TRANSPORTE DE CARGA PESADA DYMLOJA S. A. TRANSDYMLOJA&RAMONES S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS 2018

1. INFORMACIÓN GENERAL

La empresa, fue constituida en la ciudad de Zamora mediante escritura pública inscrita en el Registro Mercantil el 17 de mayo del 2018.

El objeto social de la compañía es prestar el servicio de 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 esa materia.

La oficina principal de la compañía se encuentra ubicada en la provincia de Zamora Chinchipe, cantón El Pangui, en la avenida Jorge Mosquera s/n e intersección Azuay.

2. ANTECEDENTES

La Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en La resolución 06.Q.ICI.004, del 21 de agosto de 2006, estableció que "las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas – NIIF para Pymes", sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

3. BASES DE PREPARACIÓN

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para Pymes) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB) las que han sido adoptadas en Ecuador por la Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en la resolución 06.Q.ICI.Q04, del 21 de agosto de 2006, estableció que "las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF", sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

a) Moneda funcional y de presentación

Los estados financieros están expresados en la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional) representada en Dólares (USD). El dólar es la unidad monetaria de la República del Ecuador. La República del Ecuador no emite papel moneda propio, y en su lugar, el dólar de los Estados Unidos de América se utiliza como moneda en curso legal.

b) Responsabilidad de la Información y Estimaciones Realizadas.

La información contenida en los Estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF. Las estimaciones y supuestos son revisados de manera periódica. Los resultados de las revisiones de estimaciones contables son reconocidos en el periodo en que estos hayan sido revisados y cualquier otro período que estos afecten.

Las estimaciones relevantes que son particularmente susceptibles a cambios significativos se relacionan con la estimación de la vida útil y el valor residual de los activos; la determinación de la provisión para cuentas incobrables; la determinación para provisión para la obsolescencia de inventarios; la evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos; la recuperabilidad de los impuestos diferidos y la amortización de los intangibles.

4. CLASIFICACIÓN DE SALDOS CORRIENTES Y NO CORRIENTES

En el estado de situación financiera, los activos son clasificados como corrientes cuando: se espera realizar el activo, o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación; se mantiene el activo principalmente con fines de negociación; se espera realizar el activo dentro de los 12 meses siguientes después del período sobre el cual se informa; o el activo es efectivo o equivalente de efectivo sin ningún tipo de restricción.

La Compañía clasifica un pasivo como corriente cuando: espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación; mantiene un pasivo principalmente con el propósito de negociar; el pasivo se debe liquidar dentro de los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el cual se informa; o la Compañía no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante al menos los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa.

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

La Compañía considera como efectivo y equivalente de efectivo los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo.

6. CUENTAS POR COBRAR

Al reconocer inicialmente una cuenta por cobrar, se mide al precio de la transacción excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación. Al final de cada periodo sobre el que se informa, se evalúa si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se midan al costo o al costo amortizado. Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, la entidad reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

a. Costo

Los elementos de la propiedad, planta y equipo se valorizan inicialmente a su costo que comprende su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado.

Posteriormente al registro inicial, los elementos de propiedades, planta y equipo son rebajados por la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representen un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o un aumento de la vida útil, son capitalizados aumentando el valor de los bienes.

Los gastos de reparaciones, conservación y mantenimiento menores, son registrados como un cargo a los resultados del ejercicio en que se incurren.

La utilidad o pérdida resultante de la enajenación o retiro de un bien se calcula como la diferencia entre el precio obtenido en la enajenación y el valor registrado en los libros reconociendo el cargo o abono a resultados del período.

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance.

b. Depreciación Acumulada

Las depreciaciones son calculadas bajo el método lineal, mediante la distribución del costo de adquisición corregido por el valor residual estimado, entre los años de vida útil estimada de cada uno de los elementos, según el siguiente detalle:

Vehículos	5 años
-----------	--------

8. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Corresponde principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como de obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales excepto las cuentas por pagar a proveedores que se registran a su valor razonable utilizando el método del interés implícito para las cuentas a largo plazo.

9. RECONOCIMIENTO DE LOS INGRESOS DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos provenientes de la venta de productos comprados a terceros en el curso ordinario de las actividades se valoran al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neto de devoluciones, descuentos comerciales y devoluciones por volumen de venta. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva, usualmente en la forma de un acuerdo de venta ejecutado, que los riesgos y beneficios de la propiedad han sido transferidos al comprador, la recuperación de la consideración es probable, los costos asociados y las posibles devoluciones de bienes pueden ser estimados con suficiente fiabilidad, no hay participación continúa de la administración con los bienes, y el monto del ingreso puede ser medido con suficiente fiabilidad.

10. RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social en el caso de las compañías anónimas. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

11. GASTOS DE OPERACIÓN

Los gastos de operación son reconocidos por la Compañía sobre base del devengado. Se componen de: gastos administrativos, gastos de venta, financiero, impuestos, tasas, contribuciones y otros gastos propios del giro del negocio.

12. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de

inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

Efectivos y Equivalentes al Efectivo

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

	2.018	2.017
Banco de Loja cta. Corriente	104,67	0,00
Total Efectivo y equivalentes al Efectivo	104,67	0,00

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los saldos bancarios corresponden a depósitos en cuentas corrientes y son de libre disponibilidad.

Cuentas por cobrar

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

	2.018	2.017
(a) Cuentas por cobrar No Relacionados	14.913,61	0,00
(b) Cuentas por cobrar Relacionados	54.057,28	0,00
Total Cuentas y documentos por Cobrar	68.970,89	0,00

Estas cuentas se encuentran conformadas de la siguiente manera

(a) Cuentas por cobrar No Relacionados

	2.018	2.017
Clientes	14.887,69	0,00
Cuentas por cobrar	25,92	0,00
Total (a) Cuentas por cobrar No Relacionados	14.913,61	0,00

(b) Cuentas por cobrar Relacionados

	2.018	2.017
Cuentas por cobrar Maricela Loja	5.533,82	0,00
Préstamo temporal Maricela Loja	19.348,46	0,00
Prestamos socios Janior Ramones	29.175,00	0,00
Total (b) Cuentas por cobrar Relacionados	54.057,28	0,00

Servicios y pagos anticipados

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

	2.018	2.017
Anticipo proveedores	3.503,00	0,00
Anticipo Janior Ramones	650,00	0,00
Total Servicios y otros pagos anticipados	4.153,00	0,00

Activos por impuestos corrientes

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

	2.018	2.017
Crédito Tributario IR	1.185,91	0,00
Total Activos por impuestos corrientes	1.185,91	0,00

Propiedad, Planta y Equipo

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

	2.018	2.017
Vehículos	32.000,00	0,00
Total Propiedad, planta y equipo	32.000,00	0,00

El movimiento de Propiedad, Planta y Equipo en el año es como sigue:

Año terminado 31 de diciembre del 2018

CUENTA	SALDO INICIAL	ADICIONES	RETIROS	GASTOS DEPRECIACION	SALDO FINAL
Vehículos	-	32.000,00	-	(2.702,22)	29.297,78
TOTAL	-	32.000,00	-	(2.702,22)	29.297,78

Cuentas y documentos por pagar

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

	2.018	2.017
(a) Cuentas por pagar No Relacionados	36.793,28	0,00
(b) Cuentas por pagar Relacionados	26.993,18	0,00
Total Cuentas y Documentos por pagar	63.786,46	0,00

Clasificado de la siguiente manera:

(a) Cuentas por pagar No Relacionados

	2.018	2.017
Proveedores	36.793,22	0,00
Cuentas por pagar	0,06	0,00
Total (a) Cuentas por pagar No Relacionados	36.793,28	0,00

(b) Cuentas por pagar Relacionados

	2.018	2.017
Cuentas por pagar Maricela Loja	2.118,18	0,00
Cuentas por pagar Janior Ramones	24.875,00	0,00
Total (b) Cuentas por pagar Relacionados	26.993,18	0,00

Otras obligaciones corrientes

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

	2.018	2.017
(a) Con la administración tributaria	499,84	0,00
(b) Con el IESS	296,26	0,00
(c) Por beneficios de ley a empleados	2.203,47	0,00
Total Otras obligaciones corrientes	2.999,57	0,00

Clasificado de la siguiente manera:

(a) Con la administración tributaria

	2.018	2.017
Cuentas por pagar SRI	499,84	0,00
Total (a) Con la administración tributaria	499,84	0,00

(b) Con el IESS

	2.018	2.017
Aporte personal por pagar	129,60	0,00
Aporte patronal por pagar	166,66	0,00
Total (b) Con el IESS	296,26	0,00

(c) Por beneficios de ley a empleados

	2.018	2.017
Sueldos por Pagar	1.916,66	0,00
Décimo tercero por pagar	176,38	0,00
Décimo cuarto por pagar	110,43	0,00
Total (c) Por beneficios de ley a empleados	2.203,47	0,00

Impuesto a las ganancias corrientes

Durante el ejercicio fiscal 2018 la empresa obtuvo una utilidad neta de USD \$3.426,22 antes del cálculo de participación de utilidades a trabajadores e impuesto a la renta.

Obligaciones con instituciones financieras

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

Capital Social

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el capital social está constituido por 1.500 acciones con valor nominal de 1,00 USD cada una.

La composición del paquete societario fue como sigue:

	2.018	2.017
Loja Lituma Maricela Andreina	720,00	0,00
Ramones Ruiz Janior Enrique	780,00	0,00
Total Capital	1.500,00	0,00

Aportes para futuras Capitalizaciones

El saldo de esta cuenta patrimonial al 31 de diciembre de 2018 es el siguiente:

	2.018	2.017
Aportes de socios para futuras capitalizaciones	32.000,00	0,00
Total Aportes para futuras capitalizaciones	32.000,00	0,00

Resultados Acumulados

Corresponde a la apropiación de las utilidades de ejercicios anteriores de acuerdo a resoluciones que constan en actas de junta general de socios.

El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como reliquidación de impuestos, etc. Los ajustes NIIF que se registraron en el patrimonio en la cuenta resultados acumulados sólo podrán ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y utilizado para absorber pérdidas acumuladas o devuelto a los socios en caso de liquidación de la Compañía. Al 31 de diciembre los resultados acumulados son de 0,00 USD

Resultados Neto Del Ejercicio

Corresponde a utilidades obtenidas en el ejercicio 2018. Pueden capitalizarse, repartirse como dividendos, apropiarse como reserva facultativa o utilizarse en la absorción de pérdidas acumuladas. Al 31 de diciembre del 2018 la utilidad antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta asciende a USD 3.426,22

	2.018	2.017
Resultado del Ejercicio	3.426,22	0,00
Total Resultado del Ejercicio	3.426,22	0,00

Ingresos

La cuenta de ingresos correspondientes a los años 2018 y 2017 se presenta a continuación:

	2.018	2.017
Venta de bienes 0%	118.590,00	0,00
Otros ingresos	0,09	0,00
Total Ingresos	118.590,09	0,00

Gastos Administrativos

La cuenta de gastos administrativos correspondientes a los años 2018 y 2017 se presenta a continuación:

	2.018	2.017
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	9.061,41	0,00
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	1.148,01	0,00
Beneficios sociales e indemnizaciones	1.197,09	0,00
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	223,21	0,00
Mantenimiento y reparaciones	1.578,00	0,00
Suministros y materiales	25,00	0,00
Transporte	95.564,89	0,00
Gastos de gestión	142,42	0,00
Impuestos, contribuciones y otros	2.552,00	0,00
Notarios y Registradores de la Propiedad	94,76	0,00
Gastos de depreciación	2.702,22	0,00
Otros gastos	770,44	0,00
Total Gastos Administrativos	115.059,45	0,00

Gastos Financieros

La cuenta de gastos financieros correspondientes a los años 2018 y 2017 se presenta a continuación:

	2.018	2.017
Servicios Bancarios	81,54	0,00
Total Gastos Financieros	81,54	0,00

Otros Gastos

La cuenta de otros gastos correspondientes a los años 2018 y 2017 se presenta a continuación:

	2.018	2.017
Gastos no deducibles	22,87	0,00
Otros Gastos	0,01	0,00
Total Otros Gastos	22,88	0,00

Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de preparación de este informe (14 de marzo del 2019), no se han producido eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.

CONTADOR GENERAL
GABRIELA SANMARTIN
C.I. 1400632210