

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE MADOU S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31 DEL 2019
(Expresados en dólares de E.U.A.)

INFORMACIÓN GENERAL DE LA COMPAÑÍA

| | |
|--|---|
| Nombre de la compañía: | COMPAÑÍA DE TRANSPORTE MADOU S.A |
| Expediente: | 168133 |
| Nombre del representante legal: | Sr. Manuel Eloy Domínguez Ulloa |
| Domicilio legal: | Duran |
| Dirección: | Av. Nicolás Lapentti numero 337 Democrática Norte MZ 12 |
| Lugar donde opera la compañía: | Av. Nicolás Lapentti numero 337 Democrática Norte MZ 12 |
| Actividad principal: | Transporte de cargas por carretera |
| Correo Electrónico: | deltaroma44@yahoo.com.mx |
| Teléfono: | 043908876 |
| Fecha: | Febrero 7 del 2013 |

BASES DE PRESENTACIÓN

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, emitidas por el IASB, de conformidad a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías con fecha 4 de septiembre del 2006 mediante Resolución No. 06-Q-ICI.004, publicada en el Registro Oficial No. 348. En la cual dispone sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a su control a partir del 1 de enero del 2.009.

BASES DE MEDICIÓN

Los estados financieros han sido preparados bajo la base del principio de costo histórico, con excepción de las partidas que se reconocen a su valor razonable de conformidad con las NIIF para las PYMES, de acuerdo a la Sección 2 Conceptos y principios generales, y conforme a los párrafos 2.33 – 2.34 Medición de activos, pasivos, ingresos y gastos, y el párrafo 2.35 Principios generales de reconocimiento y medición.

MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan a la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera. Los estados financieros se presentan en dólar estadounidense, que es la moneda funcional y de presentación en el Ecuador. Tal como lo establece la NIC 21 Moneda funcional párrafo 9 literal a y b.

PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros, que han sido elaborados de acuerdo con el proyecto de Norma Internacional de Información Financiera NIIF para pequeñas y medianas entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentadas en dólares de los Estados Unidos de América.

Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Comprende la cuenta CAJA, cuyo saldo proviene del depósito efectuado por los accionistas para la constitución de la compañía y por la cuenta BANCOS, originalmente se maneja para los pagos a proveedores e ingreso de servicios.

Cuentas por cobrar

La Compañía maneja cuentas por cobrar con sus clientes, en un plazo de 30 a 90 días máximo, por lo cual no se a requerido definir por el momento una política específica sobre los instrumentos financiero de la misma.

Activos por impuestos corrientes

La compañía dará cumplimiento a las disposiciones vigentes en el Ley de Régimen Tributario.

Propiedades, Planta y Equipo

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE MADOU S.A registra sus Propiedades, Planta y Equipo a su costo, en cumplimiento de la Sección 17 de las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

Cuentas por Pagar

La compañía registra sus pasivos financieros al costo amortizado, en cumplimiento de la norma en su sección 11 párrafo 11.14

Impuesto a la Renta

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula sobre la renta imponible del año 2019 utilizando la tasa impositiva del 22%. De acuerdo a la Sección 29 de las NIIF para PYMES.

Patrimonio

La compañía se constituyó con un capital social de US\$ 800,00 sin presentar variaciones.

Reconocimiento de ingresos y gastos

Los ingresos y gastos se reconocen en el período a través del método del porcentaje de terminación, de acuerdo a los párrafos 23.14 y 23.21 de la Sección 23 de las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2019, la cuenta efectivo está compuesta de la siguiente manera:

| | <u>2019</u> |
|--------------|-------------|
| Caja - Banco | 2307.64 |
| | <hr/> |
| | 2307.64 |

CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo de cuentas por cobrar es el detallado a continuación:

| | <u>2019</u> |
|--------------------|-------------|
| CUENTAS POR COBRAR | 31746.18 |
| | <hr/> |
| | 31746.18 |

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo de otras cuentas por cobrar es el detallado a continuación:

| | <u>2019</u> |
|--------------------------|-------------|
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 18128.93 |
| | <hr/> |
| | 18128.93 |

CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2019, las cuentas por pagar están compuestas de la siguiente manera:

| | <u>2019</u> |
|-------------------------------|-------------|
| CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES | 1404.65 |
| | <hr/> |
| | 1404.65 |

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2019, este rubro se encuentra desglosado con el siguiente detalle:

| | <u>2019</u> |
|---|-------------|
| IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO | 422.84 |
| | <hr/> |
| | 422.84 |

PATRIMONIO

Capital social

El Capital Social de **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE MADOU S.A** está constituido por 800.00 acciones nominativas ordinarias; suscritas y pagadas, al valor nominal de US \$ 1.00 cada una.

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

INGRESOS

La compañía registra ingresos económicos por prestación de servicios de transporte, los cuales se reflejan a continuación:

| | |
|------------------------|-----------------|
| | <u>2019</u> |
| Ventas 0% | 42293.37 |
| Total de Ventas | 42293.37 |

COSTOS Y GASTOS

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE MADOU S.A inició sus actividades durante el ejercicio económico 2019, por lo que se registraron los siguientes rubros:

| | |
|------------------------------|-----------------|
| | <u>2019</u> |
| Total Costos | 5331.79 |
| Total Gastos | 24003.23 |
| Total Costos y Gastos | 29335.02 |

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE MADOU S.A, presenta cambios en su Patrimonio por los Resultado del Ejercicio, lo cual se detalla a continuación:

| | <u>31/12/2019</u> | <u>31/12/2019</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| CAPITAL SOCIAL | 800.00 | 800.00 |
| RESERVA LEGAL | 400.00 | 400.00 |
| UTILIDAD ACUM. DE EJERCICIOS ANTERIORES | 24483.48 | 37978.93 |
| UTILIDAD DEL EJERCICIO | 13495.45 | 12578.51 |
| TOTAL PATRIMONIO | 39178.93 | 51757.44 |

EVENTOS SUBSECUENTES

Hasta la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos en la opinión de la Administración que pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no hayan sido ajustados o revelados en los mismos.



SR.DOMINGUEZ ULLOA MANUEL ELOY

Gerente General

Representante Legal "COMPAÑÍA DE TRANSPORTE MADOU S.A "