

COMPAÑÍA DE TRANSPORTES MATILROSE S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

NOTA 1 DESCRIPCIÓN DE LA EMPRESA Y OPERACIONES

COMPAÑÍA DE TRANSPORTES MATILROSE S.A., se constituyó en la república del Ecuador, el 05 de Abril de 2018, con el objeto social principal de dedicarse a la prestación de servicios de transporte de carga pesada a nivel Nacional, mediante escritura legalizada en el Registro Mercantil, el 03 de Mayo de 2018.

NOTA 2 POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Estados de cumplimiento:

Los estados financieros de la **COMPAÑÍA DE TRANSPORTES MATILROSE S.A.**, ha sido preparados sobre la base del contexto histórico que está basado en el valor razonable de la contra partida entregada en el intercambio de los activos.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

Efectivo y Bancos:

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se puedan transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar:

Se registran a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor al de una probable realización. Esta provisión se constituye en función de un análisis de probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifica como activos no corrientes.

Propiedad máquinas y equipos:

Son registrados al costo menos la depreciación acumulada de la pérdida de deterioro de valor.

El costo de propiedades, planta y equipos comprende su precio de adquisición, más todos los directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la administración.

Los gastos de reparación y mantenimiento se imputan a resultados en los periodos en los que se producen. Los repuestos estratégicos de maquinarias no son depreciados, y con frecuencia

anualmente se realiza un análisis por deterioro de los mismos. Las pérdidas por deterioro se reconocen en los resultados del año.

Método de depreciación, vida útil y valores residuales:

El costo de propiedades, planta y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las respectivas partidas de propiedad, planta y equipo, y las vidas útiles utilizadas en el cálculo de depreciación:

Activos	Vida útil
Muebles y enseres	10 años
Vehículos	5 años
Equipo de computación	3 años
Instalaciones	5 años

La Compañía no considera el valor residual de activos fijos para la determinación del cálculo de depreciación.

Retiro o venta de propiedades, plantas y equipos:

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un activo del rubro de propiedades, maquinarias y equipos, es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor de libros en el activo y reconocida en los resultados del año.

Cuentas por pagar comerciales, y otras cuentas por pagar:

Se registran a su valor razonable.

Impuestos:

El gasto por impuesto a la renta presenta la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido:

Impuesto corriente: se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos

Indispensables o deducibles y partidas que no son grabables o deducibles. El pasivo de la Empresa por concepto de impuestos corrientes se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por el Organismo de Control Tributario al final de cada periodo.

Impuestos diferidos: se conoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en los libros de los activos y pasibles incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido

se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Empresa disponga de utilidades gravables futuras contra las que podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos son medidos empleando las tasas fiscales que se esperan sean de aplicación en el periodo en que el activo se realice o el pasivo se cancele.

Beneficios a trabajadores:

Participación de trabajadores: la Empresa reconoce en sus estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales vigentes, al momento debido al resultado negativo del ejercicio no se realiza el cálculo.

Bonos a principales ejecutivos: la Empresa reconoce en sus estados financieros, bonos a sus principales ejecutivos. La base tomada para el cálculo de estos referidos bonos, está en el cumplimiento de objetivos y metas empresariales.

Reconocimiento de ingresos:

Los ingresos se calculan a valor razonable de la contra-presentación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que pueda otorgar.

Los ingresos por intereses son ingresados sobre una base de tiempo con referencia al capital pendiente y la tasa de interés efectiva aplicable, la cual es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar estimados a lo largo de la vida útil estimada del instrumento financiero.

Costos y gastos:

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

A continuación detalle de las Principales cuentas al 31 de Diciembre de 2018:

NOTA 3

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	888,25
Caja Chica	88,25
Caja General	800,00

NOTA 4

ACTIVO CORRIENTE EXIGIBLE	249,95
CLIENTES	

Empresas Privadas		217,80
-------------------	--	--------

IMPUESTOS PAGADOS POR ADELANTADO

32.15

Cred. Trib. Ret Fte 2018	32,15	
--------------------------	-------	--

NOTA 5

GASTOS DE ORGANIZACIÓN Y CONSTITUCION

Gastos de Constitución		6.551,92
------------------------	--	-----------------

Gastos de Organización		1.436,35
------------------------	--	-----------------

NOTA 6

PROVEEDORES

Proveedores no relacionados		4.469,26
-----------------------------	--	----------

NOTA 7

CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS

Décimo Tercer Sueldo	151,11	
----------------------	--------	--

Décimo cuarto sueldo	225,19	
----------------------	--------	--

Préstamos Quirografarios	188,07	
--------------------------	--------	--

Aportes iess planillas	607,68	
------------------------	--------	--

NOTA 8

IMPUESTOS POR PAGAR

429,60

Retenciones de Iva 70%	42,00	
------------------------	-------	--

Retenciones de Iva 100%	189,60	
-------------------------	--------	--

Ret. Rta. 8% Pred. el Intelect	40,00	
--------------------------------	-------	--

Ret.Rta. 10% honorarios	158,00	
-------------------------	--------	--

NOTA 9

PRESTAMOS ACCIONISTAS

Rosa Gualotuña		7.264,79
----------------	--	-----------------

NOTA 10

CAPITAL SOCIAL

800,00

NOTA 11

RESULTADO DEL EJERCICIO

(5.009.23)

NOTA 12

EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de elaboración de nuestro informe de acuerdo a lo manifestado por la Gerencia de la Compañía no ha ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de los Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2018.

Atentamente,



Lcda. Marisol Paucar
Contadora General
Registro 022498