



## TRANSPORTE DE CARGA PESADA VANGUARDIATRANS CIA.LTDA.

RUC: 0791778808001

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

### COMPañÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA VANGUARDIATRANS CIA. LTDA. NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2018

#### 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.

El objeto social: La compañía se dedicará exclusivamente al Transporte de Carga Pesada a nivel Nacional, sujetándose a las disposiciones de la Ley Orgánica de Transporte Terrestre, Tránsito y Seguridad Vial, sus Reglamentos y las Disposiciones que emitan los Organismos competentes en esta materia. Para cumplir con su objeto social la Compañía podrá suscribir toda clase de contratos civiles y mercantiles permitidos por la Ley, relacionado con su objeto social.

#### 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.

##### 2.2.- POLITICAS DE CONTABILIDAD MÁS SIGNIFICATIVAS:



## 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

- 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 - Mochala, Calles: 9 de Mayo y Guano, Teléfono: 2968853, Celular: 0998844386

Correo: vanguardiatransciatda@hotmail.com

### 3.- EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

El siguiente es un resumen del Efectivo y equivalentes de efectivo, al 31 de diciembre del 2018:

	<b>2018</b>	
		(Dólares)
Caja Bancos	4,748.85	
<b>Total:</b>	<b>4,748.85</b>	

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

### 4.- ACTIVOS FINANCIEROS

El siguiente es un resumen de Activo financiero, al 31 de Diciembre del 2018:

	<b>2018</b>	
		(Dólares)
Cientes (1)	196,437.82	
Subtotal	196,437.82	
<b>Total:</b>	<b>196,437.82</b>	

(1) Está representada por Cuentas y Documentos por Cobrar a Clientes por US\$ 196,437.82

### 5.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Impuestos Corrientes, al 31 de Diciembre del 2018:

	<b>2018</b>	
		(Dólares)
Credito Tributario Iva (1)	20,313.10	
Credito Tributario Renta(2)	1,261.19	



## 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

- (1) CREDITO TRIBUTARIO IVA. Valor obtenido por el valor del IVA se ha dado en el periodo 2018 y años anteriores US\$ 20,313.00
- (2) CREDITO TRIBUTARIO RENTA Valor obtenido por el Valor de Retenciones del Impuesto a la Renta del año 2018 y años anteriores US\$ 1,261.19

### 6.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

	<u>2018</u>	(Dólares)
<b>Propiedad Planta y Equipo</b>		
Equipo de Transporte	389,083.21	
(-) Depreciación Acumulada Propiedad Planta y Equ	(215,236.32)	
<b>Total:</b>	<u>173,846.89</u>	

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

### 7.- PASIVO CORRIENTE

#### CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCAL

	<u>2018</u>	(Dólares)
<b>Cuentas y Documentos por Pagar</b>	4,586.69	
<b>Total:</b>	<u>4,586.69</u>	

Corresponde al Valor de US\$ 4,586.69 por pagar a proveedores locales

### 8.- CUENTAS POR PAGAR A SOCIOS.

	<u>2018</u>	(Dólares)
<b>Cuentas y Documentos por Pagar</b>	61,919.62	
<b>Total:</b>	<u>61,919.62</u>	



## TRANSPORTE DE CARGA PESADA VANGUARDIATRANS CIA.LTDA.

RUC: 0791778808001

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

### 3.- EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

El siguiente es un resumen del Efectivo y equivalentes de efectivo, al 31 de diciembre del 2018:

	<u>2018</u>	
		(Dólares)
Caja Bancos	4,748.85	
<b>Total:</b>	<u>4,748.85</u>	

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 2018:

	<u>2018</u>	
		(Dólares)
Cientes (1)	196,437.82	
Subtotal	196,437.82	
<b>Total:</b>	<u>196,437.82</u>	

(1) Está representada por Cuentas y Documentos por Cobrar a Clientes por US\$ 196,437.82

### 5.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Impuestos Corrientes, al 31 de Diciembre del 2018:

	<u>2018</u>	
		(Dólares)
Credito Tributario Iva (1)	20,313.10	
Credito Tributario Renta(2)	1,261.19	



## TRANSPORTE DE CARGA PESADA VANGUARDIATRANS CIA.LTDA.

RUC: 0791778808001

Dirección: El Oro - Machala, Calles: 9 de Mayo y Guabo, Teléfono: 2968853, Celular: 0998944386

Correo: vanguardiaatrascia ltda@hotmail.com

### OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

2018

(Dólares)

Impuesto a la Renta por Pagar	-
PARTICIPACION DE TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERC	3,121.52
Total:	<u>3,121.52</u>

- (1) PARTICIPACION DE TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO:  
corresponde al valor del 15% de Participación de trabajadores. US\$ 3,121.52

### 10.- PASIVOS NO CORRIENTES CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Pasivos No Corrientes al 31 de Diciembre del 2018:

	2018	
		(Dólares)
PRESTAMO DE SOCIOS (1)	237,098.18	
PRESTAMO DE TERCEROS (2)	70,000.00	
Total:	<u>307,098.18</u>	

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

Durante este periodo se incrementó la deuda a los socios por el valor de \$31,147.20.

- (2) PRESTAMO DE TERCEROS: US\$ 70,000.00 a favor de los Socios de la compañía.

### 11.- CAPITAL SOCIAL

El siguiente es un resumen de Capital Social Al 31 de Diciembre del 2018:

	Participaciones	Costo Unitario	2018
Ordoñez Loayza Blanca Rosa	160	1.00	160.00
Ramón Coronel Lauro 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>



## TRANSPORTE DE CARGA PESADA VANGUARDIATRANS CIA.LTDA.

RUC: 0791778808001

Dirección: El Oro - Machala, Calles: 9 de Mayo y Guabo, Teléfono: 2968853, Celular: 0998944386

Correo: vanguardiatranscia ltda@hotmail.com

Al 31 de Diciembre del 2018, el Capital Social está constituido por 1,000 participaciones, suscritas al valor nominal de US\$. 1,00 cada una.

### 12.- APORTE DE SOCIOS PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

	<u>2018</u>	
		(Dólares)
Aporte de Socios para Futuras Capitalizaciones	444.25	
Total:	<u>444.25</u>	

Valor que se dio del periodo pasado US\$ 444.25

### 13.- RESERVA LEGAL

Corresponde el 5% de la Utilidad después de Impuestos.

	<u>2018</u>	
		(Dólares)
Reserva Legal	1,633.44	
Total:	<u>1,633.44</u>	

### 14.- RESERVA DE CAPITAL

	<u>2018</u>	
		(Dólares)
Reserva de Capital	3,537.72	
Total:	<u>3,537.72</u>	

### 15.- UTILIDAD DEL EJERCICIO

	<u>2018</u>	
		(Dólares)
Utilidad del Ejercicio 2018	<u>13,266.43</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: vanguardiaatransciatltda@hotmail.com

### 16- INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

El siguiente es un resumen de los Ingresos, Costos y Gastos Al 31 de Diciembre del 2018:

		2018	(Dólares)
<b>INGRESOS ORDINARIOS</b>			
Venta de Servicios 0%	(1)	522,043.88	
Costos de Ventas	(2)	(217,743.58)	
<b>Total Ingresos Ordinarios</b>		<b>304,300.30</b>	
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>			
Gastos de Administración	(3)	(204,471.58)	
Gastos de Ventas		(36.00)	
Depreciación		(78,982.62)	
<b>Total Gastos Operacionales</b>		<b>(283,490.20)</b>	
Otros Gastos	(4)		
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>			<b>20,810.10</b>
15% Participación de Trabajadores			(3,121.52)
Impuesto a la Renta 25%			(4,422.14)
<b>UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTOS</b>			<b>13,266.45</b>
5% Reserva Legal			
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>			<b>13,266.45</b>

(1) Ingresos por Servicios de Transporte US\$ 522,043.88;

(2) Costo de Venta: Compras Netas US\$ 217,743.58

(3) Los Gastos Operacionales comprenden a los Gastos de Administración que a continuación se detallan: Sueldos y Salarios US\$ 61,231.56; Seguro Social US\$ 6,827.32; Beneficios Sociales US\$ 16,613.48; Honorarios Profesionales \$5,000.00; Transporte US\$ 43.20; Combustible y Lubricantes US\$ 3,026.25; Suministros, Herramientas y Materiales US\$ 5,098.91; Mantenimiento y Reparaciones US\$ 467.50; Seguros Pagados US\$ 10,644.26; Impuestos Contribuciones y otros US\$ 17,825.44; Comisiones Pagadas US\$ 44.20; IVA que se carga al gasto US\$ 56,699.34; Intereses pagados a terceros US\$ 11,999.96; Otros US\$ 1,227.26; Intereses Financieros \$7,722.90.

Depreciación de Vehículos US\$ 78,982.62

Gastos de Venta: Publicidad US\$ 36.00

Sr. Fausto Ramón Coronel  
GERENTE GENERAL



Ldo. Arturo Rodríguez  
CONTADOR

