

PSM-MONTACARGAS S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

NOTA 1. INFORMACION GENERAL

PSM-MONTACARGAS S.A es una Sociedad Anónima, domiciliada y constituida en el Ecuador, en Febrero del año 2019, según el registro de expediente número 722029 que consta en los archivos de la Superintendencia de Compañías de conformidad con las leyes de Ecuador, en la Provincia del Guayas.

La actividad principal de PSM-MONTACARGAS es el Mantenimiento Y Reparación de Vehículos Automotores, Reparación Mecánica, Eléctrica, Sistema de Inyección Eléctricos

CAPITAL SOCIAL

PSM-MONTACARGAS SA, mantiene un capital social de MIL DÓLARES (\$1.000) dividido en acciones iguales, acumulativas e indivisibles de UN DÓLAR cada una.

NOTA 2. BASES DE ELABORACIÓN Y POLÍTICAS CONTABLES

Los estados financieros de la sociedad se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Se han observado los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, disposiciones establecidas en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, su Reglamento de aplicación.

Las cifras están presentadas en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, unidad monetaria de curso legal en el Ecuador.

PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

La Sociedad presentará los estados financieros de: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujos de Efectivo. Esto se presentará de acuerdo al plan de cuentas emitido por la Superintendencia de Cias. A continuación se detalla las principales cuentas que conforman los balances y las políticas y prácticas contables que la empresa ha adoptado.

1. ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

1. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

El efectivo y equivalente de efectivo reconocidos en los Estados Financieros comprende el efectivo en caja, y los saldos bancarios existentes en las diferentes Instituciones Financieras detallados de la siguiente manera.

	CUENTAS	SALDOS
	Bancos	114.15
	TOTAL	114.15

2. ACTIVOS FINANCIEROS

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR: Las cuentas y documentos por cobrar de esta cuenta se refieren a los créditos en condiciones normales otorgados a clientes, por los servicios que la empresa. ofrece. No se cobra intereses por estas cuentas. Se registran a su valor principal pendiente de cobro. El valor pendiente de cobro a clientes es:

	CUENTAS	SALDOS
NIC 32 p.11	Cientes	6.600,00
NIC 39-NIIF 7	Relacionados	
NIIF 9	Otras cuentas por	6.365.19
NIIF PYMES	cobrar(accionistas)	
SECC.11		
	TOTAL	12.965.19

No se realiza provisión a la cuenta por cobrar a clientes **relacionados**, puesto que en esta cuenta se tiene el valor por cobrar a clientes relacionados con la empresa y no tienen el carácter de incobrable.

3. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

En esta cuenta se registra los créditos tributarios por Impuesto a la Renta, así como las retenciones que nos han realizado nuestros clientes y se considera anticipo para el impuesto a la renta, son valores que no han sido compensados a la fecha el valor registrado es 469.58 dólares.

2. PASIVO

PASIVO CORRIENTE

1. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Agrupamos los valores que la empresa adeuda al 31 de Diciembre del 2019 provenientes de operaciones comerciales pasadas y que no se pagaron registradas de la siguiente forma: 2.403,80(Cuentas por pagar proveedores locales) 223.24 Obligaciones con la Administración Tributaria.

3.-PATRIMONIO

1. CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

El capital de la Sociedad al 31 de diciembre del 2019 es de 1.000 dólares de capital constituido de la siguiente manera:

ACCIONISTA	NRO Acciones	PORCENTA JE	CAPITAL USD
SIMANCAS ROBALINO GEOVANNY WLADIMIR	900	90%	900
ROBALINO SARMIENTO GLORIA DEL CISNE	100	10%	100
TOTALES	1000	100,00%	1.000,00

4. INGRESOS

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS.- Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos ingresen a la Compañía y que puedan ser confiablemente medidos al valor justo recibido, excluyendo descuentos, rebajas y otros impuestos. Estos ingresos de actividades ordinarias de la empresa corresponden a la prestación de servicios de acuerdo a la facturación. Los ingresos durante el 2019 ascendieron a: 13.500,03. Se obtiene una utilidad del ejercicio por el valor de 9.921.88 DÓLARES.

5. GASTOS

RECONOCIMIENTO DE LOS GASTOS Los gastos se reconocen en el momento que ocurre, existiendo en la compañía Gastos de Venta y Administración, gastos normales y necesarios para el desenvolvimiento de las actividades diarias de la empresa. Los gastos de la empresa en el 2019 ascienden a: 3578.15 dólares.

FLUJO DEL EFECTIVO MÉTODO DIRECTO:

El estado de flujo de efectivo es un estado financiero básico que muestra el efectivo generando y utilizado en las actividades de operación, inversión y financiamiento. Es un estudio del movimiento del efectivo para determinar los patrones más adecuados tanto para cobrar como para pagar. El objetivo es mantener efectivo disponible para las operaciones mes a mes, proporcionar información apropiada a la gerencia, facilitar información financiera a los administradores.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO:

El estado de cambios en el patrimonio tiene como finalidad mostrar las variaciones que sufran los diferentes elementos que componen el patrimonio, en un periodo determinado. Además de mostrar esas variaciones, el estado de cambios en el patrimonio busca explicar y analizar cada una de las variaciones, sus causas y consecuencias dentro de la estructura financiera.



Dra. Mónica J. Arévalo A.

CONTADORA

