

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTES
MOVILTRANSTRUCK S.A.**

RUC: 0190388352001

EJERCICIO ECONOMICO:

AÑO 2017

ACTIVIDAD ECONÓMICA

ACTIVIDADES DE
TRANSPORTE DE CARGA
PESADA POR CARRETERA.

FEC. INICIO ACT.:

07/01/2013

CONTENIDO

- 1. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**
- 2. ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**
- 3. ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO**
- 4. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**
- 5. POLITICAS DE CONTABILIDAD**
- 6. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

1. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

COMPAÑÍA MOVILTRANSTRUCK
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DIEMBRE DEL 2017

		2017
ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	(Nota A)	3,320.31
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	(Nota B)	120.00
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO	(Nota C)	(12.00)
CRED. TRIB. IVA		-
INV. MERC.		-
TOTAL ACT. CORRIENTE		3,428.31
ACTIVOS NO CORRIENTES		
EQ. DE COMP. Y SOFW	(Nota D)	295.00
DEP. ACUM.	(Nota E)	(295.00)
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		-
TOTAL ACTIVOS		3,428.31
PASIVOS Y PATRIMONIO		
PASIVOS A CORTO PLAZO		
SUELDOS POR PAGAR	(Nota F)	391.91
CON EL IESS	(Nota G)	84.65
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	(Nota H)	78.11
TOTAL PASIVOS		554.67
PATRIMONIO		
CAPITAL SUSCRITO PAGADO	(Nota I)	800.00
GANANCIAS ACUMULADAS	(Nota J)	1,850.83
GANANCIA NETA DEL PERIODO	(Nota K)	222.81
TOTAL PAT		2,873.64
TOTAL PAS + PAT		3,428.31

2. ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

COMPAÑÍA MOVILTRANSTRUCK
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

		2017
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
Prestación de servicios	(Nota L)	115,381.67
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		115,381.67
GASTOS DE OPERACIÓN		
GASTOS DE VENTA		
	(Nota M)	108,958.95
TRANSPORTE PUBLICO	108,241.13	
PROV. CTA. INC.	12.00	
IVA EN COMPRAS	122.89	
MANTENIMIENTO	582.93	
GASTOS DE ADMINISTRACION		
	(Nota N)	6,199.90
SUELDOS Y SALARIOS	4,702.80	
HONORARIOS PROF.	333.33	
APORTE IESS PATRONAL	1,015.80	
DEP. ACT. FIJ ACELERADA	98.33	
GASTOS BANCARIOS	49.64	
		115,158.85
UTILIDAD EN OPERACIÓN		222.82
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION A EMPLEADOS E IMPUESTO A LA RENTA		
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES		-
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO		-
UTILIDAD NETA		-
RESULTADO INTEGRAL TOTAL		-
UTILIDAD NETA POR ACCION		-
PROMEDIO PONDERADO DEL NUMERO DE ACCIONES EN CIRCULACION		800.00

3. ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO

COMPAÑÍA DEMOVILTRANSTRUCK
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA	RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS		EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
				GANANCIA ACUMULADA	RESERVA DE CAPITAL	GANANCIA NETA DEL PERIODO	GANANCIA NETA DEL PERIODO	
Saldo final al 31 de diciembre del 2016	301	302	30401	30601	30604			
	800.00			1,850.83				2,650.83
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:								
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	-					-		-
Otros cambios (detallar)	-			-		-		-
Prima por emisión primaria de acciones	-		-	-		-		-
Dividendos	-		-	-		-		-
Otros cambios (detallar)	-		-	-		-		-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	-		-	-		-	222.81	222.81
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017								2,873.64

4. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

COMPAÑÍA DE MOVILTRANSTRUCK
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

	2017
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	115,381.67
Pagos a y por cuenta de los empleados	(5,718.60)
Pagos a proveedores del suministro de bienes y servicios	-
Otros pagos por actividades de operación	(109,329.92)
Otras entradas y salidas de efectivo	1,782.94
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	2,116.09
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO	1,204.22
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	3,320.31
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	12.00
DEPRECIACION	98.33
total	110.33

POLÍTICA DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de situación financiera, los activos son clasificados como corrientes cuando; se espera realizar el activo, mantiene el activo principalmente con fines de negociación, espera realizar el activo dentro de los 12 meses siguientes después del periodo sobre el cual se informa; o el activo es efectivo o equivalente de efectivo sin restricciones.

La compañía clasifica un pasivo como corto plazo 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.

Efectivo y equivalentes de efectivo

La compañía considera efectivo y equivalentes de efectivo los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de 90 días se incluye pólizas a plazo fijo.

Activos financieros

a) Cuentas y Documentos por cobrar

Corresponden principalmente aquellos deudores que mantienen deudas pendientes a favor de la compañía por los servicios prestados. Se contabiliza inicialmente el valor negociado con el cliente, menos la provisión de pérdidas por deterioro de su valor.

Activos fijos

Planta y equipo

Todos los activos fijos están valorados inicialmente a su costo de compra que comprende el precio y cualquier costo directamente atribuible para poner el activo en condiciones de operación para su uso o destino.

Posteriormente al registro inicial, del activo fijo son rebajados la depreciación acumulada y cualquier deterioro acumulado.

Depreciación acumulada

Las depreciaciones son acumuladas 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 ellos.

Otras obligaciones corrientes

Corresponde a cuentas por pagar por el giro del negocio, de igual forma constan las obligaciones tributarias y patronales, así como las obligaciones con proveedores a los valores nominales.

a) Con la administración tributaria

Los impuestos corrientes o de pago inmediato de obligaciones adquiridas con la administración las mismas que están aprobadas en la ley de régimen tributario interno o a punto de aprobarse en la fecha de cierre del estado de situación financiera.

b) Impuesto a la Renta por pagar del ejercicio

El impuesto a las ganancias se determina usando las tasas de impuesto aprobadas en la Ley de Régimen Tributario Interno.

c) Con el IESS

Corresponde a las obligaciones patronales adquiridas por la compañía con el IESS por la responsabilidad adquirida al contratar empleados o personas con cargos de confianza como es el caso de nuestro gerente.

CAPITAL

a) Capital suscrito o asignado

Corresponde al valor total de aportación de todos los accionistas los mismos que constan en la escritura de constitución de la compañía.

b) Utilidad del ejercicio

Es el resultado final del ejercicio luego de contabilizar todos los gastos realizados en el año para la obtención del ingreso.

c) Utilidades de años anteriores

Son los valores acumulados de utilidades de años anteriores no repartidos y guardados para repartirlos a futuro o para cubrir gastos futuros.

INGRESOS

a) Prestación de servicios

Los ingresos provenientes de la venta de servicios en el curso ordinario y razonable de la contrapartida son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva, usualmente en un acuerdo de venta ejecutado, que los riesgos y beneficios han sido transferidos al comprador.

GASTOS

a) Gastos de operación

Son los gastos reconocidos por la Compañía sobre base del devengado. Se compone de gastos de venta, gastos administrativos, gastos financieros, impuestos, tasa, contribuciones, y otros costos directos propios del giro del negocio.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA A.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

		2017
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	(Nota A)	3,320.31

AL 31 de diciembre del 2017 corresponde a depósitos en cuentas corrientes y son de libre disponibilidad y de igual forma el dinero que se encuentra en efectivo a esta fecha.

NOTA B.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS

		2017
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	(Nota B)	120.00

Al 31 de diciembre del 2017 corresponde a facturas de venta de servicios, sin recargos de intereses el riesgo crediticio es mínimo porque la compañía tiene una gran cantidad de clientes dispersos en diversas provincias del país.

NOTA C.- (-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO

		2017
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO	(Nota C)	(12.00)

Al 31 de diciembre del 2017 se consideró los valores que por el tiempo que se encuentran pendientes de pago podría ser difícil de cobrar a nuestros clientes.

ACTIVOS FIJOS

Al 31 de diciembre del 2017 la compañía tiene los siguientes activos fijos los mismos que han sido depreciados de acuerdo a la política contable por el método lineal.

		2017
EQ. DE COMP. Y SOFW	(Nota D)	295.00
DEP. ACUM.	(Nota E)	(295.00)
TOTAL DE ACTIVOS NO CORRIENTES		0.00

NOTA F.- OBLIGACIONES CON EMPLEADOS

		2017
SUELDOS POR PAGAR	(Nota F)	391.91

Al 31 de diciembre del 2017 existen valores pendientes de pago a los empleados por concepto de sueldo del mes de diciembre, son obligaciones contraídas por la relación laboral mantenida con nuestros empleados.

NOTA G.- OBLIGACIONES CON EL IESS

		2017
CON EL IESS	(Nota G)	84.65

Al 31 de diciembre del 2017 existen valores pendientes de pago al Instituto de Seguridad Social son obligaciones contraídas por la relación laboral mantenida con nuestros empleados.

NOTA H.- CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

		2017
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	(Nota H)	
1% RFIR POR PAGAR		4.78
10% RFIR POR PAGAR		33.33
100% RFIVA POR PAGAR		40.00
TOTAL		78.11

NOTA H (1).- Al 31 de diciembre del 2017 tenemos un pendiente por concepto de retenciones realizadas a nuestros proveedores con concepto de retenciones en la fuente del impuesto a la renta que debemos entregar al SRI en el mes de enero del siguiente año.

NOTA H (2).- Al 31 de diciembre del 2017 existe un pendiente por pago por concepto de retenciones por servicios profesionales, para el impuesto a la renta.

NOTA H (3).- Al 31 de diciembre del 2017 existe un pendiente por pago por concepto de retenciones por servicios profesionales, para el impuesto al IVA el mismo que es un valor pendiente de pago a favor del Servicio de Rentas Internas.

NOTA I.- CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO

		2017
CAPITAL SUSCRITO PAGADO	(Nota I)	800.00

Al 31 de diciembre del 2017, está constituido por 800.00 por acciones comunes, autorizadas suscritas y en circulación a valor nominal de 1 dólar cada una.

NOTA J.- GANANCIAS ACUMULADAS

		2017
GANANCIAS ACUMULADAS	(Nota J)	1,850.83

Al 31 de diciembre del 2017 la compañía ha ingresado el dato de las utilidades de años anteriores que no han sido repartidas entre los accionistas y se ha dejado en la compañía para que el Sr. Gerente siga utilizando en el movimiento del negocio.

NOTA K.- GANANCIA NETA DEL PERIODO

		2017
GANANCIA NETA DEL PERIODO	(Nota K)	222.81

Al 31 de diciembre del 2017 la compañía ha obtenido utilidad de las actividades realizadas en el año.

NOTA L.- PRESTACION DE SERVICIOS

Detalle del movimiento económico del año que generó los ingresos de la compañía

		2017
Prestación de servicios	(Nota L)	115,381.67

GASTOS OPERACIONALES

NOTA M.- GASTOS DE VENTA

Cuentas que son parte de la gestión de venta de nuestro servicio

		2017
GASTOS OPERACIONALES		
GASTOS DE VENTA	(Nota M)	
TRANSPORTE PUBLICO		108,241.13
PROV. CTA. INC.		12.00
IVA EN COMPRAS		122.89
MANTENIMIENTO		582.93
TOTAL		108,958.95

NOTA N.- GASTOS DE ADMINISTRACION

Resumen de las cuentas que se enviaron como gastos de administración

		2017
GASTOS OPERACIONALES		
GASTOS DE ADMINISTRACION	(Nota N)	
SUELDOS Y SALARIOS		4,702.80
HONORARIOS PROF.		333.33
APORTE IESS PATRONAL		1,015.80
DEP. ACT. FIJ ACELERADA		98.33
GASTOS BANCARIOS		49.64
TOTAL		6,199.90