

***EMPRESA DE TRANSPORTE DE CARGA
PESADA LOGISTICA & TRANSPORTE
ISAMIVA ISAMIVA S.A.***

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

EMPRESA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA LOGISTICA & TRANSPORTE ISAMIVA ISAMIVA S.A.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO TRANSCURRIDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 (EXPRESADAS EN DÓLARES)

Nota 1. Información General y Entorno Económico de la Sociedad.

EMPRESA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA LOGISTICA & TRANSPORTE ISAMIVA ISAMIVA S.A. Es una compañía dedicada a todas las actividades de transporte de carga por carretera incluido en camionetas, transporte en camiones cisterna, automóviles, siendo esta su principal actividad económica.

EMPRESA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA LOGISTICA & TRANSPORTE ISAMIVA ISAMIVA S.A. se constituyó por escritura pública otorgada ante el Notario Público Noveno del cantón Guayaquil, el 13 de Noviembre del 2018 e inscrita en el Registro Mercantil el 19 de Noviembre de 2018.

Nota 2. Bases de elaboración y políticas contables

Nota 2.1 Bases de Presentación de los Estados Financieros.

Los estados financieros adjuntos se han preparado a partir de los registros contables y son presentados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000, y sus registros contables se han elaborado de acuerdo con la *Norma Internacional de Información Financiera* emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Nota 2.2 Políticas Contables.

Nota 2.2.1 Efectivo y Equivalentes de Efectivo.-

El efectivo y equivalentes de efectivo Incluye aquellos activos financieros altamente líquidos y depósitos en cuentas corriente y de ahorro de bancos locales.

Nota 2.2.2 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. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. 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.

Nota 2.2.3 Inventarios.-

EMPRESA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA LOGISTICA & TRANSPORTE ISAMIVA ISAMIVA S.A.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO TRANSCURRIDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 (EXPRESADAS EN DÓLARES)

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método promedio.

Nota 2.2.4 Propiedades, Planta y Equipos.-

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

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:

Activos	Tasas
Edificios	5 %
Vehículos	20%
Equipos	10%
Equipo de Cómputo	33%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Nota 2.2.5 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.-

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de acreedores comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria (u.m.) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

Nota 2.2.6 Sobregiros y préstamos bancarios.-

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

Nota 2.2.7 Reconocimiento de Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta.

EMPRESA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA LOGISTICA & TRANSPORTE ISAMIVA ISAMIVA S.A.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO TRANSCURRIDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 (EXPRESADAS EN DÓLARES)

Nota 2.2.8 Costos por Préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

Nota 2.2.9 Impuestos a las Ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

Nota 3. Efectivo y equivalentes al efectivo.-

El detalle de la cuenta al 31 de diciembre del 2018 es el siguiente:

DETALLE DE LA CUENTA	2018
Bancos (1)	0.00
TOTAL	0.00

(1) Corresponde a los saldos bancarios conciliados reflejados al cierre del ejercicio 2018.

Nota 4. Cuentas por Cobrar.-

Los saldos de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2018 son las siguientes:

EMPRESA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA LOGISTICA & TRANSPORTE ISAMIVA ISAMIVA S.A.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO TRANSCURRIDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 (EXPRESADAS EN DÓLARES)

DETALLE DE LA CUENTA	2018
Cuentas por cobrar clientes	950.40
TOTAL	950.40

Nota 5. Activos por Impuestos Corrientes.-

Al 31 de Diciembre del 2018 el movimiento es el siguiente:

DETALLE DE LA CUENTA	2018
Retenciones en la fuente de clientes	9.60
TOTAL	9.60

Nota 6. Cuentas por Pagar.-

Corresponde a obligaciones que mantiene la compañía por las adquisiciones de bienes y servicios utilizados en sus actividades:

DETALLE DE LA CUENTA	2018
Proveedores locales de Bienes y Servicios	752.40
TOTAL	752.40

Nota 7. Obligaciones con la Administración Tributaria.-

Los saldos de las obligaciones con el Servicio de Rentas Internas son las siguientes:

DETALLE DE LA CUENTA	2018
Retención en la fuente impuesto a la renta (1)	7.60
Impuesto a la Renta por pagar (2)	44.00
TOTAL	51.60

- (1) Corresponde a valores pendientes de pago por retenciones en la fuente que la compañía ha realizado a sus proveedores, correspondiente al mes de Diciembre del 2018.
- (2) Corresponde a la provisión del Impuesto a la Renta por pagar del ejercicio 2018.

EMPRESA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA LOGISTICA & TRANSPORTE ISAMIVA ISAMIVA S.A.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO TRANSCURRIDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 (EXPRESADAS EN DÓLARES)

Nota 8. Patrimonio de los Accionistas.-

Capital Social

La compañía actualmente cuenta con un capital suscrito de US\$ 800.00 compuesto de 800 acciones ordinarias y nominativas e indivisibles a un valor de US\$ 1.00 cada una cuyos propietarios actualmente son: Vanessa Michelle Vivas Pazmiño con 798 acciones y Verónica Gisela Pazmiño Rodríguez con 2 acciones; todos de nacionalidad ecuatoriana.

Nota 9. Participación a Trabajadores e Impuesto a la Renta

De acuerdo con disposiciones legales la tarifa para el impuesto a la renta, se establece para el año 2018 en el 22%.

La conciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

	<u>2018</u>
Utilidad antes de participación a trabajadores e Imp. a la renta	200.00
(-) Participación de Trabajadores	0.00
(+) Gastos no deducibles	0.00
(-) Otras Rentas Exentas	0.00
Utilidad Gravable	200.00
Impuesto a la Renta causado	44.00

Nota 10. Aprobación de Estados Financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la junta general de accionistas el 10 de abril del 2019.