

**TRANSPORTE MENA Y MENA TRANSMEN CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

**NOTA 1. ENTIDAD**

La empresa **TRANSPORTE MENA Y MENA TRANSMEN CIA. LTDA.**, es una entidad con personería jurídica constituida el 05 de febrero del 2010, cuyo objeto social es dedicarse exclusivamente al transporte terrestre de carga pesada a nivel Nacional, sujetándose a las disposiciones de la Ley Orgánica del Transporte Terrestres, Tránsito y Seguridad Vial, sus Reglamentos y las Disposiciones que emitan los Organismos competentes en esta materia.

La compañía está domiciliada en la ciudad de Loja, tiene un capital suscrito y pagado de \$400.00.

Su actividad principal es: **TRANSPORTE DE CARGA PESADA**

**NOTA 2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

El alcance es describe el objetivo de los estados financieros de la Compañía y las cualidades que hacen que la información de los estados financieros de la Compañía sea útil, aplicando los principios de contabilidad generalmente aceptados.

El objetivo de los estados financieros de la Compañía es proporcionar información sobre su situación financiera, su rendimiento y sus flujos de efectivo, la misma que sea útil para la toma de decisiones.

La compañía presentará los estados financieros de:

Estado de Situación Financiera,  
Estado de Resultado Integral,  
Estado de Cambio en el Patrimonio  
Estado de flujo de Efectivo.

Esto se presentará de acuerdo al plan de cuentas emitido por la Superintendencia de Compañías de acuerdo a la NIC No. 01.

Los estados financieros también muestran los resultados de la administración llevada a cabo por la gerencia: dan cuenta de la responsabilidad en la gestión de los recursos confiados a la misma.

La información proporcionada en los estados financieros debe presentarse de modo que sea comprensible para los usuarios que tienen un conocimiento razonable de las actividades económicas y empresariales y de la contabilidad, así como voluntad para estudiar la información con diligencia razonable.

La información proporcionada en los estados financieros debe ser relevante para las necesidades de toma de decisiones de los usuarios. La información tiene la cualidad de relevancia cuando puede ejercer influencia sobre las decisiones económicas de quienes la utilizan, ayudándoles a evaluar sucesos pasados, presentes o futuros, o bien a confirmar o corregir evaluaciones realizadas con anterioridad.

La información proporcionada en los estados financieros debe ser fiable. La información es fiable cuando está libre de error significativo y sesgo, y representa fielmente lo que pretende representar o puede esperarse razonablemente que represente.

Las transacciones y demás sucesos y condiciones deben contabilizarse y presentarse de acuerdo con su esencia y no solamente en consideración a su forma legal. Esto mejora la fiabilidad de los estados financieros.

Para ser fiable, la información en los estados financieros debe ser completa dentro de los límites de la importancia relativa y el costo. Una omisión puede causar que la información sea falsa o equívoca, y por tanto no fiable y deficiente en términos de relevancia.

Los usuarios deben ser capaces de comparar los estados financieros de la Compañía a lo largo del tiempo, para identificar las tendencias de su situación financiera y su rendimiento financiero. Los usuarios también deben ser capaces de comparar los estados financieros de Compañías diferentes, para evaluar su situación financiera, rendimiento y flujos de efectivo relativos.

En cumplimiento a las disposiciones legales, la compañía efectuó un corte de sus cuentas, prepara y publica sus estados financieros de propósito general; de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Conforme a las leyes establecidas de realización, asociación y asignación, los gastos se reconocieron logrando el adecuado registro de las operaciones en la cuenta apropiada, por el monto correcto y en el periodo correspondiente, de tal forma que los resultados de los ejercicios se determinan adecuadamente.

### **NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

Registra la existencia en dinero en efectivo al 31 de diciembre, a esta fecha la empresa dispone de efectivo en caja y Banco de Guayaquil y Banco de Loja.

Efectivo y equivalente del efectivo	\$ 11.111,74
Inversión Plazo Fijo Cooperativa 29 Octubre	\$ 171.400,00
<b>Total Disponible:</b>	<b>\$ 182.511,74</b>

### **NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR**

Se registra cuentas por cobrar, por concepto propio de la actividad que no generan intereses.

Cuentas por cobrar de actividades ordinarias que no generan intereses \$ 254.394,90

Se incluye el valor de cuenta por cobrar al Sr. Ramiro Arévalo ARZA \$132.817,80 por servicio de transporte de arena.

### **NOTA 5. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil	230.214,29
--	------------

## NOTA 6.CUENTAS POR PAGAR

Comprende el valor de las obligaciones, por concepto de la adquisición de bienes y servicios, en desarrollo de las operaciones como también cuentas por pagar a terceros.

Las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2019 se detallan a continuación:

### Cuentas por Pagar

Locales: \$ 318.229,23

### Otras obligaciones corrientes

Con el IESS \$ 784,75

Con el personal \$ 45.200,86

Con SRI por retención en la Fuente e IVA \$ 88,27

**Total Cuentas por Pagar: \$ 364.303,11**

## NOTA 7.INGRESOS OPERACIONALES

En cuanto a los ingresos operacionales la empresa al 31 de diciembre 2019 registro ingreso propios de la actividad, por la prestación del servicio de transporte de combustible y carga pesada por vía terrestres, todocorrectamente facturado e ingresado contablemente, generando en algunos casos cuentas pendientes de cobrar.

Ingreso de actividades Ordinarias:

Prestación de Servicios \$ 191.701,66

Rendimiento Financiero plazo fijo \$ 12.860,93

**Total de Ingresos: \$ 204.562,59**

## NOTA 7. GASTOS OPERACIONALES Y ADMINISTRATIVOS

Los gastos administrativos al 31 de diciembre se descomponen así:

Sueldos, salarios y demás remuneraciones \$ 43.128,00

Aporte a la Seguridad Social \$ 5.563,33

Beneficios Sociales e Indemnizaciones \$ 8.811,36

Otros beneficios \$ 154,46

Arriendo de Oficina \$ 2.200,00

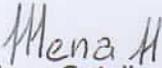
Mantenimiento y reparaciones \$ 21.728,38

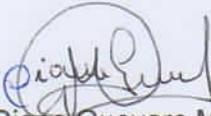
Combustible y lubricantes \$ 66.430,01

Suministros, materiales y repuestos \$ 39.669,25

Transporte	\$	1.058,53
Comisiones Bancarias	\$	115,96
Seguros y Reaseguros	\$	4.126,20
Impuestos, contribuciones y otros	\$	1.559,72
Gastos de viaje	\$	266,34
Gastos de gestión	\$	7,14
IVA que se carga al Gasto	\$	16.087,56
Servicios Públicos	\$	12.901,00
Pago por otros servicios	\$	2.573,21
Intereses Financieros	\$	1.190,97

Los Estados Financieros son presentados en su moneda funcional que es el dólar de los Estados Unidos América.

  
 Ing. Diana Catalina Mena  
 Representante Legal

  
 Lic. Diana Guevara Mora  
 Contadora