

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE MOZATRANS S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(EXPRESADAS EN US. \$)

1. ORGANIZACIÓN Y OPERACIONES

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE MOZA-TRANS S.A es una persona jurídica de derecho privado, plenamente capaz de adquirir derechos y contraer obligaciones. Los principales fines y objetivos que tiene **MOZA-TRANS** son los siguientes:

- a) Proporcionar un servicio de calidad a los clientes
- b) Mantener un trato efectivo eficaz y eficiente con el cliente
- c) Ser una empresa líder en la transportación con el lema "justo a tiempo".

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de **MOZA-TRANS** son las establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por **MOZA-TRANS** en la preparación de sus estados financieros.

Bases de Presentación.- Los estados financieros adjuntos fueron preparados sobre bases y prácticas contables aplicables a la Sociedad, las que prevén la realización de activos y la cancelación de pasivos en el curso normal de operaciones.

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las NIFF y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador y pueden diferir de aquellos emitidos de acuerdo con las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC).

Las principales políticas de contabilidad son las siguientes:

- a) **Efectivo y equivalentes de efectivo.-** En la preparación del estado de flujos de efectivo considera como efectivo y equivalentes de efectivo los saldos de caja, bancos y las inversiones financieras a corto plazo con vencimiento de máximo 12 meses.
- b) **Reconocimiento de Ingresos y Gastos.-** Los ingresos de la Compañía se generan básicamente por las comisiones generadas por el contrato de TRANSPORTACION mantenida con distintas empresas que requieren el servicio, mismos que son registrados como ingreso neto en el momento en que se producen. Los gastos se reconocen en función de su devengamiento.
- d) **Estimaciones.-** Las políticas de contabilidad que sigue la Institución están de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y las Normas Internacionales de Información Financiera (NIFF), las cuales requieren que la Administración efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos para determinar la valuación de algunas de las políticas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones, que se requieren presentar en los mismos. La Administración considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en tales circunstancias, se presentan a continuación las notas explicativas a los balances 2015

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO MO-ZATRANS S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
 (EXPRESADAS EN US. \$)

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE MOZA-TRANS S.A	
ESTADO DE FLUJOS DE CAJA	
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018	
EN USD DOLARES	
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN METODO DIRECTO	
Recibido de clientes:	
INGRESOS	118,553.27
(+/-) Cambios en cuentas por cobrar	(12,450.00)
(+/-) Cambios en documentos por cobrar	-
(+/-) Cambios en anticipos de clientes	-
Total recibido de clientes:	106,103.27
Pagado a empleados y proveedores:	
Costo de ventas	-
Gastos de Administración y ventas	(116,205.25)
(+/-) Cambios en inventarios	-
(+/-) Cambios en gastos anticipados y otras cuentas por cobrar	(814.68)
(+/-) Cambios en otros activos	-
(+/-) Cambios en cuentas por pagar comerciales	-
(+/-) Cambios en gastos acumulados y otras cuentas por pagar	-
Total pagado a empleados y proveedores	(117,019.93)
Intereses pagados:	
Gasto financiero	-
(+/-) Cambios en intereses por pagar	-
Total interes pagado	-
Intereses ganados:	
Interes ganado	-
(+/-) Cambios en intereses por cobrar	-
Total interes ganado	-
15% participación trabajadores:	
(+/-) Cambios en participación trabajadores pasivo	-
Total 15% participación trabajadores	-
Impuesto a la renta:	
(+/-) Cambios en impuesto a la renta pasivo	-
Total impuesto a la renta	-
TOTAL ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-10,916.66

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE MOZATRANS S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(EXPRESADAS EN US. \$)

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE MOZA-TRANS S.A		
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS		
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018		
(EXPRESADAS EN US. \$)		
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Recibido de clientes	106,103.27	
Pagado a proveedores y empleados	(117,019.93)	
Intereses recibidos	-	
Intereses pagados	-	
15% participación trabajadores	-	
Impuesto a la renta	-	
Efectivo neto proveniente de actividades operativas		(10,916.66)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Compra de propiedades planta y equipo	-	
Producto de la venta de propiedades planta y equipo	-	
Compra de intangibles	-	
Producto de la venta de intangibles	-	
Documentos por cobrar largo plazo	-	
Compra de inversiones permanentes	-	
Compra de inversiones temporales	-	
Producto de la venta de inversiones temporales	-	
Efectivo neto usado en actividades de inversión		-
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Obligaciones bancarias	10,916.66	
Porción corriente deuda largo plazo	-	
Préstamos a largo plazo	-	
Aportes en efectivo de los accionistas	-	
Dividendos pagados	-	
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento		10,916.66
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes		-
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año		1,500.78
Efectivo y sus equivalentes al final del año		1,500.78

COMPAÑÍA DE TRASPORTE PESADO MO-ZATRANS S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(EXPRESADAS EN US. \$)

COMPAÑÍA DE TRASPORTE MOZATRANS S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(EXPRESADAS EN US. \$)

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE MOZA-TRANS S.A	
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018	
(Expresado en U.S. Dólares)	
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:	
Utilidad (pérdida) neta	2,348.02
Ajustes por:	
Depreciación de propiedades, planta y equipo	-
Provisión para cuentas incobrables	-
Provisión para jubilación patronal	-
Provisión para reparaciones mayores	-
Amortizaciones	-
(Ganancia) pérdida en venta de activos fijos	-
(Ganancia) pérdida en venta de intangibles	-
(Ganancia) pérdida en venta de inversiones tem	-
Participación trabajadores	-
Impuesto a la renta	-
Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo:	
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar	(12,450.00)
(Aumento) disminución en documentos por cob	-
(Aumento) disminución en intereses por cobrar	-
(Aumento) disminución en inventarios	-
(Aumento) disminución en gastos anticipados y	(814.68)
(Aumento) disminución en otros activos	-
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	-
Aumento (disminución) en intereses por pagar	-
Aumento (disminución) en anticipos de clientes	-
Aumento (disminución) en gastos acumulados y	-
Aumento (disminución) 15% participación traba	-
Aumento (disminución) 25% impuesto a la renta	-
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	(10,916.66)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:	
Compra de propiedades planta y equipo	-
Producto de la venta de propiedades planta y equipo	-
Compra de intangibles	-
Producto de la venta de intangibles	-
Documentos por cobrar largo plazo	-
Compra de inversiones permanentes	-
Compra de inversiones temporales	-
Producto de la venta de inversiones temporales	-
Efectivo neto usado en actividades de inversión	-
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:	
Obligaciones bancarias	10,916.66
Porción corriente deuda largo plazo	-
Préstamos a largo plazo	-
Aportes en efectivo de los accionistas	-
Dividendos pagados	-
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento	10,916.66
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	-
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	1,500.78
Efectivo y sus equivalentes al final del año	1,500.78

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO MO-ZATRANS S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(EXPRESADAS EN US. \$)

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE MO-ZATRANS S.A				
BALANCE DE SITUACION FINANCIERA				
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018				
1,	ACTIVOS			
1,1,	CORRIENTES			
1,1,1,	DISPONIBLE		17,700.94	
1,1,1,01	Caja			
1,1,1,02	Banco PROCREDIT			
1,1,1,03	Banco PRODUBANCO	1,500.78		
1,1,2,	EXIGIBLE			
1,1,2,01	Cuentas por Cobrar	13,500.00		
1,1,2,02	Cuentas por Cobrar VARIOS	210.00		
1,1,2,12	Provision Cuentas Incobrables	-		
1,1,3,	REALIZABLE			
1,1,3,01	Inventario de Mercaderías	-		
1,1,3,02	Importaciones en curso			
1,1,3,03	Compras Locales de Materia Prima			
1,1,4,	PAGOS ANTICIPADOS			
1,1,4,01	1% Impuesto Retenido	1,064.92		
1,1,4,02	2% Impuesto Retenido			
1,1,4,03	12% IVA Pagado	1,425.24		
1,1,4,04	30% Impuesto Retenido IVA			
1,1,4,05	70% Impuesto Retenido IVA			
1,1,4,06	100% Impuesto Retenido IVA			
1,1,4,07	Anticipados en Importaciones			
1,1,4,08	Crédito Tributario IVA			
1,1,4,09	Crédito Tributario RENTA	-		
1,2,	NÓ CORRIENTES			
1,2,1,	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		-	
1,2,1,01	Muebles y Enseres	-		
1,2,1,02	Equipos de Oficina	-		
1,2,1,03	Equipos de Computación	-		
1,2,1,04	Maquinaria y Herramientas	-		
1,2,1,05	Vehículos	-		
1,2,1,06	Edificios			
1,2,1,07	(-) Depreciación de ACTIVOS AÑO ANTERIOR	-		
1,2,1,08	(-) Depreciación de MUEBLES			
1,2,1,09	(-) Depreciación de EQUIPOS DE OFICINA	-		
1,2,1,10	(-) Depreciación de EQUIPOS DE COMPUTAC	-		
1,2,1,11	(-) Depreciación de MAQUINARIA Y HERRAMIENTA			
1,2,1,12	(-) Depreciación de VEHICULOS	-		
1,2,1,13	(-) Depreciación de EDIFICIOS			
1,3	Activos No depreciables		-	
1,3,1	Libros Enciclopedias	-		
1,2,2,	ACTIVOS INTANGIBLES		290.00	
1,2,2,01	Patentes y Marcas	290.00		
	TOTAL ACTIVOS			17,990.94

COMPAÑÍA DE TRASPORTE MOZATRANS S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(EXPRESADAS EN US. \$)

2,	PASIVOS			
2,1,	CORRIENTES			
2,1,1,	CORTO PLAZO		13,097.99	
2,1,1,01	1% Retención en la Fuente	123.00		
2,1,1,02	2% Retención en la Fuente			
2,1,1,03	8% Retención en la Fuente			
2,1,1,04	12 %IVA Cobrado			
2,1,1,05	30% Retención del IVA en la Fuente	-		
2,1,1,06	70% Retención del IVA en la Fuente	-		
2,1,1,07	100% Retención del IVA en la Fuente	-		
2,1,1,08	1X100 Seguros	-		
2,1,1,09	10% Retención en la Fuente	80.00		
2,1,2,	OBLIGACIONES POR PAGAR			
2,1,2,01	Cuentas por Pagar	3,894.99		
2,1,2,02	Cuentas por Pagar a Accionistas	9,000.00		
2,1,2,03	Cuentas por Pagar SRI	-		
2,1,2,04	Cuentas por Pagar IESS	-		
2,1,2,05	Cuentas por Pagar Empleados	-		
2,1,2,06	Proveedores	-		
2,1,2,10	Provision Arriendos por pagar	-		
2,1,2,11	Provision Décimos por pagar años anteriores			
3,	PATRIMONIO		4,892.95	
3,1,	APORTE DE SOCIOS Y ACCIONISTAS			
3,1,1,	CAPITAL PATRIMONIAL			
3,1,1,01	Capital Social	1,000.00		
3,1,1,02	Reserva Legal	-		
3,1,1,03	Reserva de Capital			
3,1,1,04	Aportes futuras Capitalizaciones	-		
3,1,1,05	Perdida del Ejercicio ANTERIOR			
3,1,1,06	UTILIDAD NO DISTRIBUIDA AÑOS ANTERIORES	1,544.93		
	UTILIDAD ACTUAL	2,348.02		
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			17,990.94

Ing. Fausto De la Torre Santillán