

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2018

NOTA 1 -OPERACIONES

TRANSPORTES ORTIZ LOGISTICA ORTIZCOM S.A, se constituyó en agosto 18 de 2016, según las leyes ecuatorianas. En la actualidad está domiciliada en el cantón Guayaquil, sujeta a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, cuya actividad principal es ofrecer servicios de TRANSPORTE COMERCIAL DE CARGA PESADA A NIVEL NACIONAL.

NOTA 2 -RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a) Preparación de los estados financieros

Los estados financieros de la Empresa han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

La preparación de estados financieros conforme con la NIIF para las PYMES exige el uso de ciertas estimaciones. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Empresa en la preparación de sus estados financieros.

b) Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

c) Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Las ventas se realizan con condiciones de contado normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando la factura no es cancelada se amplía más allá de las condiciones 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.

d) Reconocimiento de ingreso por actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes del servicio de transporte de carga pesada se reconocen a la emisión del servicio contratado.

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

e) Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

f) Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. Las compras de bienes y adquisición de servicios son manejadas con la forma de pago de contado.

g) Impuesto a las Ganancias

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

Impuesto corriente -El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la empresa por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

Impuestos diferidos -El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

La Compañía debe compensar activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y sólo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

NOTA 3 -EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Composición:

Caja Bancos	US\$ 2.500,00
-------------	---------------

NOTA 4 – CUENTAS POR COBRAR Y CREDITO TRIBUTARIO IVA

Composición de los saldos de Cuentas por Cobrar al 31 de diciembre del 2018:

Cuentas por Cobrar Clientes	US\$ 3.792,18
-----------------------------	---------------

NOTA 5 – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Composición de los saldos de Propiedad Planta y Equipo al 31 de diciembre del 2018:

Vehículos, equipo de transporte y camionero Móvil US\$ 208.000,00

Depreciación Acumulada de Propiedad Planta y Equipo US\$ 79.733,33

NOTA 6 – OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Composición de los saldos de Cuentas por Pagar No Relacionadas al 31 de diciembre del 2018:

Otras cuentas por Pagar US\$ 145,88

NOTA 7 – OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Composición de los saldos de Obligaciones con Instituciones Financieras No Relacionadas al 31 de diciembre del 2018:

No Relacionadas Locales US\$ 30.753,28

NOTA 8 – OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

Composición de los saldos de Otros Pasivos NO Corrientes al 31 de diciembre del 2018:

Otros US\$ 90.885,58

NOTA 9 -CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 comprende de 800 participaciones de un valor nominal de US\$1 cada una.

CAPITAL PAGADO \$ 800.00

NOTA 10 –UTILIDAD DEL EJERCICIO Y ACUMULADA

La utilidad resultante al 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 comprende:

UTILIDAD DEL EJERCICIO \$ 3.809.78

UTILIDAD ACUMULADA \$ 7.683.10

PATRIMONIO NETO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 \$ 12.292,88

NOTA 11 – INGRESOS

La compañía presenta ingresos por la prestación de servicios en este ejercicio económico:

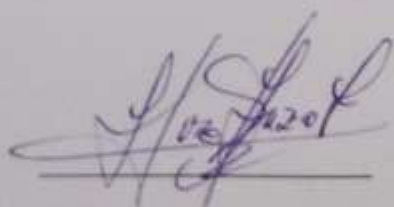
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS POR PRESTACION DE SERVICIOS \$ 176.835,35

NOTA 12 – COSTOS Y GASTOS

La compañía presenta como costos y gastos en este ejercicio económico los siguientes rubros:

GASTOS

SUELDOS, BENEFICIOS Y APOORTE IESS	\$ 32.524,33
DEPRECIACION NO ACELERADA DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ 41.600,00
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	\$ 16.308,94
GASTOS DE VIAJE	\$ 8.959,05
ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	\$ 630,00
SUMINISTROS, MATERIALES Y REPUESTOS	\$ 13.407,50
MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES	\$ 1.234,20
SEGUROS Y REASEGUROS	\$ 4.306,04
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	\$ 5.794,00
IVA QUE SE CARGA AL COSTO O GASTO	\$ 5.661,83
OTROS GASTOS	\$ 38.680,44
INTERESES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$ 3.246,93



CPA Liz Estefanía Lazo Flores

Contador