

Siglas utilizadas

Compañía/	- EMPRESA DE TRANSPORTE MAXIEXPRESS S.A
NIIF	- Normas Internacionales de Información Financiera NIFF para las Pymes
SIC	- Interpretaciones de las NIC
PCGA	- Principios Contables de General Aceptación
IASB	- Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad
US\$	- Dólares estadounidenses

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE MAXIEXPRESS S.A

NOTA 1.- INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía de transporte Maxiexpress S.A, constituida en la ciudad de Quito- Ecuador, de fecha de inicio de actividades el 18/03/1997, tiene como objeto social “El Servicio de autobuses escolares y autobuses para el transporte de Empleados”.

Sus oficinas están ubicadas en la ciudad de Quito en, Avenida 24 de mayo E1-568 y Calle Morales, al cierre del año antes mencionado, se contó con 2 empleados administrativos y 57 Socios.

Antecedentes

La Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en la resolución 06.Q.ICI.004, del 21 de agosto del 2006, estableció que las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

Base de Preparación

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIFF para las PYMES, emitidas por la Internacional Accounting Standards Board (IASB) las que han sido adoptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías, según dispone la Resolución 06.Q.ICI.004, del 21 de agosto del 2006.

Nota 2.- POLITICA DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

a) Moneda funcional y de presentación.

Los estados financieros están expresados en la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional) representada en Dólares (US\$). El dólar es la unidad monetaria de la República del Ecuador, la cual no emite papel propio y en su lugar, el dólar de Los Estados Unidos de América se utiliza como Moneda de curso legal.

b) Responsabilidad de la información.

La información contenida en los Estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF.

Clasificación de los saldos en corrientes y no corrientes.

En el estado de situación financiera, los activos son clasificados como corrientes cuando; se espera realizar el activo en un ciclo normal de operación dentro de los 12 meses siguientes después del periodo sobre el cual se informa, o el activo es efectivo o equivalente al efectivo sin ningún tipo de restricción.

Son clasificados como no corrientes cuando no pueden hacerse liquido en un plazo corto de tiempo, no pueden respaldar las necesidades de dinero en efectivo que la compañía puede tener en corto plazo.

Activos corrientes

Efectivo y equivalentes al efectivo.

La compañía considera como efectivo y equivalente de efectivo a los saldos de bancos sin restricciones, incluyendo depósitos a plazos, al cierre del año contaba con 2 cuentas bancarias en el Banco de Pichincha una Corriente y otra de Ahorros.

Cuentas y documentos por Cobrar.

Corresponden principalmente a aquellos socios pendiente de pago lo que se contabiliza inicialmente a su valor razonable, la compañía no utiliza el método de interés implícito, ya que la recuperación de estos saldos es menor a un año calendario.

Activos no corrientes

Activos Fijos Tangibles.

Equipos de Computación.

Los equipos de computación son aquellos equipos de cómputos electrónicos que pertenecen a la compañía y son utilizados para desempeñar sus actividades los cuales se detallan a continuación:

Código	Descripción	U/M	Cantidad	Precio	Importe
1.0	CPU Super Power	u	1	299.00	299.00
1.1	CPU Winstar	u	1	200.00	200.00
2.0	CPU dañado	u	1	120.00	120.00
3.0	Monitor LG	u	2	90.00	180.00
4.0	Impresora CANON	u	2	60.00	120.00
4.1	Impresora Cannon	u	1	100.00	100.00
5.0	Teclado Greentree	u	1	9.00	9.00
5.1	Teclado Genius	u	1	6.00	6.00
6.0	Mouse	u	2	4.00	8.00
7.0	Regulador de Voltaje	u	2	9.00	18.00
9.0	Parlante de Computadora	Jgo	2	6.00	12.00
10.0	Audiófono de Computadora	u	2	4.00	8.00
Subtotal					1 080.00

Muebles y Enceres.

Comprende los activos adquiridos por la compañía y que utiliza con propósitos administrativos y que se espera usar por más de un ejercicio económico y se detallan a continuación:

Código	Descripción	U/M	Cantidad	Precio	Importe
8.0	Sillas de Escritorio	u	2	25.00	50.00
11.0	Cámara web D&D Powers	u	1	18.00	18.00
12.0	Escritorio L de madera	u	2	280.00	560.00
13.0	Mueble archivador aéreo	u	1	60.00	60.00
14.0	Pedestal para lona	u	1	8.00	8.00
15.0	Letrero lona	u	2	5.00	10.00
16.0	Sillas plásticas	u	40	5.00	200.00

22.0	Mesa de madera	u	1	15.00	15.00
23.0	Sillas Metálicas con Corrosil	u	6	5.83	35.00
20.0	Letrero lona Exterior	u	1	8.00	8.00
21.0	Teléfono Inalámbrico	u	1	30.00	30.00
22.01	Parlante Amplificador con Base	u	1	90.00	90.00
23.0	Proyector Benq	u	1	120.00	120.00
24.0	Microfonos	u	2	90.00	180.00
					1 384.00

Depreciación acumulada de Muebles y Enseres.

La depreciación es la pérdida del valor de un bien material a razón de su uso y por el paso del tiempo, comúnmente es utilizado por muebles excepto terrenos, inciden el desgaste, la vejes y el paso del tiempo.

Pasivo

Los pasivos son las deudas que tiene la empresa con los proveedores, trabajadores, etc.

Capital

Es la cantidad de dinero en efectivo y otros activos propiedad de una empresa restando los pasivos que se encuentran contabilizados, que en este ejercicio fiscal no consta con valores de Pasivo corriente, ni no corriente por lo que queda todo el valor al capital de la Compañía.

Ingresos

Los Ingresos provienen de la Prestación de Servicios de Transporte Servicio de autobuses escolares y autobuses para el transporte de Empleados y se valoran al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir. Los Ingresos son reconocidos cuando existen evidencia persuasiva, usualmente en la forma de un acuerdo de venta ejecutado, que los riesgos y beneficios de la propiedad han sido transferidos al comprador, la recuperación es probable, los costos asociados y los posibles descuentos pueden ser estimados con suficiente fiabilidad.

En este ejercicio los ingresos de actividades ordinarias ascendieron a 420 027.00

Otros Ingresos

Los otros Ingresos contabilizados son por Aporte de los socios a la compañía ya que no es considerado directamente a su razón social como es el caso de Aporte de los Socios.

Estos fueron de 28 007.65.

Gastos

En contabilidad se consideran gastos toda aquella disminución del patrimonio neto de la empresa, toda aquella salida de dinero en función del correcto desarrollo de las actividades, pueden ser fijo o variables e incluso inesperado, también puede ser operacional o no operacional.

A continuación, se detallan los gastos incurridos por la compañía en el ejercicio.

Gastos de Ventas	27 706.30
Sueldos, Salarios y Otras Remuneraciones	8 400.00
Aporte a la Seguridad Social	1 593.00
Mantenimiento a Oficinas	2 000.00
Arriendo local	2 294.40
Servicios básicos (Luz, Internet, Agua)	1 025.60
Útiles de Oficina	710.63
Honorarios Profesionales	1 420.00
Trabajo de Imprentas	624.93
Gastos Navideños	1 527.06
Impuestos	1 704.33
Otros Gastos	6 406.35

Utilidad del Periodo

La utilidad del periodo se basa en la relación que existen en todos los ingresos de la compañía restando todos los gastos contabilizados en el periodo analizado.

En este ejercicio fue de 301.35.

Nota 3. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA.

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de los estados financieros no se ha producido ningún hecho adicional y relevante que fuera considerado en los estados financieros, que generen un efecto significativo en dichos estados y que no se haya revelado los mismos.

Los estados financieros fueron aprobados por la junta.

Atentamente,

Ing. Yanelis Prats Carmenate

Contadora Pública Autorizada 36653

