

MOLINA & ESPIN SERVICIO Y LOGISTICA DE VOLQUETAS Y TRANSPORTE PESADO

MOLIESPN CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre 2018

NOTA 1. INFORMACIÓN DE LA COMPAÑÍA

MOLINA & ESPIN SERVICIO Y LOGISTICA DE VOLQUETAS Y TRANSPORTE PESADO MOLIESPN CIA. LTDA., es una compañía constituida en la ciudad de Latacunga, república del Ecuador mediante escritura pública el día 31 de octubre del 2017.

Es una empresa de Responsabilidad Limitada cuyo objeto es exclusivamente el Transporte de Carga pesada a nivel nacional, sujetándose a las disposiciones de la ley Orgánica de Transporte, Tránsito y seguridad vial.

El domicilio de la compañía está ubicado en la provincia de Cotopaxi, cantón Latacunga, parroquia Juan Montalvo, barrio San Sebastián en la calle Av. Oriente 6-19 y Juan Abel Echeverría.

El capital social de la compañía ascienda a mil quinientos dólares americanos (1.500), distribuidos de la siguiente manera:

SOCIOS	CAPITAL SUSCRITO	CAPITAL PAGADO	PARTICIPACIONES
Molina Pichucho Mario Marcelo	500	500	500
Molina Espín Mario Fernando	500	500	50
Molina Espín Sandra Elizabeth	500	500	500
TOTALES	1500	1500	1500

NOTA 2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las prácticas contables más significativas, utilizadas por la compañía para la elaboración de los estados financieros se basan a las Norma de Internacionales de

Información Financiera NIIF para PYMES y las Normas Internacionales de Contabilidad.

a) Preparación de los Estados Financieros

Los presentes estados financieros de la Compañía se prepararon de acuerdo a las Norma de Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES, en idioma castellano, sus saldos se valoran utilizando la moneda dólares americanos que es la moneda oficial en Ecuador.

b) Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y sus equivalentes incluyen los saldos de caja, caja chica y los saldos en cuentas bancarias.

c) Propiedad, Planta y Equipo

Las propiedades, planta y equipo son reconocidos a su costo de adquisición y en lo posterior para disminuir por la depreciación acumulada en la cuenta correspondiente. Las propiedad, planta y equipo sujetos a depreciación, se han estimado para el período 2018, mediante el método de línea recta.

	% de depreciación	Vida útil
Muebles y Enseres	10%	10 años
Equipo de Computación	33.33%	3 años
Vehículos	20%	5 años

d) Impuestos diferidos

Los impuestos diferidos se originan al realizar una comparación entre la conciliación contable NIIF Pymes y la conciliación tributaria, obteniendo diferencias temporarias o permanentes, la compañía reconocerá una diferencia temporaria de activo o pasivo, del activo por impuesto diferido deducible a ser compensado en períodos futuros, mientras que el pasivo por impuestos diferido imponible corresponde a pagar en períodos futuros.

e) Reconocimiento de Ingresos y Gastos

La compañía registra los ingresos en el momento que se producen, los cuales

corresponden principalmente a las ventas de servicios y se contabilizan en forma acumulativa durante el ejercicio económico.

Los costos y gastos que genera la compañía por sus actividades propias como son gastos administrativos, gastos de operación, etc.

f) Impuestos

De acuerdo a las disposiciones de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y demás normativas la compañía cumple y cancela sus obligaciones plazos establecidos.

g) Pasivos y Documentos por Pagar no Corrientes

Este grupo de pasivos está compuesto por aquellas obligaciones mayores a un año. En cuanto a las obligaciones financieras y los demás acreedores de igual manera, se efectuará las revelaciones respectivas, dependiendo de su origen.

h) Beneficios a los empleados a corto plazo

A este rubro corresponde principalmente a:

La participación de los trabajadores en las utilidades, la misma que es calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, de acuerdo a la legislación ecuatoriana vigente y se registra con cargo al resultado del ejercicio fiscal.

Vacaciones, se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre la base devengada.

Décimo tercero y cuarto sueldo, se pagan y provisionan de acuerdo a la legislación ecuatoriana vigente.

i) Utilidades, Reservas

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año en el caso de la compañía limitadas. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, así también los resultados de superávit pueden ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes al 31 de diciembre del 2017 y 2018 los saldos son los siguiente:

CONCEPTO	PERIODO	
	DICIEMBRE 2017	DICIEMBRE 2018
Efectivo y equivalentes al efectivo	0	957.32
TOTAL	2154.79	2154.79

NOTA 4. CRÉDITO TRIBUTARIO

Comprende el saldo por concepto de las adquisiciones realizadas por el contribuyente, el cual asciende en el año 2018 a \$656.88

CONCEPTO	PERIODO	
	DICIEMBRE 2017	DICIEMBRE 2018
Crédito Tributario IVA	0	656.88
TOTAL	0	656.88

NOTA 5. PROPIEDAS PLANTA Y EQUIPO

Esta constituido por el vehículo que adquirió la empresa para el desarrollo de sus actividades y se ha depreciado el método de línea recta como a continuación se detalla;

CONCEPTO	PERIODO	
	DICIEMBRE 2017	DICIEMBRE 2018
Vehículos, equipo de transporte y caminero móvil	0	36864.29
TOTAL	0	36864.29

NOTA 6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Corresponde a este rubro aquellas cuentas que la empresa debe pagar a sus proveedores.

CONCEPTO	PERIODO	
	DICIEMBRE 2017	DICIEMBRE 2018
Otras cuentas por pagar	0	1.464.31
TOTAL	0	1.464.31

NOTA 6. OTROS PASIVOS FINANCIEROS

Corresponde a este rubro el impuesto generado en el ejercicio económico 2018

CONCEPTO	PERIODO	
	DICIEMBRE 2017	DICIEMBRE 2018
Impuesto a la Renta Por Pagar Del Ejercicio	0	2940.66
TOTAL	0	2940.66

NOTA 6. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIO A EMPLEADOS

Corresponde a este rubro las utilidades a los trabajadores q la empresa deberá cancelar a sus empleados.

CONCEPTO	PERIODO	
	DICIEMBRE 2017	DICIEMBRE 2018
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	0	4347.64
Obligaciones con el IESS	0	29.90
TOTAL	0	4377.54

NOTA 6. CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO

Conformado por los aportes de los socios

CONCEPTO	PERIODO	
	DICIEMBRE 2017	DICIEMBRE 2018
Capital suscrito y/o asignado	1500.00	1500.00
TOTAL	1500.00	1500.00

NOTA 7. RESERVAS

Corresponde a la reserva legal, estatutaria y otras que la empresa ha provisionado de acuerdo a las disposiciones de la Ley.

CONCEPTO	PERIODO	
	DICIEMBRE 2017	DICIEMBRE 2018
Reserva legal	0	1084.80
Reserva facultativa	0	1084.80
Otras	0	1084.80
TOTAL	0	3254.40

NOTA 7. RESULTADOS DEL EJERCICIO

En el año 2017 la empresa se constituyó es por ello que los estados financieros se presentan solamente con el capital social a diferencia del año 2018 que la empresa inicia sus actividades económicas, obteniendo una utilidad del ejercicio de \$28.984.28

CONCEPTO	PERIODO	
	DICIEMBRE 2017	DICIEMBRE 2018
Utilidad de ejercicio	0	28.984.28
TOTAL	0	28.984.28



Ing. María del Carmen Veloz
CONTADORA

