

LIQUIDTRANS S.A.
RUC: 0993007501001
AÑO: 2017

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO FISCAL: 2017

1. ANTECEDENTES:

LIQUIDTRANS S.A., Se constituye como sociedad anónima, cumpliendo normas legales ecuatorianas, con el propósito de realizar actividades exclusivamente de transporte terrestre comercial de **CARGA PESADA** a nivel nacional, sujetándose a las disposiciones de la Ley Orgánica de Transporte Terrestre, Tránsito y Seguridad Vial, sus reglamento y las disposiciones que emitan los órganos competentes en esta materia, entre otras contempladas en el Estatuto de Constitución y debidamente autorizada por el Servicio de Rentas Internas para ejercer actividades comerciales; autorizado por la Superintendencia de Compañías y el Servicio de Rentas Internas para ejercer actividades comerciales desde el 30 Diciembre de 2016.

2. BASE DE ELABORACIÓN DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS:

Los Estados Financieros de la Compañía **LIQUIDTRANS**: se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas, Ley de Régimen Tributario Interno y aplicación del Código de Trabajo vigente en el país; las cifras presentadas en unidades monetarias es el Dólar Estados Unidos de Norteamérica (USD) que es la moneda de curso legal del Ecuador y en cuya denominación se presentan los grupos de partidas contables.

3. POLÍTICAS CONTABLES

a. Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procede de la prestación de servicios de transporte terrestre de carga pesada por carretera, que se reconoce cuando se da el servicio, se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos.

b. Impuestos a las ganancias

El Gasto por impuesto a las ganancias estará representado por la suma de impuesto corriente por pagar, basado en la utilidad gravable menos la utilidad a reinvertir, sobre este valor se aplica la tarifa general del impuesto a la Renta del 25% prevista para sociedades vigente para el periodo declarado.

c. Propiedades, Planta y equipo

Los bienes de larga duración, se medirán al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. El desgaste por deterioro se realizara de acuerdo a la naturaleza de los bienes, a la duración de su vida útil y la técnica contable. Para considerar estos gastos como deducibles, no podrán superar los siguientes porcentajes:

- Inmuebles (excepto terrenos) naves, aeronaves, barcasas 5%
- Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles 10%
- Vehículos 20%
- Equipos de cómputo y software 33%

4. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos por actividades ordinarias de la empresa son USD. 1181,81 al 31 de Diciembre del 2017.

| | |
|--|-------------------|
| Ingresos de actividades ordinarias (gravadas con tarifa 0% de iva) | \$ 1181,81 |
| Total de ingresos | \$ 1181,81 |

5. GASTOS OPERACIONALES

Los gastos operacionales al 31 de diciembre del 2017 son:

| | |
|---------------------------------|-------------------|
| Costos | \$ 2445,70 |
| Gastos operativos | \$ 1518,54 |
| Total de costos y gastos | \$ 3964,24 |

6. GANANCIA ANTES DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES E IMPUESTOS

La ganancia o pérdida antes de participación trabajadores del ejercicio fiscal 2017 es:

| | |
|---|-------------|
| Ganancia o pérdida antes participación trabajadores | -\$ 2782,43 |
| 15% Participación trabajadores | \$ 0,00 |
| Ganancia antes de impuestos | \$ 0,00 |
| 22 % impuesto a las ganancias | \$ 0,00 |

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO FISCAL: 2017

7. PARTIDAS DEL ACTIVO CORRIENTE

Las partidas del activo corriente estarán representadas por:

| | |
|--------------------------------------|------------------|
| Efectivo y equivalentes al efectivo | \$ 416,35 |
| Activos financieros | \$ 0,00 |
| Crédito Tributario de IVA | \$ 0,00 |
| Crédito tributario por renta | \$ 11,83 |
| Gastos Pagados por Anticipado | \$ 0,00 |
| Total del activo corriente | \$ 428,18 |

8. PARTIDAS DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS

| | |
|-----------------------------------|--------------------|
| Inmuebles | \$ 0,00 |
| Muebles y enseres | \$ 0,00 |
| Maquinarias y equipos | \$ 0,00 |
| Equipos de computación | \$ 0,00 |
| Vehículo | \$ 24457,00 |
| Terrenos | \$ 0,00 |
| (-) Depreciación acumulada | -\$ 2445,70 |
| Total del activo corriente | \$ 22439,48 |

9. PARTIDAS DEL PASIVO CORRIENTE

Las obligaciones a corto plazo están representadas de la siguiente manera:

| | |
|---|-----------------|
| Cuentas por Pagar relacionados locales | \$ 0,00 |
| Obligaciones con la Administración Tributaria | \$ 88,00 |
| Obligaciones con el IESS | \$ 0,00 |
| Beneficios Sociales a Empleados | \$ 0,00 |
| Participación Trabajadores | \$ 0,00 |
| Otros pasivos corrientes | \$ 0,00 |
| Total de Pasivo Corriente | \$ 88,00 |

10. PARTIDAS DEL PASIVO NO CORRIENTE

Las partidas del pasivo no corriente corresponden a las fuentes de financiamiento de la empresa, para el incrementar la capacidad del servicio en un futuro.

| | |
|--|----------------|
| Cuentas y Documentos por Pagar Locales | \$ 0,00 |
| Cuentas por pagar Relacionadas | \$ 0,00 |
| Total de Pasivo No Corriente | \$ 0,00 |

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO FISCAL: 2017

11. PARTIDAS DEL PATRIMONIO

El Patrimonio está conformado por las siguientes partidas:

| | |
|--|--------------------|
| Capital | \$ 800,00 |
| Aportes de socios para futura capitalización | \$ 24333,91 |
| Reservas | \$ 0,00 |
| Utilidades acumuladas | \$ 0,00 |
| Utilidad Neta del Ejercicio | \$ 0,00 |
| (-) Pérdida Neta del Ejercicio | -\$ 2782,43 |
| Total Patrimonio | \$ 22351,48 |

Guayaquil, 31 de diciembre del 2017



Ing. Mario Batón Muñoz
RUC. 0927265116001
CONTADOR