador	3,03%	50	\$	1	\$	50
Mendoza Solorzano Gliber	Ecuador	2,97%	49	\$	1	\$	49
Mera Cristobal Felipe	Ecuador	3,03%	50	\$	1	\$	50
Mieles Macias Ruthder Moises	Ecuador	3,03%	50	\$	1	\$	50
Mieles Navas Ingrin Laura	Ecuador	3,03%	50	\$	1	\$	50
Mugmal Sandoval Edwin Hernan	Ecuador	3,03%	50	\$	1	\$	50
Muñoz Tomala Victor Hugo	Ecuador	3,03%	50	\$	1	\$	50
Ponce Carmelo Enrique	Ecuador	3,03%	50	\$	1	\$	50
Salto Velez Delsito de la Cruz	Ecuador	3,03%	50	\$	1	\$	50
Toarez Orion Sebastian	Ecuador	3,03%	50	\$	1	\$	50
Tuarez Palma Jose Diocelino	Ecuador	3,03%	50	\$	1	\$	50
Zambarano Rodriguez Iaac Olivo	Ecuador	2,91%	48	\$	1	\$	48
Zamora Zambrano Willian	Ecuador	3,03%	50	\$	1	\$	50
			<b>1.650</b>			<b>\$</b>	<b>1.650</b>

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