

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO ESNA MOZ S.A
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(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 Fábrica 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 2018 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. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

Un resumen de cuentas es como sigue;

SRI	DETALLE	VALOR
312	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados- Locales	10.815.80
315	Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados- Locales	58.649.28
	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES	69.465.08

5. DETERIORO ACUMULADO (PROVISION PARA CREDITOS INCOBRABLES)

Un resumen de cuentas es como sigue;

SRI	DETALLE	VALOR
324	(-) Deterioro Acumulado (Provisión para Créditos Incobrables)	(5.640.85)
	(-) TOTAL DETERIORO ACUMULADO (PROVISION CUENTAS INCOBRABLES)	(5.640.85)
	NETO CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES	63.824.23

ACTIVOS NO CORRIENTES

6. 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
	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

7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CLIENTES CORRIENTES

Un resumen de cuentas es como sigue;

SRI	DETALLE	VALOR
511	Relacionados Locales	58.649.28
	TOTAL RELACIONADOS LOCALES	58.649.28

8. OTROS PASIVOS CORRIENTES

Un resumen de cuentas es como sigue;

SRI	DETALLE	VALOR
549	OTROS	85.31
	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	85.31

PATRIMONIO

9. 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

10. RESERVAS

Un resumen de cuentas es como sigue;

SRI	DETALLE	VALOR
604	Reserva Legal	428.00

605	Reserva Facultativa	258.94
	TOTAL RESERVA LEGAL	686.94

RESULTADOS ACUMULADOS

11. RESULTADOS ACUMULADOS

Un resumen de cuentas es como sigue;

SRI	DETALLE	VALOR
611	Utilidades Acumuladas de Ejercicios Anteriores	952.70
614	Resultados Acumulados por adopción por primera vez de las NIIF	3.813.68
615	Utilidad del Ejercicio	11.40
	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	4.777.75

CUENTAS DE RESULTADO

12. INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

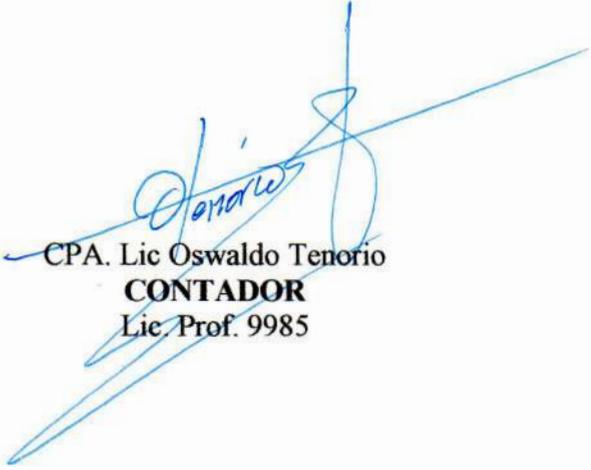
Un resumen de cuentas es como sigue;

SRI	DETALLE	VALOR
6003	Gravadas con tarifa 0 de IVA o Exentas de IVA	1.948.04
6093	Otros	6.870.00
	TOTAL INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	8.818.04

13. OTROS COSTOS Y GASTOS

Un resumen de cuentas es como sigue;

SRI	DETALLE	VALOR
7999	Otros Gastos	8.806.64
	TOTAL OTROS COSTOS Y GASTOS	8.806.64


 CPA. Lic Oswaldo Tenorio
CONTADOR
 Lic. Prof. 9985