

# Copia impresa

miércoles, 30 de abril de 2014 11:09

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL AÑO 2013

### 1. GENERALIDADES

La empresa **"TRANSPORTES Y SERVICIOS MUNDYEXPRESS CIA.LTDA."**, está inscrita en EL REGISTRO MERCANTIL y el SRI desde el 02 de Junio del 2005 luego de haber sido acreditada y aceptada por la SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS, quien ha justificado nuestra creación y permanencia en el mercado nacional; tiempo desde el cual nos encontramos trabajando bajo el amparo y sujeto a las leyes, reglas y normas que rigen la autoridad de las entidades de control de este país.

Nuestra principal motivación es el cliente, satisfacer sus necesidades, personalizar el servicio del manejo de la correspondencia de una forma dedicada a cada una de las necesidades existentes en el inmenso mundo de los negocios. Nosotros somos una extensión de su empresa, le damos el soporte de mantenerse comunicado físicamente con sus documentos en otras ciudades con otras empresas y colaboradores de una forma segura y con horarios exigentes sin tener que pagar más por la exclusividad.

### 2.- RESUMEN DE LOS PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES MÁS SIGNIFICATIVAS

Los estados financieros han sido preparados con base y conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB) las que han sido adoptadas en el Ecuador por la superintendencia de Compañías, según disposición emitida en la resolución 06.Q.ICI.004, del 21 de agosto del 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.

La preparación de los estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la actual Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

### 3.- ANÁLISIS DE CUENTAS CONTABLES

#### a. Efectivo y bancos

Están representados por el dinero en efectivo en monedas corrientes mantenidos en instituciones financieras locales para poder efectuar sus transacciones inherentes a su actividad.

El resumen de esta cuenta se detalla a continuación:

INSTITUCIÓN FINANCIERA	VALORES REGISTRADOS
BANCO PROAMERICA (AHORROS)	10.62
BANCO PROAMERICA (CORRIENTE)	55.24
BANCO DEL PICHINCHA ( CORRIENTE)	1350.64
<b>TOTAL</b>	<b>1416.50</b>

#### b. Inversión Financiera a corto Plazo

Corresponde a una póliza que sirve como garantía a favor de la institución bancaria para la obtención de un crédito que permita capitalizar a la empresa para ampliar y mejorar los servicios que presta. El valor nominal de esta póliza es de \$ 5.000,00 USD.

#### c. Cuentas por cobrar

Son registradas en base a la facturación por los servicios prestados a los respectivos clientes, las mismas que durante el ejercicio económico 2013 ascendió a \$ 14.759,63 USD; y la provisión por los servicios prestados pendientes de facturar son de \$147.60 USD en los cuales se han realizado las acciones de cobro correspondiente sin tener respuesta favorable, además se estableció de acuerdo a los porcentajes legales permitidos.

#### d. Activo fijo

El activo fijo está compuesto por cuentas de propiedades, planta, vehículos y equipo, las mismas que se medirán inicialmente por su costo. El costo o valor revaluado de propiedades, planta, vehículo y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales cuentas del Activo fijo sus valores y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

DETALLE	VIDA ÚTIL EN AÑOS	VALORES REGISTRADOS
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE	3	4779,79
EQUIPO Y MAQUINARIA	10	921,26
MUEBLES Y ENSERES	10	2000,00
EDIFICIO	20	32288,01
OBRAS EN PROCESO	0	95260,35
<b>TOTAL</b>		<b>135249,41</b>

#### e. Cuentas por pagar

Corresponde principalmente a las cuentas por pagar propias del giro normal del negocio, así como las obligaciones patronales y tributarias; además de las obligaciones financieras mantenidas con instituciones financieras tanto a corto plazo como a largo plazo: estas cuentas y documentos son reconocidos inicialmente por su valor razonable a las fechas respectivas de su contratación, incluyendo los costos de la transacción atribuibles.

DETALLE	VALORES REGISTRADOS
PROVEEDORES COMERCIALES LOCALES	5.298,18
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	442,43
PRESTAMOS BANCARIOS CORRIENTE	20.299,24
PRESTAMOS BANCARIOS LARGO PLAZO	92.144,54
<b>TOTAL</b>	<b>118184,39</b>

#### f. Patrimonio

El patrimonio de **TRANSPORTES Y SERVICIOS MUNDYEXPRESS CIA. LTDA**, está constituido por el capital social que según su escritura de constitución es de \$ 400,00 USD, además de una una reserva legal por el 10% del monto, es decir, por \$ 2.573,55 USD; una utilidad del ejercicio correspondiente al año 2013 de \$ 4.688,40 UDS, utilidades no distribuidas de ejercicios anteriores de \$ 40.520,75 USD y por último el saldo de pérdidas de años anteriores de \$15.623,92 USD. Todos estos datos conllevan a establecer un patrimonio \$ 32.191,33 USD que tiene la compañía para el año 2013.

#### g. Ingresos y Gastos

Los ingresos son netamente los provenientes de los servicios de la actividad principal que desarrolla la sociedad, los mismos que son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva, usualmente en la forma de un acuerdo de servicio ejecutado: estos ingresos en el año 2013 asciende a \$ 134309.54 USD.

Los gastos que se incurrieron en este periodo contable son los que realmente la sociedad realizó para efectuar y desarrollar sus actividades de manera normal, dentro de la distribución de los gastos se puede contemplar en la parte administrativa, ventas, financieros y otros que se detalla a continuación:

DETALLE	VALOR
Gasto - Sueldos, salarios y demás remuneraciones	23.455,44
Gasto - Beneficios sociales, indemnizaciones y otras remuneraciones	3.532,74
Gasto - Aporte a la seguridad social (incluye fondo de reserva)	4.788,20
Gasto - Honorarios profesionales y dietas	15.027,86
Gasto - Arrendamientos	5.990,00
Gasto - Mantenimiento y reparaciones	1.369,51
Gasto - Combustibles y lubricantes	2.834,22
Gasto - Suministros, materiales y repuestos	1.905,12
Gasto - Transporte	36.433,34
Provisiones para cuentas incobrables	147,60
Gasto - Intereses bancarios / Local	8.655,64
Gasto - Gastos de gestión	672,40
Gasto - Gastos de viaje	2.709,77
Gasto - Depreciación no acelerada de propiedades, planta y equipo	3.447,33
Gasto - Servicios públicos	3.912,65
Gasto - Pagos por otros servicios	13074,14
Gasto - Pagos por otros bienes	1.665,20
<b>TOTAL GASTO</b>	<b>129.621.14</b>



PIEDAD DEL ROCÍO REALPE LÓPEZ  
GERENTE