

TRANSPORTE SAMMY & REMACHE TRANMACKCOM CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.018

1. INFORMACION GENERAL

- i. La compañía **TRANSPORTE SAMMY & REMACHE TRANMACKCOM CIA. LTDA.**, se constituyó como compañía responsabilidad limitada, mediante escritura pública de fecha 06 de agosto del 2018, según Número de Protocolo 20180901026P02317, emitida por la Superintendencia de Compañías, y queda inscrita en el Registro Mercantil de Guayaquil, el 08 de agosto de 2.018, mediante Número de Repertorio 40384, y Número de Inscripción 3273. Su Registro Único de Contribuyente (RUC), asignado por el Servicio de Rentas Internas es el N° 0993120219001.
La compañía tiene su domicilio social, en la ciudad de Guayaquil, ubicado en la Ciudadela Albonor Mz. 13 Solar 14.
- ii. La compañía tiene como actividad económica principal, el transporte de carga por carretera, incluido en camionetas de troncos ganado transporte refrigerado, carga pesada, carga al granel.
- iii. Los estados financieros del año 2018, fueron aprobados por la Administración de la Compañía el 21 de marzo del 2019, y autorizaron su publicación el 30 de marzo del 2.019, por parte de la Junta General de Socios, mediante Acta respectiva celebrada en esa misma fecha.

2. BASE DE PREPARACION

- i. Los estados financieros adjuntos han sido preparados sobre la base del costo histórico, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (*NIIF para PYMES*), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (*IASB*). La moneda funcional en el Ecuador, es el DÓLAR ESTADOUNIDENSE, la misma que rige a partir del 13 de marzo del 2.000, fecha en la que fue publicada en el Registro Oficial, a través de la Ley de Transformación Económica, más conocida como la Ley Trolebús, y, es en la que se sustenta la dolarización, a partir de esta fecha los estados financieros fueron preparados como unidad monetaria el Dólar.
- ii. La presentación de los estados financieros, de acuerdo con las NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación, se describen las políticas contables más significativas, adoptadas para la preparación de los estados financieros que terminará el 31 de diciembre del 2.018.

a. Efectivo y equivalente al efectivo

Comprende los ingresos recibidos en efectivo y cheques, los depósitos a la vista en bancos, y cualquier otro instrumento que se pueda transformar rápidamente en efectivo.

b. Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar corriente

Las cuentas por cobrar comerciales, registradas a su valor nominal, son los montos adeudados de clientes, por las ventas de los servicios ofrecidos en el curso normal del negocio. Estos importes no generan intereses por los plazos ofrecidos en las negociaciones, y al final de cada periodo sobre el que se informa, se revisan los importes por cobrar, a fin

de determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si fuera así el caso se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro de los mismos.

Las otras cuentas por cobrar, cuyo vencimiento son inferiores a los doce meses se las registra en el rubro del activo corriente, y las que superan este periodo, se registran como activo no corriente.

c. Propiedades, planta y equipo

Son registradas al costo de adquisición antes del impuesto recuperable, y su presentación en los estados financieros es menos su depreciación acumulada. El método de depreciación utilizado es el LINEAL, y sus tasas están basadas en la vida útil estimada de cada uno de los activos.

Los gastos por depreciación, y los de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del ejercicio vigente. Si al final de cada periodo que se informa existe evidencia objetiva de deterioro de alguno de los activos, inmediatamente se reconoce en resultados una pérdida por deterioro del mismo.

Clasificación	Años vida útil	Tasas
Edificios	20	5%
Equipos Especializados	10	10%
Muebles y Enseres	10	10%
Equipos de Oficina	10	10%
Equipos de Computación	3	33%
Vehículo	5	20%

Las propiedades, planta y equipo, no tienen ninguna restricción.

d. Cuentas y documentos por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de créditos normales y no generan intereses a favor del proveedor, ni tampoco se encuentran respaldadas por garantías.

e. Impuestos

El gasto por impuesto a las ganancias, representa la suma del impuesto corriente por pagar, y la del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar se basa en el resultado fiscal, obtenido en la conciliación tributaria, aplicando la tasa impositiva vigente. El resultado contable difiere de la base imponible, por las diferencias permanentes, y por la generación y reversión de diferencias temporarias. El Organismo de Control Tributario, es quien norma y regula las tasas fiscales a aplicarse al final de cada periodo.

f. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos de actividades ordinarias por la venta de servicios, se miden al valor razonable de la contraprestación del servicio neto, recibido o por recibir.

g. Gastos

Los gastos se registran al valor razonable, y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago. Se registran en resultados, en el periodo mensual en el que se incurren en ellos.

h. Impuesto a la renta

Corresponde a la obligación adquirida con el Organismo de Control Tributario, por el pago del impuesto a la renta equivalente al 22% sobre el Resultado Fiscal, del periodo que se informa. Este impuesto ha sido reconocido en los resultados del ejercicio.

4. Estado de situación financiera a 31 de diciembre del 2.018

	<u>Notas</u>	<u>2.018</u>		<u>6/08/2018</u>
<u>Activo</u>				
Activo Corriente				
Efectivo y Equivalente del efectivo		US\$ 13.899,60		US\$ 800,00
Cuentas y Documentos por cobrar comerciales corrientes	8	US\$ 7.786,00		US\$ 0,00
Otras Cuentas y Documentos por cobrar corrientes	9	US\$ 0,00		US\$ 0,00
Activos por impuestos corrientes	10	US\$ 148,11		US\$ 0,00
Total del Activo Corriente		US\$ 22.775,71		US\$ 800,00
Otros Activos				
Otros Activo		US\$ 0,00		US\$ 0,00
Total Otros Activo		US\$ 0,00		US\$ 0,00
Total del Activo		US\$ 22.775,71		US\$ 800,00
<u>Pasivo y Patrimonio</u>				
Pasivo Corriente:				
Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes	11	US\$ 13.265,94		US\$ 0,00
Pasivos corrientes por beneficios a los empleados	12	US\$ 8.000,00		US\$ 0,00
Otros pasivos corrientes	12	US\$ 0,00		US\$ 0,00
Total Pasivo Corriente		US\$ 21.265,94		US\$ 0,00
Total Pasivo		US\$ 21.265,94		US\$ 0,00
Patrimonio:				
Capital suscrito	13	US\$ 800,00		US\$ 800,00
Resultado del ejercicio	13	US\$ 709,77		US\$ 0,00
Total Patrimonio		US\$ 1.509,77		US\$ 800,00
Total Pasivo y Patrimonio		US\$ 22.775,71		US\$ 800,00

5. Estado de resultado integral para el año que termina el 31 de diciembre del 2.018

	<u>Notas</u>	<u>2.018</u>	<u>6/08/2018</u>
Ingresos:			
Ingresos por servicios	14	US\$ 14.040,00	US\$ 0,00
Total ingresos		US\$ 0,00	US\$ 0,00
Gastos Operacionales		US\$ (13.330,23)	US\$ (0,00)
Gastos de administración	15	US\$ (0,00)	US\$ (0,00)
Total gastos operacionales, neto		US\$ (13.330,23)	US\$ (0,00)
Utilidad (Pérdida) en operaciones		US\$ (709,77)	US\$ 0,00

6. Estado de cambios en el patrimonio para el año que termina el 31 de diciembre del 2.018

	Capital social	Ganancias acumuladas	Pérdidas acumuladas	Ganancia (Pérdida) neta del Periodo	Total Patrimonio
Saldo al 31 de diciembre de 2.017	800,00	0,00	0,00	0,00	800,00
Saldo reexpresado	800,00	0,00	0,00	0,00	800,00
Cambios en el patrimonio para 2.018:					
Aumento (disminución) de capital social					
Aportes para futuras capitalizaciones					
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales					
Otros cambios (detallar)					
Resultado Integral Total del Año					
Ganancia o (pérdida) del ejercicio				709,77	709,77
Saldo al 31 de diciembre de 2.018	800,00	0,00	0,00	709,77	(1.509,77)

7. Estado de flujos de efectivo para el año que termina el 31 de diciembre del 2.018

	<u>US\$ Dólares</u>
Incremento neto (disminución) en el efectivo y equivalentes al efectivo, antes del efecto de los cambios en la tasa de cambio	142,00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	142,00
Clases de cobros por actividades de operación:	206,29
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	0,00
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	0,00
Otros cobros por actividades de operación	206,29
Clases de pagos por actividades de operación:	64,29
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	64,29
Pagos a y por cuenta de los empleados	0,00
Otros pagos por actividades de operación	0,00
Intereses pagados	0,00
Intereses recibidos	0,00
Impuestos a las ganancias pagados	0,00
Otras entradas (salidas) de efectivo	0,00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	0,00
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	0,00
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	0,00
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	0,00
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	0,00

Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	0,00
Otras entradas (salidas) de efectivo	0,00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	0,00
Aporte en efectivo por aumento de capital	0,00
Financiación por préstamos a largo o corto plazo	0,00
Pagos de préstamos	0,00
Intereses recibidos	0,00
Otras entradas (salidas) de efectivo	0,00
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	0,00
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	142,00
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	800,00
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	942,00
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	709,77
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	0,00
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	0,00
Ajustes por gastos en provisiones	0,00
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	0,00
Ajustes por gasto por participación trabajadores	0,00
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	0,00
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	-567,77
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-13.899,60
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-7.786,00
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	0,00
(Incremento) disminución en inventarios	0,00
(Incremento) disminución en otros activos	148,11
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	13.265,94
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	8.000,00
Incremento (disminución) en beneficios empleados	0,00
Incremento (disminución) en otros pasivos	0,00
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	142,00

8. Efectivo y equivalente al efectivo

La composición de este rubro es como sigue:

	2.018	6/08/2018
	<u>US\$ Dólares</u>	
Efectivo y equivalente al efectivo	942,00	800,00
	942,00	800,00

9. Cuentas y documentos por cobrar comerciales corrientes

A continuación, se presenta la composición de este rubro:

	2.018	6/08/2018
	<u>US\$ Dólares</u>	
Cuentas y documentos por cobrar comerciales corrientes.	13.899,60	0,00
	13.899,60	0,00

10. Otras cuentas y documentos por cobrar corriente

A continuación, se presenta la composición del rubro:

	2.018	<u>US\$ Dólares</u>	6/08/2018
Otras cuentas y documentos por cobrar corriente	7.786,00		0,00
	7.786,11		0,00

11. Activos por impuestos corrientes

A continuación, se presenta la composición del rubro:

	2.018	<u>US\$ Dólares</u>	6/08/2018
Crédito tributario de Iva	148,11		0,00
	148,11		0,00

12. Cuentas y documentos por pagar comerciales corriente

A continuación, se presenta la composición del rubro:

	2.018	<u>US\$ Dólares</u>	6/08/2018
Cuentas y documentos por pagar comerciales corriente	13.265,94		0,00
	13.265,94		0,00

13. Otras cuentas y documentos por pagar corriente

A continuación, se presenta la composición del rubro:

	2.018	<u>US\$ Dólares</u>	6/08/2018
Otras cuentas y documentos por pagar corriente	8.000,00		0,00
	8.000,00		0,00

14. Patrimonio

A continuación, se presenta las cuentas que conforman el patrimonio:

	2.018	<u>US\$ Dólares</u>	6/08/2018
Saldo al final del periodo:	(1.509,77)		(800,00)
Capital social	800,00		800,00
Resultado del ejercicio	709,77		0,00

15. Ingresos por actividades ordinarias

A continuación, se presenta la composición del rubro:

	<u>2.018</u>	<u>US\$ Dólares</u>	<u>6/08/2018</u>
Prestaciones locales de servicios	14.040,00		0,00
	<u>14.040,00</u>		<u>0,00</u>

16. Gastos

A continuación, se presenta la composición de los gastos:

	<u>2.018</u>	<u>US\$ Dólares</u>	<u>6/08/2018</u>
<u>Gastos Operacionales</u>	13.330,23		0,00
Transporte	13.265,94		0,00
Consumo de combustible y lub.	64,29		0,00