

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERIODO DE ENERO A DICIEMBRE 2018

Nota 1.- Entidad

TRANSPORTES PESADOS MASABANDA TRASPORXPRESS CIA. LTDA. con RUC No. 1792717019001 es una entidad de responsabilidad limitada radicada en el Ecuador. El domicilio de su sede principal centro de negocio en el la ciudadela La Roldós, Barrio El Porvenir, Calle C1E7B, Lote No. 5 y Calle N85D. El inicio de sus actividades económicas fue el 21 de Noviembre del 2016. Su actividad principal es el servicio de transporte de carga pesada por carretera.

Nota 2.- Bases de Elaboración y Políticas Contables

La información financiera se presenta en dólares USD., de los Estados Unidos de Norteamérica. La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo. En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables del grupo. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables del grupo y que tengan la mayor relevancia sobre los Importes reconocidos en los estados financieros.

El Balance será el indicador de la POSICIÓN FINANCIERA de la entidad:

Activo: recurso controlado por la entidad procedente de sucesos pasados y por el cual se espera obtener un beneficio económico futuro:

- Procedencia del beneficiario: utilización o disposición del activo.
- La tangibilidad y el derecho de propiedad no son esenciales, por ejemplo, un inmueble en usufructo es un activo, dado que la entidad controla los beneficios que se puedan obtener, aunque no tenga la propiedad.

Pasivo: obligación presente de la entidad surgida por sucesos pasados, al vencimiento de la cual la entidad se deberá desprender de recursos que hubiesen incorporado beneficios económicos.

Patrimonio Neto: parte residual de los activos de la entidad, una vez deducidos todos los pasivos.

Y la presentación de los estados de acuerdo a la NIF:

- Estado de Situación Financiera;
- Estado de Resultados;
- Estado de Cambios en el Patrimonio; y
- Estado de Flujo de Efectivo.

Nota 3 Disponible

La compañía tiene una liquidez de \$951,94, que no tienen ningún embargo ni problemas con el mismo y cuyo valor se encuentra distribuido de la siguiente manera:

- Banco Pichincha cuenta corriente \$951,94

Nota 4 Exigibles

a) Crédito Tributario

La compañía cuenta con crédito tributario con el SRI distribuido de la siguiente manera:

Crédito Tributario I. Renta \$184,69

Nota 5 Propiedad, Planta y Equipo

Las partidas de Propiedad, Planta y Equipo se miden al costo menos las depreciaciones acumuladas y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

La depreciación se carga para distribuir al costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta en la depreciación de la propiedad, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

GRUPO DE ACTIVOS	2018
Edificios	5%
Muebles y Enseres	10%
Equipo de Oficina	10%
Equipo de cómputo	33,33%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación de la vida útil o al valor residual de un activo, se revisa la depreciación de esos activos en forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

En el caso de la empresa tenemos registrado un valor en vehículos por \$53.225,18 dividida en 2 camiones el uno por un valor de \$22.500,00 mismo que fue adquirido en el año 2017 y el otro por un valor de \$30.725,18 mismo que fue adquirido en el mes de febrero del año 2018 y de los cuales se descuenta el valor por depreciación acumulada \$15.145,04, quedando un valor actual de \$38.080,14.

Nota 6 Pasivos Corrientes

a) Cuentas y Documentos por Pagar – Proveedores.-

Al término del ejercicio fiscal 2018, la empresa quedó adeudando un valor de \$18.230,18 a distintos proveedores valores que serán cancelados en el plazo menor a un año.

b) Cuentas y Documentos por Pagar – Socios.-

El socio principal prestó dinero para la adquisición del vehículo por lo que se le debe la cantidad de \$17.500,00 misma que la empresa cuenta con 1 año para liquidar esa deuda;

c) Impuestos Retenidos.-

El saldo que quedó por concepto de impuestos retenidos de impuesto a la Renta es de \$29,36 mismo que será cancelado al Estado apenas se realice la declaración en el mes de enero del año 2018; y

d) Participación Trabajadores.-

Quedó un valor de \$518,19 como participación a los trabajadores de la empresa que laboraron bajo relación de dependencia durante el ejercicio fiscal 2018 mismo que se los repartirá el 10% para el trabajador y el 5% para sus cargas familiares y este valor se les deberá entregar hasta el 15 de abril del 2019.

Nota 7 Patrimonio

a) Capital Suscrito.-

Las acciones por \$400,00 con un valor nominal de \$1,00 cada acción.

b) 10% Reserva Legal.-

El monto por reserva legal está dado por el 10% de la utilidad luego de participación trabajadores e impuesto a la renta que en este caso dio un valor de \$24,86.

c) Resultados Acumulados

Al 31 de diciembre del 2018 existe un valor por concepto de utilidades no distribuidas de ejercicios anteriores por un valor de \$223,78 misma que los socios en lo posterior decidirán si la van a reinvertir o a distribuir.

d) El Utilidad del Ejercicio.-

Este rubro representa la utilidad del ejercicio misma que será distribuida a los accionistas o se la reinvertirá conforme ellos decidan y esta asciende a un monto de \$2.290,40.

Nota 8 Reconocimiento de Ingresos de Actividades Ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de servicios se reconocen cuando se entrega los servicios prestados. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contra prestación recibida o por recibir, neta de descuento e impuestos.

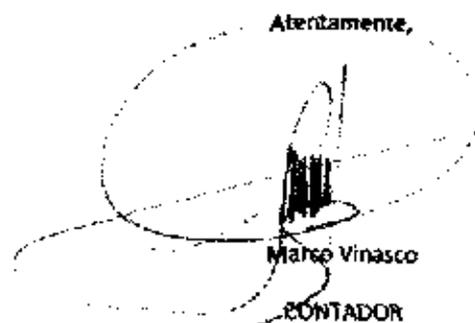
Al 31 de diciembre del ejercicio económico 2018 estos ascienden a un monto total de \$77.180,91.

Nota 9 Gastos y Costos

Los gastos y costos incurridos por la compañía para su normal funcionamiento ascienden a un monto de \$73.726,31, al 31 de diciembre del 2018.

Nota 10 Aprobación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros fueron aprobados el día 05 de Marzo del año 2019.

Atentamente,

Marco Vinasco
CONTADOR

RUC: 1715467260001