



NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA TRANSMARVALOPEZ C. LTDA. 2019

A) INFORMACION GENERAL

La empresa se constituye en la ciudad de Machala, Capital de la provincia de El Oro, el día 20 de octubre de 2016, y se inscribe en el Registro Mercantil el día 21 de octubre de 2016, Notaria Sexta del Cantón Machala, con fecha 20 de octubre de 2016.

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedica al Transporte Marítimo de Pasajeros y de Carga.

PLAZO DE DURACION: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 21 de octubre de 2016.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Provincia El Oro, cantón Machala, Parroquia Puerto Bolívar, calles Primera Norte y Pichincha, barrio Sutef.

B) PERSONAL

Al 31 de diciembre del 2019 contamos con 21 empleados permanentes, y 3 de ellos son socios de la compañía.

C) IDENTIFICACION DE LOS SOCIOS

El capital suscrito de la empresa es de \$ 2,000.00 y Capital Suscrito y Pagado es de \$ 2,000.00 dividido en los siguientes accionistas:

No.	NOMBRES	NACIONALIDAD	PARTICIPACION	CAPITAL
1	VALIENTE LOPEZ LUIS DAVID	ECUATORIANA	10	200.00
2	VALIENTE VERA YANELA ROSALIA	ECUATORIANA	10	200.00
3	VERA RAMIREZ MAYRA DEL CARMEN	ECUATORIANA	80	1,600.00

2. BASES DE ELABORACION Y POLITICAS CONTABLES

Base de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medias entidades (NIIF para las PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías y Seguros del Ecuador.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exige el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:



TRANSPORTE
MARÍTIMO

Y DE SERVICIOS VALIENTE LOPEZ
TRANSMARVALOPEZ C. LTDA.

RUC: 0791790283001

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Accionistas en Junta General.
- En la Nota No. 4 Principios, políticas contables y criterios de valoración, se resumen principios contables y criterios de valoración de las partidas más significativas, aplicadas en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio económico **2019**.

2.2. Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF"

Pronunciamientos Contables y regulatorios en el Ecuador

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2018, han sido los terceros elaborados de acuerdo a las Normas e Interpretaciones emitidas por el IASB, las cuales incluyen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC).

Las Normas Internacionales de Información Financiera **NIIF**, adoptadas en el Ecuador según Resolución No. 06.QICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicadas en el Registro Oficial No. 348 del 4 de septiembre del mismo año, Resolución 498 del 31 de diciembre de 2008, en la cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre de 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

La Compañía es considerada como PYME, de acuerdo al Reglamento:

- Monto de los Activos inferior a 4 millones;
- Ingresos por ventas inferior a 5 millones; y,
- Tiene menos de 200 trabajadores

3. CONCILIACION DE LOS SALDOS AL INICIO Y CIERRE DEL EJERCICIO 2019

Al ser una Compañía nueva la misma ya nace aplicando Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

4. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondiente al ejercicio 2018, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Se registran los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la compañía para sus operaciones regulares y no se restringe su uso, se contabilizan en efectivo y equivalentes del efectivo, partidas como: caja, depósitos bancarios.

Bi cumplimiento de los procesos contables y del control interno no se puede cambiar cheques de terceros.

Para recuperar el efectivo que se entrega a los accionistas como pago de vouchers, se procederá a emitir el respectivo reporte y emisión de factura a los clientes cada quince días.

DIRECCION: PUERTO BOLIVAR CALLE PRIMERA NORTE Y PICHINCHA

TELEFONO: 076006296 - 0991535510

CORREO ELECTRONICO: transmarvalopezltda@gmail.com



TRANSPORTE
MARÍTIMO

Y DE SERVICIOS VALIENTE LOPEZ
TRANSMARVALOPEZ C. LTDA.

RUC: 0791790263001

COSTOS POR PRÉSTAMOS

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

IMPUESTO A LAS GANANCIAS

El gasto por impuesto 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 y en los Estados Financieros y sus bases fiscales correspondientes. (Conocidas como diferencias temporarias). Los impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se esperen que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuesto diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se esperen 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 libro neto de los activos se revisa 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 que la gerencia espera realizar el activo por impuesto diferido o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación este prácticamente terminado al periodo que se informa.

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.

La depreciación se hace para distribuir los costos de los activos menos sus valores residuales durante su vida estimada aplicando el método lineal en la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

INSTALACIONES FIJAS Y EQUIPO DEL 10% AL 30%

ACTIVOS INTANGIBLES

Son programas informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortiza a lo largo de la vida estimada por cinco años empleando el método lineal. Si existe algún indicio que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil, o valor residual de un activo intangible se revisa la amortización de este activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas prospectivas.

DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS

En cada fecha en que informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles e inversiones para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro de valor, se estima y compara

DIRECCION: PUERTO BOLIVAR CALLE PRIMERA NORTE Y PICHINCHA

TELEFONO: 076006296 - 0991535510

CORREO ELECTRONICO: transmarvalopezitda@gmail.com



TRANSPORTE
MARÍTIMO

Y DE SERVICIOS VALIENTE LOPEZ
TRANSMARVALOPEZ C. LTDA.

RUC: 0791790263001

el importe recuperable en cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libro al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de 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 se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediata una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

Los pagos a proveedores se deben realizar con la emisión del respectivo cheque, y en el caso de las Instituciones públicas deberán realizarse el pago con cheque certificado.

DEUDORES COMERCIALES POR PAGAR

Las cuentas comerciales por pagar son basadas en condicionales de crédito normales y no tiene intereses.

SOBREGIROS PRESTAMOS BANCARIOS

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

RESTRICCION AL PAGO DE DIVIDENDOS

Según los términos de los acuerdos sobre préstamo y sobregiros bancarios no pueden pagarse dividendos en la medida en que reduzcan el saldo de las ganancias acumuladas por debajo de la suma de los saldos pendientes de los préstamos y sobregiros bancarios.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, al cierre del ejercicio económico es de US \$ 13,877.74

CUENTA DETALLE	SALDO
CAJA	580.38
BANCO	13,297.36

DIRECCION: PUERTO BOLIVAR CALLE PRIMERA NORTE Y PICHINCHA

TELEFONO: 076006296 - 0991535510

CORREO ELECTRONICO: transmarvalopezltda@gmail.com



TRANSPORTE
MARÍTIMO

Y DE SERVICIOS VALIENTE LOPEZ
TRANSMARVALOPEZ C. LTDA.

RUC: 0791790283001

Los saldos del efectivo y equivalentes del efectivo que se determinaron luego de realizar el registro correcto y minuciosa de cada uno de los movimientos según la información física encontrada.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO RELACIONADOS

El saldo de las cuentas y documentos por cobrar no relacionados al cierre del ejercicio es de US \$ 125,274.91

CUENTA DETALLE	SALDO
FACTURAS Y OTROS COMPROBANTES POR COBRAR CLIENTES	11,850.41
ANTICIPO PROVEEDORES	123,526.91
(-) PROVISION INCOBRABLES	-10,102.41

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

El saldo de otras cuentas y documentos por cobrar corrientes al cierre del ejercicio es de US \$ 143,5367.09

CUENTA DETALLE	SALDO
A ACCIONISTAS LOCALES	52,865.08
OBLIGACIONES POR COBRAR EMPLEADOS	13,827.01
PRESTAMOS A TERCEROS	51,575.00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	25,100.00

SERVICIOS Y PAGOS ANTICIPADOS

El saldo de servicios y pagos anticipados al cierre del ejercicio es de US \$ 0,00.00

CUENTA DETALLE	SALDO
RETENCIONES	0,00.00

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo de activos por impuestos corrientes al cierre del ejercicio es de US \$ 340.28

CUENTA DETALLE	SALDO
RETENCIONES EN LA FUENTE DEL IMPUESTO A LA RENTA	340.28

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El saldo de Propiedades, Planta y Equipo al cierre del ejercicio es de US \$ 155,699.35

CUENTA DETALLE	SALDO
MAQUINARIA, EQUIPO, INSTALAC.	97,9609.46
MUEBLES Y ENSERES	7,225.18
EQUIPO DE COMPUTACION	1,789.29

DIRECCION: PUERTO BOLIVAR CALLE PRIMERA NORTE Y PICHINCHA

TELEFONO: 076006296 - 0991535510

CORREO ELECTRONICO: transmarvalopezltda@gmail.com



TRANSPORTE
MARÍTIMO

Y DE SERVICIOS VALIENTE LOPEZ
TRANSMARVALOPEZ C. LTDA.

RUC: 0791790263001

VEHICULO	59,821.45
OTRAS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	33,069.43
(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-43,815.46

ACTIVOS INTANGIBLES

El sado de Activos Intangibles al cierre del ejercicio es de US \$ 5,539.29

CUENTA DETALLE	SALDO
ACTIVOS INTANGIBLES	5,539.29

OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO CORRIENTES

El sado de Otras Cuentas por Cobrar no Corrientes al cierre del ejercicio es de US \$ 5,000.00

CUENTA DETALLE	SALDO
ACCIONISTAS, PARTICIPES Y SOCIOS	5,000.00

ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR Y OTROS PASIVOS CORRIENTES

Los sados detalles de las cuentas al cierre del ejercicio son:

Cuentas y Documentos por Pagar	156,664.49
CUENTA DETALLE	SALDO
Proveedores	156,664.49

Sueldos y Salarios por pagar	1,574.96
CUENTA DETALLE	SALDO
Sueldos y Salarios por Pagar	1,574.96

Beneficios Sociales por Pagar	14,958.61
CUENTA DETALLE	SALDO
Decimotercero por Pagar	979.17
Decimocuarto por Pagar	424.89
Vacaciones por Pagar	13,554.55

Impuesto a la renta por pagar	13,031.43
CUENTA DETALLE	SALDO

DIRECCION: PUERTO BOLIVAR CALLE PRIMERA NORTE Y PICHINCHA

TELEFONO: 076006296 - 0991535510

CORREO ELECTRONICO: transmarvalopezitda@gmail.com



TRANSPORTE
MARÍTIMO

Y DE SERVICIOS VALIENTE LOPEZ
TRANSMARVALOPEZ C. LTDA.

RUC: 0791790263001

Impuesto a la renta por pagar	13,031.43

Participación de Trabajadores por pagar 19,797.56

CUENTA DETALLE	SALDO
Participación de trabajadores por pagar	19,797.56

Obligaciones con el IESS 3,559.32

CUENTA DETALLE	SALDO
9.45% Aporte Personal por Pagar	1,609.25
11.15% Aporte Patronal por Pagar	1,673.04
1% Contribución IECE sETEC	145.09
Fondos de Reserva por Pagar	70.97
Prestamos Quirografarios	60.97

Obligaciones con la Administración Tributaria 10,049.79

CUENTA DETALLE	SALDO
Retenciones 30% IVA	127.40
Retenciones 70% IVA	522.38
Retenciones 100% IVA	4,348.09
Retenciones 1 % Renta	97.91
Retenciones 2% Renta	787.28
Retenciones 8% Renta	27.84
Retenciones 10% Renta	4,138.89

Obligaciones con Instituciones Financieras 29,850.00

CUENTA DETALLE	SALDO
Banco de Machala	29,850.00

Beneficios de Ley a empleados 162.15

CUENTA DETALLE	SALDO
Jubilacion Patronal	132.75
Desahucio por Pagar	29.40

PATRIMONIO

Los sados detalles de las cuentas al cierre del ejercicio son:

DIRECCION: PUERTO BOLIVAR CALLE PRIMERA NORTE Y PICHINCHA

TELEFONO: 076006296 - 0991535510

CORREO ELECTRONICO: transmarvalopezltda@gmail.com



TRANSPORTE
MARÍTIMO

Y DE SERVICIOS VALIENTE LOPEZ
TRANSMARVALOPEZ C. LTDA.

RUC: 0791790283001

PATRIMONIO NETO 199,450.35

CUENTA DETALLE	SALDO
CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO	2,000.00
RESERVAS	296.15
RESULTADOS ACUMULADOS	197,154.20

INGRESOS

Los ingresos de la compañía están compuestos por la venta del servicio de transporte marítimo

Ingresos por Actividades Ordinarias 1,155,981.98

CUENTA DETALLE	SALDO
Ventas Tarifa 0%	1,155,981.98

Ingresos Financieros 102.37

CUENTA DETALLE	SALDO
Rendimientos Financieros no Gravables	102.37

COSTOS Y GASTOS

Los gastos de la compañía son clasificados de la siguiente manera:

GASTOS DE VENTAS

CUENTA DETALLE	SALDO
Sueldos y Salarios	249,603.37
Beneficios Sociales	78,993.47
Aportes a la Seguridad Social	37,687.19
Honorarios Profesionales	70,991.67
Otros beneficios a Empleados	21,225.11
Deterioro Cuentas Incobrables	1,279.26
Combustibles y Lubricantes	151,586.76
Suministros, Herramientas y Materiales	156,225.39
Mantenimiento y Reparaciones	43,435.10

GASTOS DE ADMINISTRATIVOS

DIRECCION: PUERTO BOLIVAR CALLE PRIMERA NORTE Y PICHINCHA

TELEFONO: 076006296 - 0991535510

CORREO ELECTRONICO: transmarvalopezltda@gmail.com



TRANSPORTE
MARÍTIMO

Y DE SERVICIOS VALIENTE LOPEZ
TRANSMARVALOPEZ C. LTDA.

RUC: 0791790263001

CUENTA DETALLE	SALDO
Mantenimiento y Reparaciones	2,904.61
Depreciaciones Acelerada	28,883.59
Transporte	900.00
Gasto de Gestión	0.00
Impuestos, contribuciones y otros	2,974.52
Iva que se carga al gasto	53,754.28
Otros	184,290.78
No deducibles	12,112.53

GASTOS FINANCIEROS

CUENTA DETALLE	SALDO
Comisiones Bancarias	752.50

DIRECCION: PUERTO BOLIVAR CALLE PRIMERA NORTE Y PICHINCHA
TELEFONO: 076006296 - 0991535510
CORREO ELECTRONICO: transmarvalopezltda@gmail.com