

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO ESNA MOZ S.A
POLITICAS CONTABLES. Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(En dólares americanos)

NOTAS

1. INFORMACION GENERAL.

La Compañía ESNA MOZ S.A Esta legalmente constituida en el Ecuador, mediante escritura pública otorgada ante el Li. Hugo A. Berrazueta Pastor, con fecha 22 de julio del 2008.

OBJETO SOCIAL: La compañía tiene como objeto social: la proyección, organización y operación, y representación de servicios de transporte pesado

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA COMPAÑÍA: Esta ubicado en La Provincia de Cotopaxi, Cantón Latacunga, Parroquia Eloy Alfaro, Barrio San Rafael a una cuadra de la Fabrica de Cementos Holcim.

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación, describen las principales bases contables adoptadas en la presentación de estos Estados Financieros.

2.1 Bases de Presentación

Declaración de Cumplimiento

Los Estados Financieros de la compañía han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), adoptadas en el Ecuador.

2.2 Moneda Funcional y de Presentación

Las partidas incluidas en los Estados Financieros y las Notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la compañía opera. Los Estados Financieros se expresan en unidades monetarias (dólares americanos), que es la moneda funcional y de presentación.

2.3 Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es de responsabilidad de la administración ratificada posteriormente por la Junta de Accionistas.

3. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de los Estados Financieros de la Compañía correspondiente al ejercicio 2016 se han aplicado los siguientes principios, políticas contables y criterios de valoración.

3.1 Efectivo y Equivalente al Efectivo

Se registran los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la compañía para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso.

3.2 Activos y Pasivos Financieros

Son clasificados como activos financieros para préstamos y cuentas por cobrar. Los pasivos financieros se clasifican en la categoría de otros pasivos financieros.

ACTIVOS CORRIENTES

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Un resumen de cuentas es como sigue;

SRI	DETALLE	VALOR
	Bancos	735.17
311	TOTAL E. Y EQUIV. AL EFECTIVO	735.17

5. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

Un resumen de cuentas es como sigue;

SRI	DETALLE	VALOR
312	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados- Locales	8.123.00
315	Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados- Locales	69.999.32
	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES	78.122.32

6. DETERIORO ACUMULADO (PROVISION PARA CREDITOS INCOBRABLES)

Un resumen de cuentas es como sigue;

SRI	DETALLE	VALOR
316	(-) Deterioro Acumulado (Provisión para Créditos Incobrables)	(3240.85)
	(-) TOTAL DETERIORO ACUMULADO (PROVISION CUENTAS INCOBRABLES)	(3240.85)
	NETO CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES	74.881.47

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de cuentas es como sigue;

SRI	DETALLE	VALOR
333	Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (RENTA)	2.153.98
	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2153.98

ACTIVOS NO CORRIENTES

8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de cuentas es como sigue;

SRI	DETALLE	VALOR
373	Muebles y Enseres	1903.00
374	Equipo de Computación	960.00
383	Otras Propiedades Planta y Equipo	490.00
311	TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	1175.08
384	Depreciación acumulada de Propiedad Planta y Equipo	-2177.92
	TOTAL DEPREDCIACION ACUMULADA	-2177.92
	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NETO	1175.08

PASIVOS CORRIENTES

9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CLIENTES CORRIENTES

Un resumen de cuentas es como sigue;

SRI	DETALLE	VALOR
513	No Relacionados Locales	69.999.32
	TOTAL NO RELACIONADOS LOCALES	69.999.32

10. OTROS PASIVOS CORRIENTES

Un resumen de cuentas es como sigue;

SRI	DETALLE	VALOR
549	OTROS	85.31
	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	85.31

PATRIMONIO

10. CAPITAL SUSCRITO Y/ O ASIGNADO

Un resumen de cuentas es como sigue;

SRI	DETALLE	VALOR
601	Capital Suscrito y/ o Asignado	800.00
	TOTAL CAPITAL SUSCRITO Y / O ASIGNADO	800.00

11. RESERVAS

Un resumen de cuentas es como sigue;

SRI	DETALLE	VALOR
604	Reserva Legal	428.00
606	Otras	258.94
	TOTAL RESERVA LEGAL	686.94

RESULTADOS ACUMULADOS

12. RESULTADOS ACUMULADOS

Un resumen de cuentas es como sigue;

SRI	DETALLE	VALOR
611	Utilidades Acumuladas de Ejercicios Anteriores	6.421.43
614	Utilidad del Ejercicio	952.70
	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	7374.13

CUENTAS DE RESULTADO

13. INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Un resumen de cuentas es como sigue;

SRI	DETALLE	VALOR
6007	Gravadas con tarifa 0 de IVA o Exentas de IVA	247.264.63
6093	Otros	4225.04
	TOTAL INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	251.489.67

14. OTROS COSTOS Y GASTOS

Un resumen de cuentas es como sigue;

SRI	DETALLE	VALOR
7247	Otros Gastos	250.536.97
	TOTAL OTROS COSTOS Y GASTOS	250.536.97



CPA. Lic Oswaldo Tenorio
CONTADOR
Lic. Prof. 9985