



TRANSPORTE DE CARGA PESADA VANGUARDIATRANS CIA.LTDA.

RUC: 0791778808001

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

Correo: vanguardia-transcia Ltda@hotmail.com

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA VANGUARDIATRANS CIA. LTDA.

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2016

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



TRANSPORTE DE CARGA PESADA VANGUARDIATRANS CIA.LTDA

RUC: 0791778808001

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

Correo: vanguardiatransciatda@hotmail.com

2.2.- POLITICAS 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 acumulada.
- 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.
- 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.



TRANSPORTE DE CARGA PESADA VANGUARDIATRANS CIA.LTDA

RUC: 0791778808001

Dirección: El Oro - Machala, Calles: 9 de Mayo y Guabo, Teléfono: 2968853, Celular: 0998944386
Correo: vanguardia-transcia Ltda@hotmail.com

3.- EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

El siguiente es un resumen del Efectivo y equivalentes de efectivo, al 31 de diciembre del 2016:

	<u>2016</u>	
		(Dólares)
Caja Bancos	7.068,44	
Total:	7.068,44	

Corresponde al efectivo disponible en bancos en la Cta. Cte. del Banco del Pacífico, según conciliaciones bancarias respectivas.

4.- ACTIVOS FINANCIEROS

El siguiente es un resumen de Activo financiero, al 31 de Diciembre del 2016:

	<u>2016</u>	
		(Dólares)
Cientes (1)	38.327,58	
Otras Cuentas por Cobrar(2)	2.774,93	
Subtotal	41.102,51	
Total:	41.102,51	

(1) Está representada por Cuentas y Documentos por Cobrar a Clientes por US\$ 38.327,58

(2) Está representado por un valor que debe ser devuelto por concepto de Retención

5.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Impuestos Corrientes, al 31 de Diciembre del 2016:

	<u>2016</u>	
		(Dólares)
Credito Tributario Iva (1)	36.949,51	
Credito Tributario Renta(2)	963,26	



TRANSPORTE DE CARGA PESADA VANGUARDIATRANS CIA.LTDA

RUC: 0791778808001

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

- (1) CREDITO TRIBUTARIO IVA. Valor obtenido por el valor del IVA de los vehículos propiedad de la Empresa US\$ 31,755.02 más el valor que se ha dado en el periodo 2016 US\$ 5,194.09.
- (2) CREDITO TRIBUTARIO RENTA Valor obtenido por el Valor de Retenciones del Impuesto a la Renta del año 2015 US\$ 66.75 más el valor de Retenciones del Periodo 2016 US\$ 896.51.

6.- INVENTARIOS

	<u>2016</u>	
		(Dólares)
Inventarios	15.675,79	
Total:	<u>15.675,79</u>	

Corresponde al Valor de Inventarios al 31 de Diciembre de 2016

7.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

	<u>2016</u>	
		(Dólares)
Propiedad Planta y Equipo		
Vehículo	252.476,06	
(-) Depreciación Acumulada Propiedad Planta y Equ.	(50.495,21)	
Total:	<u>201.980,85</u>	

Corresponde a vehículos para el funcionamiento de la empresa. Y su depreciación del 20%

8.- PASIVO CORRIENTE

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCAL

	<u>2016</u>	
		(Dólares)
Cuentas y Documentos por Pagar	9.975,74	
Total:	<u>9.975,74</u>	



TRANSPORTE DE CARGA PESADA VANGUARDIATRANS CIA.LTDA

RUC: 0791778808001

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

Correo: vanguardia-transcia Ltda@hotmail.com

Corresponde al Valor de US\$ 9,618.92 por Rastreo Satelital y Póliza de transporte y el valor de US\$356.82 por Seguros.

9.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

	<u>2016</u>	
		(Dólares)
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA (1)	208,50	
PARTICIPACION DE TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	952,53	
	-	
Total:	<u>1.161,03</u>	

(1) CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA corresponde al valor de Retención del Impuesto a la Renta US\$208.5

(2) PARTICIPACION DE TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO: corresponde al valor del 15% de Participación de trabajadores. US\$ 952.53

10.- PASIVOS NO CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Pasivos No Corrientes al 31 de Diciembre del 2016:

PRESTAMO DE SOCIOS (1)	217.111,09
PRESTAMO DE TERCEROS (2)	70.000,00
	-
Total:	<u>287.111,09</u>

(1) PRESTAMO DE SOCIOS corresponde a los siguientes valores:
Sr. Fausto Coronel US \$ 181,111.09; 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.



TRANSPORTE DE CARGA PESADA VANGUARDIATRANS CIA.LTDA

RUC: 0791778808001

Dirección: El Oro - Machala, Calles: 9 de Mayo y Guabo, Teléfono: 2968853, Celular: 09988944386

Correo: vanguardiatranscia Ltda@hotmail.com

11.- CAPITAL SOCIAL

El siguiente es un resumen de Capital Social Al 31 de Diciembre del 2016:

	Participaciones	Costo Unitario	2016
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 2016, el Capital Social está constituido por 1,000 participaciones, suscritas al valor nominal de US\$. 1,00 cada una.

10- APOORTE DE SOCIOS PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

	2016	
		(Dólares)
Aporte de Socios para Futuras Capitalizaciones	444,25	
Total:	<u>444,25</u>	

Durante el Periodo se absorbió la pérdida de \$ 10,555.75 correspondiente al periodo 2015. Quedando como saldo US\$ 444.25

11.- RESERVA LEGAL

Corresponde el 5% de la Utilidad después de Impuestos.

	2016	
		(Dólares)
Reserva Legal	207,81	
Total:	<u>207,81</u>	



TRANSPORTE DE CARGA PESADA VANGUARDIATRANS CIA.LTDA

RUC: 0791778808001

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

12- INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

El siguiente es un resumen de los Ingresos, Costos y Gastos Al 31 de Diciembre del 2016:

		<u>2016</u>	(Dólares)
INGRESOS ORDINARIOS			
Venta de Servicios 0%	(1)	214.097,10	
Costos de Ventas	(2)	<u>(67.411,00)</u>	
Total Ingresos Ordinarios		146.686,10	
GASTOS OPERACIONALES			
Gastos de Administración	(3)	(65.879,79)	
Gastos de Ventas		-	
Depreciación		<u>(50.495,21)</u>	
Total Gastos Operacionales		(116.375,00)	
Otros Gastos	(4)	(23.960,90)	
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS			6.350,20
15% Participación de Trabajadores			(952,53)
Impuesto a la Renta			<u>(1.349,42)</u>
UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTOS			4.048,25
5% Reserva Legal			<u>(207,81)</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO			3.840,44

Ingresos por Servicios de Transporte US\$ 214,097.10;

- (1) Costo de Venta: Compra de Combustible US\$ 38,868.18; Suministros y Materiales 39,939.13; Mantenimiento de Vehículo US\$ 4,279.48 menos el Inventario Final US\$ 15,675.79
- (2) Los Gastos Operacionales comprenden a los Gastos de Administración que a continuación se detallan: Sueldos y Salarios US\$ 18,047.90; Seguro Social US\$ 1,705.46; Beneficios Sociales US\$ 6,084.8; Honorarios Profesionales US\$ 1,598.25 Impuestos Contribuciones y otros US\$ 12,569.65; Comisiones Pagadas US\$ 19.89; Gastos de Gestión US\$ 175.11; Seguros pagados US\$ 19,162.18; IVA que se carga al gasto US\$ 6,504.45; Transporte US\$ 12.10; Depreciación de Vehículos US\$ 50,495.21
- (3) Otros Gastos Corresponden a Gastos Financieros: Intereses US\$ 23,739.79; Otros Gastos Financieros US\$ 221.11


Fausto Ramón Coronel
GERENTE GENERAL


Lcdo. Arturo Rodríguez Correa
CONTADOR