

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

1. Información general.

EMPRESA DE TRANSPORTES DANIEL PALACIOS S.A, con domicilio en el Cantón Paute, su actividad principal es la prestación de servicios de transporte mixto.

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.

2. **ACTIVOS.**

a. ACTIVOS CORRIENTES.

Los activos Corrientes cierran al 31 de diciembre de 2018 con un valor de \$ 3.334,52 detallado de la siguiente manera.

Efectivos y equivalente de Efectivo	1.118,68
Cuentas por cobrar socios	1.000,00
Otras Cuentas por Cobrar.	604,82
Credito tributario Renta	36.26
<u>Credito Tributario Iva</u>	<u>574,76</u>
Total	3.334,52

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.

MAQUINARIA, EQUIPO, INSTALACIONES	3.093,12
MUEBLES Y ENSERES	461,13
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	925,00
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(447,93)
SALDO AL 31-12-2017	4.031,32

3. PASIVOS

a. PASIVO CORRIENTE.

Dentro del Pasivo corriente este cierra con un saldo de \$ 1.228,09, detallado de la siguiente manera

CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	97,16
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	36,26
CON EL IEISS	85,08
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	1.006,73
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	2,86

4. PATRIMONIO.

El Patrimonio del año 2018 cierra conforme al siguiente detalle:

Capital Social.	1.000,00
Aportes de Socios para Futura Capitalización	2.598,97
Ganancias Acumuladas	2.628,19
Pérdidas Acumuladas	-69,37
<u>Pérdida Neta 2018</u>	<u>-20,04</u>
Total Patrimonio	6.137,75

5. 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 \$ 12.811,55

Ingresos por ventas IVA 0%	12.779,00
<u>Ingresos Financieros (no operacionales)</u>	<u>32,55</u>
Total de Ingresos.	\$ 12.811,55

- Los ingresos se contabilizan de acuerdo al valor razonable.

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

6. COSTOS Y GASTOS.

Los costos y gastos que ha incurrido la empresa para la generación de los ingresos Tienen un valor de \$ 12.792,47

7. PERDIDA DEL EJERCICIO.

EL resultado del ejercicio genera una perdida contable de \$ 20.04 Según el Detalle.

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	19,08
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	2,86
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS	16,22
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO/ Anticipo mayor al impuesto Causado	36,26
GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO	-20,04

Atentamente

William Rocano

Contador.