



TRANSPORTE DE CARGA PESADA VANGUARDIATRANS CIA.LTDA.

RUC: 0791778808001

Dirección: El Oro - Machala, Calles: 9 de Mayo y Guabo, Teléfono: 2968853, Celular: 0998844385

Correo: vanguardiatranscaltda@hotmail.com

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2015

1.- OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

La Compañía TRANSPORTE DE CARGA PESADA VANGUARDIATRANS CIA. LTDA., fue constituida, en la ciudad de MACHALA, el 13 de Enero de 2015, e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Machala con el No 110 y anotada en el Repertorio bajo el No 691, el 26 de Marzo del año 2015. Con el objeto Social Transporte de Carga pesada.

2.- BASE DE PREPARACION Y POLITICAS CONTABLES

2.1.- BASE DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

- a) **Declaración de Cumplimiento.**- La Empresa preparó sus estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) en cumplimiento de lo establecido en la Resolución de la Superintendencia de Compañías No. 08.G.DSC.010, publicada el 20 de noviembre del 2008, en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008 y No. SC.ICI.CPAIFRS.11.01 del 12 enero del 2011 publicada en el Registro Oficial No. 372 del mismo mes y año, la que requiere que los Estados Financieros sean preparados y presentados conforme los establece la Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).
- b) **Bases de Medición.**- Los Estados Financieros de la Empresa han sido preparados sobre la base del costo histórico
- c) **Moneda Funcional y de Presentación.**- Los estados financieros están preparados y presentados en dólares de Los Estados Unidos de Norte América, la cual es la moneda funcional de la empresa. A menos que se indique lo contrario, las cifras financieras incluida en los Estados Financieros adjuntos, se expresa en dólares.
- d) **Uso de estimaciones.**- La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF, requieren que la administración efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables, que inciden sobre la presentación de activos, pasivos y los montos de los ingresos y gastos durante el periodo económico; así como



TRANSPORTE DE CARGA PESADA VANGUARDIATRANS CIA.LTDA.

RUC: 0791778808001

Dirección: El Oro - Machala, Calles: 9 de Mayo y Guabo, Teléfono: 2968853, Celular: 0998844386

Correo: vanguardiatranscila@hotmail.com

también las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros.

2.2.- POLÍTICAS DE CONTABILIDAD MÁS SIGNIFICATIVAS:

a) **Clasificación de saldos corrientes y no corrientes**- Los saldos de los activos y pasivos presentados en el Estado de Situación Financiera, se encuentran clasificados en función de su vencimiento, es decir como corrientes a aquellos cuyo vencimiento se encuentran dentro de un periodo de doce meses y como no corrientes los de vencimiento superior a doce meses.

b) **Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de servicios se reconocen cuando se entregan los servicios y ha cambiado su propiedad. Se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

c) **Propiedades, planta y equipo**

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

d) **Deudores 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 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.

e) **Acreedores comerciales**

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

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



TRANSPORTE DE CARGA PESADA VANGUARDIATRANS CIA.LTDA.

RUC: 0791778808001

Dirección: El Oro - Machala, Calles: 9 de Mayo y Guabo, Teléfono: 2968853, Celular: 0998844385

Correo: vanguardiatranscialeitda@hotmail.com

f) Reserva Legal

La Ley de Compañías establece la creación de un fondo anual del 5% obtenido de la utilidad del periodo para la reserva legal, hasta que represente por lo menos el 20% del capital pagado.

g) Participación de Trabajadores

Conforme con la disposición del Régimen Laboral Ecuatoriano, la empresa, procede con el cálculo y distribución del 15% de sus utilidades a los trabajadores.

h) Impuesto renta

La empresa en cumplimiento a la Ley de Régimen tributario Interno y su Reglamento de aplicación, procede al cálculo del Impuesto a la renta anual.

3.- EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El siguiente es un resumen del Efectivo y equivalentes de efectivo, al 31 de Diciembre del 2015.

	<u>2015</u>	
		(Dólares)
Caja Bancos	8,292.26	
Total:	8,292.26	

Corresponde al efectivo disponible en Caja y bancos, según arqueos y conciliaciones bancarias respectivas.



TRANSPORTE DE CARGA PESADA VANGUARDIATRANS CIA.LTDA.

RUC: 0791778808001

Dirección: El Oro - Machala, Calle: 9 de Mayo y Guibro, Teléfono: 2968853, Celular: 0998844386

Correo: vanguardiatransciasltda@hotmail.com

4.- ACTIVOS FINANCIEROS

El siguiente es un resumen de Activo financiero, al 31 de Diciembre del 2015:

	<u>2015</u>	
		(Dólares)
Clientes (1)	9.112,93	
Subtotal	<u>9.112,93</u>	
Total:	9.112,93	

(1) Está representada por Cuentas y Documentos por Cobrar a Clientes por US\$ 9.112,93

5.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Impuestos Corrientes, al 31 de Diciembre del 2015:

	<u>2015</u>	
		(Dólares)
Credito Tributario Iva (1)	31.755,02	
Credito Tributario Renta	66,75	
Total:	31.821,77	

(1) CREDITO TRIBUTARIO IVA. Valor obtenido por el valor del IVA de los vehículos propiedad de la Empresa y gastos incurridos.

6.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

	<u>2015</u>	
		(Dólares)
Servicios y Otros Pagos Anticipados		
Seguro	9.864,43	
Total:	9.864,43	

Corresponde al Valor de Seguros de los Vehículos de la Empresa US\$ 9,864.43



TRANSPORTE DE CARGA PESADA VANGUARDIATRANS CIA.LTDA.

RUC: 0791778808001

Dirección: El Oro - Machala, Calle: 9 de Mayo y Guabo, Teléfono: 2968853, Celular: 0998844386

Correo: vanguardiatranscaltda@hotmail.com

7.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

	<u>2015</u>	
		(Dólares)
Propiedad Planta y Equipo		
Vehículo	252,476.06	
Total:	252,476.06	

Corresponde por la compra de vehículos para el funcionamiento de la empresa.

8.- PASIVOS NO CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Pasivos No Corrientes al 31 de Diciembre del 2015:

	<u>2015</u>	
		(Dólares)
PRESTAMO DE SOCIOS (1)	64,000.00	
PRESTAMO DE TERCEROS (2)	246,123.20	
Total:	310,123.20	

(1) PRESTAMO DE SOCIOS corresponde a los siguientes valores:

Sr. Fausto Ramón Coronel US \$ 28,000.00; Lcdo. Luis Ramón Coronel US\$ 32,000.00; Ab. Fausto Ramón Galán US\$ 4,000.00.

(2) PRESTAMO DE TERCEROS: El Sr. Homero Ramón Coronel prestó la cantidad de US\$ 70,000.00 a favor de los Socios de la compañía Sra. Blanca Ordoñez, Ing. Sandra Ramón Galán y Ab. Fausto Ramón Galán.

Préstamo Hipotecario a la Cooperativa JEP por intermedio del Sr. Fausto Ramón Coronel dejando como garantía un bien inmueble de su propiedad ubicado en las calles Guayas y Guabo por US\$140,000.00 al 15,20% anual a un plazo de 5 años.

También el mismo socio financió el Seguro de los vehículos por el valor de US \$ 12,273.99 incluido IVA con su tarjeta de crédito Diners Club a 12 meses plazo sin intereses.

Por ultimo el Sr. Fausto Ramón Coronel financió otros gastos respaldados con sus respectivas facturas por el valor de US \$ 23,849.21.



TRANSPORTE DE CARGA PESADA VANGUARDIATRANS CIA. LTDA.

RUC: 0791778808001

Dirección: El Oro - Machala, Calles: 9 de Mayo y Guabo, Teléfono: 2968853, Celular: 0998844386
Correo: vanguardiatranscaltda@hotmail.com

9- CAPITAL SOCIAL

El siguiente es un resumen de Capital Social Al 31 de Diciembre del 2015.

	Participaciones	Costo Unitario	2015
Ordoñez Loayza Blanca Rosa	160	1.00	160.00
Ramón Coronel Lauaro Fausto	260	1.00	260.00
Ramón Coronel Luis Mario	260	1.00	260.00
Ramón Galán Fausto Michel	160	1.00	160.00
Ramón Galán Sandra Elizabeth	160	1.00	160.00
Total:			<u>1,000.00</u>

Al 31 de Diciembre del 2015, el Capital Social está constituido por 1,000 participaciones, suscritas al valor nominal de US\$ 1,00 cada una.

10- APORTE DE SOCIOS PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

	2015	
		(Dólares)
Aporte de Socios para Futuras Capitalizaciones	11.000,00	
Total:	<u>11.000,00</u>	

Los Socios deliberaron que deseaban aportar US\$11,000.00 a esta cuenta.
El aporte fue el siguiente:

Sr. Lautaro Fausto Ramón Coronel aportó US\$ 7,000.00; Lcd. Luis Mario Ramón Coronel US\$ 3,000.00, y Ab. Fausto Michel Ramón Galán US \$ 1,000.00. También se manifestó que dicho valor será devuelto a los socios en el siguiente periodo contable del año 2016

11- INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

El siguiente es un resumen de los Ingresos, Costos y Gastos Al 31 de Diciembre del 2015:



TRANSPORTE DE CARGA PESADA VANGUARDIATRANS CIA.LTDA.

RUC: 0791778808001

Dirección: El Oro - Machala, Calle: 9 de Mayo y Guabo, Teléfono: 2968853, Celular: 0998844386

Correo: vanguardiatransciaitda@hotmail.com

Venta de Servicios 0%	(1)	6.675,00
Costos de Ventas		-
Total Ingresos Ordinarios		6.675,00
GASTOS OPERACIONALES	(2)	
Gastos de Administración		(17.031,02)
Gastos de Ventas		-
Depreciación		-
Total Gastos Operacionales		(17.031,02)
Otros Gastos	(3)	(199,73)
Pérdida del Ejercicio		<u>(10.555,75)</u>

(1) Ingresos por Servicios de Transporte US\$ 6,675.00

(2) Los Gastos Operacionales comprenden a los Gastos de Administración que a continuación se detallan: Sueldos y Salarios US\$ 5,449.40; Seguro Social US\$ 1,077.63; Beneficios Sociales US\$ 1,454.77; Matrícula Vehicular US\$ 2,533.59; Certificado de Operación US\$ 176.00; Comisiones US\$ 5.96; Suministros y Materiales US\$ 4,158.59; Combustible US\$ 2,160.08; Mantenimiento y Reparaciones US\$ 15.00;

(3) Otros Gastos Corresponden a Gastos Financieros: Intereses US\$ 191.87; Otros Gastos Financieros US\$ 7.86


Sr. Fausto Ramón Coronel.
GERENTE GENERAL


Lcdo. Arturo Rodríguez Correa
CONTADOR