

# **MALDONADO PACHECO**

## **TRANSPORTES PESADOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **(Expresado En dólares Americanos)**

#### **1. IDENTIFICACION DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONOMICA**

Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 05 de Diciembre del 2002, inscrita en el Registro Mercantil, Notaría Segunda del cantón Salcedo con fecha 03 de enero del 2003.

**Objeto Social:** La empresa se dedica al Servicio de Transporte de Carga Pesada.

**Plazo de duración:** 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 03 de enero del 2003.

**Domicilio principal de la empresa:** Ciudadela Maldonado Toledo, Av. Cotopaxi No. 361 y Gatazo de la ciudad de Latacunga -Ecuador

**Domicilio Fiscal:** En la ciudad de Latacunga con RUC: 0591705695001.

**Forma legal:** Compañía Anónima.

Estructura organizacional y societaria: La empresa cuenta con personería jurídica, patrimonio y autonomía administrativa y operativa propia.

#### **2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES**

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas bases contables se han aplicado de manera uniforme,

##### **2.1. Bases de Presentación**

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, IASB, adoptadas por la Superintendencia de Compañías de Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas Normas Internacionales y aplicadas de manera uniforme al ejercicio que se presenta.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Accionistas en Junta General
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto

y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha

## 2.2 Moneda

### Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en estos Estados Financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal, en que la empresa opera ("moneda funcional"). Los estados financieros se presentan en unidades monetarias (Dólares Americanos), que es la moneda funcional y de presentación en dólares americanos.

## 2.3 Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas

La administración declara que las NIIF han sido aplicadas íntegramente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros. La información es responsabilidad del representante legal, ratificadas posteriormente por la Junta de Accionistas.

## 2.4 Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2018 y el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2018.

## 2.5 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimientos igual o interior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

## 3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2018, se han aplicado los siguientes principios, políticas contables y criterios de valoración.

### 3.1 Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Se registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalentes de efectivo.

| <b>DETALLE</b>                         | <b>VALOR USD</b> |
|--|------------------|
| <i>CAJA GENERAL</i>                    | <i>1233.87</i>   |
| <b>BANCOS LOCALES</b>                  |                  |
| <i>Banco Austro Cta. Corriente</i>     | <i>217.91</i>    |
| <i>Coop. Ahorro y Credito Quilotoa</i> | <i>0.98</i>      |
| <b>Subtotal Bancos e Inversiones</b>   | <b>1.452,76</b>  |

### 3.2 Activos Financieros

Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero, son clasificados como activos financieros para préstamos y cuentas por cobrar.

Los préstamos y partidas por cobrar, incluyen principalmente a cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados

| <b>DETALLE</b>                                     | <b>VALOR USD</b>  |
|--|-------------------|
| <b>Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados</b> |                   |
| <i>Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas</i>    | 106.864,75        |
| <i>Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas</i>       |                   |
| <i>Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas</i>    | 20.000,00         |
| <b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS</b>                   | <b>126.864,75</b> |

### 3.3 Provisión Cuentas Incobrables

El importe de esta cuenta se reduce mediante una provisión, para efecto de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar, la pérdida por deterioro de cuentas incobrables se registra, como gasto en el Estado de Resultados.

| <b>DETALLE</b>                             | <b>VALOR USD</b> |
|--|------------------|
| <i>Provisión Cuentas Incobrables</i>       | -46.66           |
| <b>TOTAL PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES</b> | <b>(46.66)</b>   |

### 3.4 Activos por Impuestos Corrientes

Corresponde principalmente al Crédito Tributario favor de la empresa (IVA), Crédito Tributario a favor de la empresa por retenciones en la fuente, efectuada por sus clientes del ejercicio corriente.

| <b>DETALLE</b>  | <b>VALOR USD</b> |
|---|------------------|
| <i>Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)</i>       | -                |
| <i>Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio</i>    | 77,61            |
| <i>Crédito Tributario a favor(Casillero 869)</i>            | 25.795,45        |
| <i>Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario</i> |                  |
| <b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>               | <b>25.873,06</b> |

### 3.5 Propiedad Planta y Equipo

El reconocimiento de propiedad, planta y equipo en el momento inicial es el costo atribuido, los pagos por mantenimiento y reparación se cargan a gastos, mientras que las mejoras en caso de haberlas se capitalizan, siempre que aumente su vida útil o capacidad económica.

| <b>DETALLE</b>            | <b>VALOR USD</b> |
|---------------------------|------------------|
| <i>Terrenos</i>           | -                |
| <i>Instalaciones</i>      | -                |
| <i>Muebles y Enseres</i>  | 3.112,73         |
| <i>Máquinas y Equipos</i> | -                |

|  |                   |
|--|-------------------|
| <i>Equipo de Computación</i>                                   | 930,19            |
| <b>Total Costo Propiedad, planta y equipo</b>                  | <b>4.042,92</b>   |
| <i>(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo</i> | <i>(3.225,18)</i> |
| <b>Total Depreciación Acumulada</b>                            | <b>(3.225,18)</b> |
| <b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)</b>                        | <b>817,74</b>     |

### 3.6 Cuentas y Documentos por Pagar

Son pasivos que se presentan en el estado de situación financiera y que corresponden a los siguientes valores.

| <b>DETALLE</b>                              | <b>VALOR USD</b> |
|---|------------------|
| <i>Proveedores Locales</i>                  | 900,99           |
| <i>Otras cuentas por pagar</i>              | 20.294,66        |
| <b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b> | <b>21.195,65</b> |

### 3.7 Capital Social

El capital se registra al valor de las participaciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación nominal, se clasifican como parte del Patrimonio neto.

| <b>DETALLE</b>                           | <b>VALOR USD</b> |
|--|------------------|
| <b>Capital Suscrito o asignado</b>       |                  |
| <i>Álvarez Salazar Jorge Álvarez</i>     | 200,00           |
| <i>Herrera Tapia Fausto German</i>       | 200,00           |
| <i>Huilcatoma Serrano Hugo Rodrigo</i>   | 200,00           |
| <i>Pacheco Trajano Lorenza</i>           | 200,00           |
| <i>Maldonado Lozada John</i>             | 200,00           |
| <b>TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</b> | <b>1.000,00</b>  |

### 3.8 Reservas

Este rubro representa apropiaciones de utilidades, constituidas por Ley, por los estatutos, acuerdos de accionistas para propósitos específicos de salvaguarda económica.

#### 3.8.01 Reserva Legal

De conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de Compañías, se reservará un 5 o 10 por ciento de las utilidades líquida anuales que reporte la entidad.

| <b>DETALLE</b>                           | <b>VALOR USD</b> |
|--|------------------|
| <i>Reserva Legal</i>                     | 500,00           |
| <i>Reserva Facultativa y Estatutaria</i> | 6.159,17         |
| <b>TOTAL RESERVAS</b>                    | <b>6.659,17</b>  |

### 3.9 Resultados Del Ejercicio

El Ejercicio Económico del año 2018 presenta una pérdida de USD \$ 144,57 dólares.

| <b>DETALLE</b>                        | <b>VALOR US\$</b> |
|---------------------------------------|-------------------|
| <i>Ganancia neta del Periodo</i>      | -                 |
| <i>(-) Pérdidas Neta del Periodo</i>  | 144,57            |
| <b>TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO</b> | <b>144,57</b>     |

### 3.10 Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias por prestación del servicio de transporte entregados a terceros en el curso ordinario de las actividades de la empresa.

| <b>DETALLE</b>                        | <b>VALOR US\$</b> |
|---------------------------------------|-------------------|
| <i>Ventas</i>                         | 7.762,19          |
| <i>Otros Ingresos Generados</i>       | 3.085,96          |
| <b>TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO</b> | <b>10.848,15</b>  |

### 3.11 Costo de venta

El costo de venta incluye todos aquellos rubros relacionados con la venta de los servicios entregados a terceros, efectuados en el periodo.

| <b>DETALLE</b>                  | <b>VALOR USD</b> |
|---------------------------------|------------------|
| <i>Transporte</i>               | 7.698,02         |
|                                 | -                |
| <b>Subtotal Gastos de Venta</b> | <b>7.698,02</b>  |

### 3.12 Reconocimiento de gastos de administración y ventas

Los gastos de administración y ventas son reconocidos por la compañía sobre la base del devengado, corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: pago de servicios de terceros, y demás gastos asociados a la actividad administrativa y ventas de la Empresa.

| <b>DETALLE</b>   | <b>VALOR USD</b> |
|--|------------------|
| <i>Sueldos, salarios y demás remuneraciones</i>                  | -                |
| <i>Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)</i> | 829,17           |
| <i>Beneficios sociales e indemnizaciones</i>                     | -                |
| <b>Gasto planes de beneficios a empleados</b>                    | -                |
| <i>Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales</i>      | 307,79           |
| <i>Remuneraciones a otros trabajadores autónomos</i>             | -                |
| <i>Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales</i>        | -                |
| <i>Mantenimiento y reparaciones</i>                              | -                |
| <i>Arrendamiento operativo</i>                                   | -                |
| <i>Comisiones</i>  | -                |
| <i>Promoción y publicidad</i>                                    | 166,32           |
| <i>Lubricantes</i>   | -                |

|   |                 |
|---|-----------------|
| Seguros y reaseguros (primas y cesiones)                            | -               |
| Transporte  | -               |
| Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes) | 134.32          |
| Gastos de viaje   | -               |
| Agua, energía, luz, y telecomunicaciones                            | -               |
| Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles              | -               |
| Impuestos, Contribuciones y otros                                   | 1.080,00        |
| <b>Depreciaciones:</b>  | -               |
| Propiedades, planta y equipo  | 408.86          |
| Propiedades de inversión  | -               |
| <b>Gasto deterioro:</b>   |                 |
| Cuentas Por Cobrar (Provisión Cuentas Incobrables)                  | 46,66           |
| <b>Gastos por cant. de utilización en el proceso de producción:</b> |                 |
| Gasto Impuesto a la Renta (Activos y Pasivos Diferidos)             |                 |
| <b>Otros gastos</b>   | 321,58          |
| <b>Subtotal Gastos de Administración</b>                            | <b>3.294,70</b> |

#### 4. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2018 y hasta la fecha de emisión de estos Estados Financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.



Rodrigo Huilcatoma  
GERENTE



Lic. Marisol Mera A.  
CONTADORA