

TRANSPORTES ESTRELLA DE OCTUBRE COMPAÑÍA ANOMINA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2018

1. Información general

TRANSPORTES ESTRELLA DE OCTUBRE COMPAÑÍA ANOMINA, con domicilio en el Cantón Paute, presenta sus notas a los estados financieros

Bases de elaboración y políticas contables.

Los estados financieros consolidados se han elaborado en base las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF PARA LAS PYMES). Bases de elaboración y políticas contables

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en las unidades monetarias dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda utilizada en el Ecuador. La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES.

1. ACTIVOS.

a. ACTIVOS CORRIENTES.

Los activos Corrientes cierran al 31 de diciembre de 2018 con un valor de \$ 2.775,39 detallado de la siguiente manera.

<u>Efectivos y equivalente de Efectivo</u>	<u>2.746,60</u>
<u>OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS</u>	<u>17,23</u>
<u>CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)</u>	<u>11,56</u>

b. ACTIVOS NO CORRIENTES.

La Empresa dispone de Activos Fijos, mismos que se miden al costo menos la depreciación 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 legal de porcentajes vigente en el Ecuador. En la depreciación de las

propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales: Muebles y Enceres 10%, Maquinaria y Equipo 10%, Equipo de computación y software 33%.

La empresa mantiene activos no corrientes que corresponden a propiedad Propiedades Planta y Equipo.

MUEBLES Y ENSERES	557,90
MAQUINARIA Y EQUIPO	1.948,59
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1.060,05
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-1.792,48
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	1.774,06

2. PASIVOS

a. PASIVO CORRIENTE.

Dentro del Pasivo corriente se encuentra la cuenta denominada cuentas por pagar, y obligaciones con el IESS, el cual cierra con un saldo de \$ 798,27.

PRESTAMOS LOCALES	742,76
OTROS	55,51

- Las cuentas y documentos por pagar se realizaron dentro de los 30 días posteriores a la adquisición.

- Las adquisiciones de bienes y servicios deberán ser autorizadas por el comisario.

- Se debe distinguir las operaciones realizadas con las instituciones del sector público de aquellas realizadas por terceros.

3. PATRIMONIO.

El Patrimonio del año 2018 cierra conforme al siguiente detalle:

CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	1.000,00
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	1.798,00
RESERVA LEGAL	981,93

GANANCIAS ACUMULADAS	655,39
(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	-679,36
(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	-4,78
PATRIMONIO NETO	3.751,18

4. INGRESOS.

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias.

Los Ingresos provienen de los aportes de los accionistas, estos se reconocen cuando se facturan y se cobran .Los Otros ingresos como Intereses Ganados en las cuentas bancarias se reconocen al fin de mes cuando se reciben los estados de cuenta bancarios. Los Ingresos se miden en unidades monetarias, valores exentos de IVA

La empresa en el año 2018 obtuvo un total de ingresos por de \$ 12.585,20

Ingresos por ventas iva 0%	12508,00
<u>Ingresos Financieros (no operacionales)</u>	<u>77,20</u>
Total de Ingresos.	\$ 12.585,20.

- Los ingresos deben realizarse de acuerdo al valor razonable.

- Las aportaciones realizadas se reconocen en el estado de resultados en el periodo en que fueron realizadas.

5. COSTOS Y GASTOS.

Los costos y gastos que ha incurrido la empresa para la generación de los ingresos

Tienen un valor de \$ 12.589,98

6. PERDIDA DEL EJERCICIO.

EL resultado del ejercicio genera una perdida contable de \$ -4,78.

Atentamente

Lucio Cabrera Contador.

