

# COMPAÑÍA DE TRANSPORTE MIXTO UMAWA S.A.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de diciembre de 2018

- **Operaciones.**

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE MIXTO UMAWA S.A., se constituyó el 17 de octubre del 2014 en la ciudad de Quito. Realizar en forma permanente el servicio comercial exclusivo de Transporte Mixto, en camionetas doble cabina...

### **Bases de presentación**

La Compañía lleva sus registros de contabilidad y prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para pymes promulgadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad IASB, y aprobadas por la Superintendencia de Compañías entidad encargada de su control y vigilancia y disposiciones de la Superintendencia de Compañías.

- **Resumen de políticas importantes de contabilidad**

Sus políticas importantes de Contabilidad se detallan a continuación:

### **Efectivos y equivalentes de efectivo**

Incluye dinero efectivo y depósitos en bancos disponibles y valores negociables a la vista, neto de sobregiro bancario.

### **Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor

### **Propiedades, planta y equipo**

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

- Edificios:	5%
- Maquinarias y equipos	10%
- Muebles y enseres de oficina	10%
- Equipos de computación	33%
- Vehículos	20%

### **Cuentas comerciales por pagar**

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

### **Beneficios a los empleados**

La Compañía reconoce en beneficio de sus trabajadores el quince por ciento (15%) de las utilidades líquidas, según disposiciones del Código de Trabajo

### **Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias**

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la prestación de servicios se reconoce cuando se prestan los servicios.

- **Estado de Situación Financiera.**

- **Efectivo y equivalentes de efectivo.-**

Los saldos de efectivo al 31 de diciembre 2018 son como sigue:

	\$
	<b>Saldo</b>
Efectivo	3090.85
<b>Total</b>	<b>3090.85</b>

- **Cuentas comerciales por cobrar Clientes y Administración de servicio de rentas Internas**

El importe de cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2018 es representado de la siguiente forma:

	\$
	<b>Saldo</b>
	<b>31 - Dic. – 2018</b>
Cuentas por cobrar	10600.00
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (IVA)	118.52
Crédito tributario Renta	1.38
<b>Total</b>	<b>10719.90</b>

- **Pagos anticipados**

Al 31 de diciembre de 2018, los saldos de los pagos anticipados se conformaban de la siguiente forma:

	\$
	<b>Saldo</b>
	<b>31 - Dic. – 2018</b>
Anticipo a proveedores	00.00
Otros anticipo	00.00
<b>Total</b>	<b>00.00</b>

- **Propiedad planta y equipo.**

Al 31 de diciembre de 2018, los saldos de los pagos anticipados se conformaban de la siguiente forma:

<b>COMPañIA DE TRANSPORTE MIXTO UMAWA S.A.</b>				
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>				
<b>AL 31 DE DICIEMBRE 2018</b>				
<b>Propiedad, Planta y Equipo</b>	<b>Instalaciones</b>	<b>Vehiculos</b>	<b>Muebles y enseres</b>	<b>Equipos de Oficina</b>
al 1 enero 2018	-	-		-
Compras	-	00.00	00.00	1232.14
Ventas	-	-	-	-
<b>al 31 diciembre 2018</b>	-	-	-	-
<b>Depreciación</b>	<b>Instalaciones</b>	<b>Maquinaria y Equipo</b>	<b>Muebles y enseres</b>	<b>Equipos de Oficina</b>
al 1 enero 2018	-	-	-	-
Depreciación anual	-	00.00	00.00	00.00
<b>al 31 diciembre 2018</b>	-	-	-	-
	-	-	-	-
<b>Saldo propiedad, planta y equipo</b>	-	-	-	-

- **Cuentas por pagar**

Al 31 de diciembre de 2018, los saldos de las cuentas por pagar se conformaban de la siguiente forma:

	\$
	<b>Saldo</b>
	<b>31 - Dic. – 2018</b>
Cuentas por pagar corriente	0.00
Cuentas por pagar no corrientes	0.00
<b>Total</b>	<b>0.00</b>

- **Impuestos corrientes por pagar**

Al 31 de diciembre de 2018, los saldos de los impuestos corrientes por pagar se conformaban de la siguiente forma:

	\$
	<b>Saldo</b>
	<b>31 - Dic. – 2018</b>
Con la administración tributaria	
Con el Iess	52.49
Empleados por pagar	381.25
<b>Total</b>	<b>433.74</b>

- **Cuentas por pagar tributarias.**

Al 31 de diciembre de 2018, los saldos de los sobregiros bancarios se conformaban de la siguiente forma:

	\$
	<b>Saldo</b>
	<b>31 - Dic. – 2018</b>
Retenciones del IVA 30%	00.00
Retenciones del IVA 100%	49.50
Retencion del 8% IR	27.16
Retencion del 10% IR	7.28
<b>Total</b>	<b>83.94</b>

- **Cuentas por pagar a largo plazo**

Al 31 de diciembre de 2018, los saldos de las cuentas por pagar a largo plazo se conformaban de la siguiente forma:

	\$
	<b>Saldo</b>
	<b>31 - Dic. – 2018</b>
Accionistas por pagar	00.00
Cuentas por pagar	00.00
<b>Total</b>	<b>00.00</b>

### Capital.

El capital social de la **COMPAÑIA DE TRANSPORTE MIXTO UMAWA S.A.**, es de novecientos con **00/100 Dólares de los Estados Unidos de América (USD \$900.00)**, dividido, ordinarias y nominativas de un valor de un dólar de los estados unidos de América (USD\$1.00) cada una.

- **Estado del Resultado Integral y Estado de Resultados.**

La **COMPAÑIA DE TRANSPORTE MIXTO UMAWA S.A.**, generó los siguientes resultados durante el periodo económico 2018:

<b>COMPAÑIA DE TRANSPORTE MIXTO UMAWA S.A.</b>		
<b>Estado del resultado integral y otros resultados</b>		
<b>del 1 de enero al 31 diciembre 2018</b>		
<b>INGRESOS</b>		14288.47
<b>VENTAS 0%</b>	9902.75	
<b>INGRESO TRANSPORTE INFORMATIVO</b>	4381.00	
<b>RENDIMIENTOS FINANCIEROS</b>	4.72	
<b>EGRESOS</b>		8549.91
<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	3911.96	
<b>GASTOS DE OPERACION Y VENTA</b>	256.95	
<b>TRANSPORTE INFORMATIVO</b>	4381.00	
	<b>UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO</b>	5738.56

- **Estado de Flujos de Efectivo.**

#### **Actividades de operación.-**

Durante el año 2018 las entradas de efectivo fueron de USD \$14288.47 y las salidas de efectivo fueron de USD \$8549.91 dólares.

Atentamente,

  
Ing. Natalia Escobar  
CONTADORA