

PUERTO, MUELLE Y TRANSPORTE FLUVIAL S.A. PUMUTRANSSA S.A.

Contenido

Página

Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2018

2 - 11

PUERTO, MUELLE Y TRNASPORTE FLUVIAL S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2018

INTRODUCCION

El presente informe refleja la situación de la empresa al 31 de diciembre del 2018, es el resultado de las operaciones comprendidas entre el 01 de enero al 31 de diciembre del 2018, se incluye el Estado de cambios en el Patrimonio, así como los respectivos Anexos y Notas Aclaratorias que forman parte integral de los Estados Financieros, los cuales han sido elaborados de acuerdo con los Principios de Contabilidad.

PUERTO, MUELLE Y TRNASPORTE FLUVIAL S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2018

PUERTO MUELLE Y TRANSPORTE FLUVIAL S. A. PUMUTRANSSA S.A.				
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA				
Al 31 de Diciembre del 2018				
	NOTAS	2,018	2,017	VARIACION
ACTIVO CORRIENTE				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	NOTA 3	800.00	0.00	800.00
ACTIVOS FINANCIEROS	NOTA 4			
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	NOTA 5			
TOTAL ACTIVO CORRIENTES		800.00	0.00	800.00
ACTIVO NO CORRIENTE				
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	NOTA 6	902.48		902.48
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		902.48	0.00	902.48
PASIVO CORRIENTE				
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	NOTA 7	902.48		902.48
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	NOTA 8			
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		902.48	0.00	902.48
PASIVO NO CORRIENTE				
CUENTAS Y DOCUMENTOS DIVERSAS / RELACIONADAS	NOTA 9			
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		0.00	0.00	0.00
PATRIMONIO NETO				
NOTA 10				
CAPITAL SOCIAL				
Capital Suscrito		800.00	0.00	800.00
RESULTADOS ACUMULADOS				
Ganancias (Pérdidas) Acumulados		0.00	0.00	0.00
RESULTADO DEL EJERCICIO				
Ganancia (Pérdida) Neta del Periodo		0.00	0.00	0.00
TOTAL DE PATRIMONIO NETO		800.00	0.00	800.00

PUERTO, MUELLE Y TRNASPORTE FLUVIAL S.A.
 Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2018

PUERTO MUELLE Y TRANSPORTE FLUVIAL S. A. PUMUTRANSSA S.A.			
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES			
Al 31 de Diciembre del 2018			
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	NOTA 11		
VENTA DE BIENES			0.00
Venta de Bienes		0.00	
Otros Intereses Generados		0.00	
COSTO DE VENTAS			0.00
GANANCIA BRUTA EN VENTAS			0.00
OTROS INGRESOS			0.00
OTROS INGRESOS		0.00	
GASTOS	NOTA 12		0.00
GASTOS ADMINISTRATIVOS		0.00	
GASTOS FINANCIEROS		0.00	
UTILIDAD ANTES 15% TRABAJADORES			0.00
15% PARTICIPACION A TRABAJADORES			0.00
UTILIDAD ANTES IMPUESTO A LA RENTA			0.00
IMPUESTO A LA RENTA 22%			0.00

PUERTO, MUELLE Y TRNASPORTE FLUVIAL S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2018

PUERTO MUELLE Y TRANSPORTE FLUVIAL S. A. PUMUTRANSSA S.A. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO Al 31 de Diciembre del 2018 (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)								
	NOTAS	CAPITAL	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	GANANCIAS (PERDIDAS) ACUMULADAS	ADOPCION NIIF 1ERA VEZ	GANANCIA (PERDIDA) NETA DEL PERIODO	
SALDO AL 01-ENE-2018		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aporte de Capital		800,00						800,00
Transferencia a Cuentas Patrimoniales								0,00
Otros Cambio					0,00		0,00	0,00
Ganancia Neta del Período							0,00	0,00
SALDO AL 31-DIC-2018		800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800,00

PUERTO, MUELLE Y TRNASPORTE FLUVIAL S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2018

PUERTO MUELLE Y TRANSPORTE FLUVIAL S. A. PUMUTRANSSA S.A. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO - METODO DIRECTO (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)	
Al 31 de Diciembre	
2.018	
<u>ACTIVIDADES DE OPERACION</u>	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	0,00
Otros Cobros por Actividades de Operación	0,00
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	0,00
Pagos a y por cuenta de los empleados	0,00
Otros pagos por actividades de operación	0,00
Impuestos a las ganancias pagados	0,00
Otras entradas (salidas) de efectivo	902,48
<u>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u>	<u>902,48</u>
<u>ACTIVIDADES DE INVERSION</u>	
Otras entradas (salidas) de efectivo	0,00
<u>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION</u>	<u>0,00</u>
<u>ACTIVIDADES DE FINANCIACION</u>	
Aporte de Capital	800,00
Otras entradas (salidas) de efectivo	-902,48
<u>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</u>	<u>-102,48</u>
<u>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</u>	<u>800,00</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	0,00
<u>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</u>	<u>800,00</u>

PUERTO, MUELLE Y TRNASPORTE FLUVIAL S.A.
Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2018

1. INFORMACION GENERAL

1.1. Objeto Social

PUMUTRANSSA S.A fue constituida de acuerdo con las leyes de la República del Ecuador en Noviembre del 2018 con el nombre de PUMUTRANSSA S.A, es una persona jurídica legalmente autorizada por la Superintendencia de Compañías del Ecuador con número de expediente 720392, su actividad principal Actividad relacionadas con el transporte acuáticos de pasajeros, animales o carga.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1. Declaración de cumplimiento– Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera Para PYMES– NIIF-PYMES.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas han sido definidas en función de las NIIF-PYMES vigentes al 31 de diciembre del 2017, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

2.2. Bases de Elaboración – Los estados financieros de PUMUTRANSSA S.A., comprenden los estados de situación financiera, los estados de resultado integral, estados de cambios en el patrimonio y estados de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2018. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera Para PYMES– NIIF Pymes.

2.3. Efectivo y equivalentes al efectivo -Incluye aquellos activos financieros altamente líquidos y depósitos e inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a 3 meses. **(NOTA 3)**

2.4. Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar - Se registran a valor razonable. La compañía vende sus productos principalmente con un crédito máximo de 15 días plazo, todas las ventas están respaldadas legalmente mediante comprobantes de ventas autorizados.

Las cuentas por cobrar a compañías no relacionadas, no incluyen intereses. **(NOTA 4)**

2.5. Impuesto corriente - Se basa los valores retenidos por concepto de IVA O Retenciones constituyen crédito tributario para la determinación del Impuesto a la Renta del contribuyente, quien podrá disminuirlo del total del impuesto causado en su declaración anual **(NOTA 5)**.

2.6. Otros activos no corrientes - Comprende activos financieros e intangibles que:

- (a) no se pretende vender o consumir, en el transcurso del ciclo normal de la explotación de la entidad;
- (b) no se mantiene fundamentalmente con fines de negociación;
- (c) no se espera realizar dentro del periodo de los doce meses posteriores a la fecha del balance;
- (d) no se trate de efectivo u otro medio equivalente al efectivo (tal como se define en la NIC 7 Estado de flujos de efectivo), cuya utilización no esté restringida, para ser intercambiado o usado para cancelar un pasivo, al menos dentro de los doce meses siguientes a la fecha del balance. **(NOTA 6)**

PUERTO, MUELLE Y TRNASPORTE FLUVIAL S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2018

- 2.7. Cuentas por pagar y Documentos por pagar** - Son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Estos pasivos financieros son registrados a su valor razonable, se reconoce una cuenta por pagar al importe sin descontar de la cuenta por pagar en efectivo, su costo suele ser el mismo precio de la factura.
Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. No devengan intereses.
El período de crédito promedio para la compra de bienes es de 30 días, todas las cuentas se respaldan en comprobantes de ventas legalmente autorizados (NOTA 7)
- 2.8. Impuestos** - El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente.
El impuesto diferido se reconoce cuando se presenten una diferencia fiscal temporaria según la siguiente política:
- 2.8.1. Impuesto 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 imponderables o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por el Organismo de Control Tributario – SRI (Servicio de Rentas Internas), al final de cada período.
- 2.8.2. Impuestos diferidos** - Se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias fiscales temporarias. Se reconocerá activo por impuestos diferidos, por causa de 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, son medidos empleando las tasas fiscales que se esperan sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.
- 2.8.3. Impuestos corrientes y diferidos** – Se reconocen como ingreso o gasto, y son registrados en los resultados del año, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios (NOTA 8)
- 2.9. Cuentas por pagar No Corrientes** – también llamado pasivo fijo, está formado por todas aquellas deudas y obligaciones que tiene una empresa a largo plazo, es decir, las deudas cuyo vencimiento es mayor a un año. (NOTA 9)
- 2.10. Patrimonio** - Aunque el patrimonio neto ha quedado definido, es un residuo o resto, puede subdividirse a efectos de su presentación en el balance de situación general. Por ejemplo, en una sociedad por acciones pueden mostrarse por separado los fondos aportados por los accionistas, las ganancias pendientes de distribución, las reservas específicas procedentes de beneficios y las reservas por ajustes para mantenimiento del Capital. Tal clasificación puede ser relevante para las necesidades de toma de decisiones por parte de los usuarios de los estados financieros, en especial cuando indican restricciones, sean legales o de otro tipo, a la capacidad de la empresa para distribuir o aplicar de forma diferente su patrimonio neto. También puede servir para reflejar el hecho de que las partes con intereses en la propiedad de la empresa, tienen diferentes derechos en relación con la recepción de dividendos o el reembolso del capital. (NOTA 10)

PUERTO, MUELLE Y TRNASPORTE FLUVIAL S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2018

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

2.11.1. Venta de Bienes – Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes son reconocidos cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo, derivado de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos o por incurrir, en relación con la transacción, pueden ser medidos con fiabilidad, y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción. (NOTA 11)

2.12. Costos y gastos - Se registran al costo histórico, y son reconocidos 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. (NOTA 12)

2.13. Unidad Monetaria - A partir de Enero 10 del 2000 el Gobierno Nacional decretó un tipo de cambio fijo de S/. 25.000 (Sucres) por cada Dólar de EEUU, como primer paso del proceso de dolarización, las leyes actuales confirman que el Ecuador ha adoptado el Dólar de los EEUU como medio circulante de dinero, dicho cambio ha originado entre otros los siguientes factores: baja en tasas de interés, recesión de la economía, disminución del poder adquisitivo, incremento de los índices de inflación.

PUERTO, MUELLE Y TRNASPORTE FLUVIAL S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2018

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

3. EFFECTIVO EN BANCOS

Al 31 de diciembre del 2018 el saldo en Cuenta Corriente es:

	<u>2018 US \$</u>	<u>2017 US \$</u>
Caja	800,00	0,00
Total - Efectivo y Equivalente al Efectivo	800,00	0,00

4. ACTIVOS FINANCIEROS

Las cuentas por cobrar a otros Deudores

	<u>2018 US \$</u>	<u>2017 US \$</u>
Otras Cuentas por Cobrar	0,00	0,00
Cuentas por Cobrar No Relacionado	0,00	0,00
Total -Cuentas por Cobrar Relacionadas	0,00	0,00

5. ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

	<u>2018 US \$</u>	<u>2017 US \$</u>
Activos por Impuestos	0,00	0,00
Total Cuentas por Impuestos Corrientes	0,00	0,00

6. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Un resumen de las cuentas por otros activos no corrientes, es como sigue:

	<u>2018 US \$</u>	<u>2017 US \$</u>
Otros activos no corrientes	902,48	0,00
Total de Otros activos no corrientes	902,48	0,00

PUERTO, MUELLE Y TRNASPORTE FLUVIAL S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2018

7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Un resumen de las cuentas por pagar, es como sigue:

	<u>2018 US \$</u>	<u>2017 US \$</u>
Otras cuentas por Pagar	902,48	0,00
Total Cuentas por Pagar	902,48	0,00

8. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Comprende el valor por impuesto a la renta por pagar del año a declarar. Impuestos con la administración tributaria y demás entidades:

	<u>2018 US \$</u>	<u>2017 US \$</u>
Impuesto a la Renta Por Pagar	0,00	0,00
Total Obligaciones Corrientes	0,00	0,00

La compañía no ha recibido notificaciones de glosas fiscales en cuanto a las declaraciones y pagos de sus impuestos.

9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Comprende el valor de cuentas por pagar a largo plazo:

	<u>2018 US \$</u>	<u>2017 US \$</u>
Varios Acreedores	0,00	0,00
Total Cuentas por Pagar Relacionadas	0,00	0,00

10. PATRIMONIO

10.1 Capital social – Al 31 de diciembre del 2018, representa 800 acciones, de valor nominal US\$1.00 cada una, todas ordinarias y nominativas.

11. INGRESOS

Los ingresos procedentes de exportaciones en el año 2018:

	<u>2018 US \$</u>	<u>2017 US \$</u>
Ingresos por:		
Ventas locales	0,00	0,00
Total de Ingresos	0,00	0,00

PUERTO, MUELLE Y TRNASPORTE FLUVIAL S.A.
Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2018

12. GASTOS POR SU NATURALEZA

Se detallan costos por su naturaleza incurridos:

	<u>2018 US \$</u>	<u>2017 US \$</u>
Otros	0,00	0,00
Total de gastos administrativos	0,00	0,00

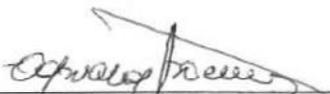
13. EVENTO SUBSECUENTE

La compañía no ha presentado eventos subsecuentes que deban ser revelados o contabilizados en sus Estados Financieros.

14. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2018 han sido aprobados por la Administración de la compañía en Abril 5 de 2019, y serán presentados a los accionistas y Junta directiva para su aprobación.


Casanova Rada Gustavo Andrés
Gerente


Econ. Edward Herrera Arriaga
Contador