

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre de 2015

1. Operaciones

La Compañía de Transporte Pesado Sarocibe S.A., domiciliada en la ciudad de Santa Rosa, es una compañía de nacionalidad ecuatoriana legalmente constituida de conformidad con las leyes ecuatorianas mediante Expediente N° 147112 de la Superintendencia de Compañía.

2. Resumen de principales políticas de contabilidad

Las políticas de contabilidad que sigue la Compañía están basadas en los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador.

Los Estados Financieros han sido preparados bajo las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

a. Cuentas por cobrar y otros activos

Para el caso de cuentas por cobrar y otros activos de riesgo los criterios de valuación consideran el período de permanencia y posibilidades de recuperación.

Las cuentas por cobrar será castigada y dada de baja de los registros contables, una vez que se determine la incobrabilidad de la misma.

b. Activos fijos

Están registrados al costo de adquisición. El costo de los activos es depreciado de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, en base a los siguientes porcentajes anuales:

Muebles y enseres y equipos de oficina 10%

Equipos y sistemas de computación, vehículos 33%

El gasto por depreciación se registra en el estado de resultados del año.

c. Participación a Empleados

De acuerdo con el Código del Trabajo del Ecuador, la Compañía debe distribuir entre sus empleados el 15% de las utilidades obtenidas antes del impuesto a la renta. Este beneficio se registra como gasto del período en que se devenga.

d. Impuesto a la Renta

La provisión para impuesto a la renta se registra sobre la base del pasivo y está constituida a la tasa del 22%, acogiéndose a la disposición de la Ley de Régimen Tributario Interno que establece. Este tributo es registrado como gasto del período en que se devenga.

e. Registros contables y unidad monetaria

Los registros contables del programa se llevan en Dólares de E.U.A., que es la moneda de curso legal del Ecuador.

NOTA 1 Efectivo en caja y bancos

Al 31 de Diciembre de 2015, caja y bancos estaba conformada de la siguiente manera:

2015

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

8.56

NOTA 2 Otras Cuentas Por Cobrar Relacionadas

Al 31 de Diciembre de 2015, las Cuentas por Cobrar estaban conformadas de la siguiente manera:

	2015
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS	800.00

NOTA 3 Activos por Impuestos Corrientes

Al 31 de Diciembre de 2015, los Activos por estaban conformadas de la siguiente manera:

	2015
ANTICIPO A IMPUESTO A LA RENTA	46.44

NOTA 4 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de Diciembre de 2015, la Propiedad Planta Y Equipo estaba conformada de la siguiente manera:

	2015
EQUIPO DE COMPUTACION	687.50

NOTA 5 Otras Obligaciones Corrientes

Al 31 de Diciembre de 2015, las Obligaciones Corrientes estaban conformadas de la siguiente manera:

	2015
PROVEEDORES POR PAGAR	26.97
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	30.14
PARTICIPACION DE TRABAJADORES POR PAGAR	22.69
CON EL IESS	115.55

POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	111.92
RETENCIONES POR PAGAR	5.30
	312.57

NOTA 6 Patrimonio

Al 31 de Diciembre de 2015, el Patrimonio estaba conformado de la siguiente manera:

	2015
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	960.00
RESERVA LEGAL	12.31
UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANT	159.20
UTILIDAD DEL EJERCICIO	98.42
	1229.93

NOTA 7 Ingresos

	2015
OTRAS RENTAS (Cuotas de Socios)	6919.00

NOTA 8 Gastos de Administración

Al 31 de Diciembre del 2015, los gastos de administración estaban conformados de la siguiente manera.

	2015
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	5153.00
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	657.98
PROMOCION Y PUBLICIDAD	52.32
SUMINISTROS Y MATERIALES	117.98
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	17.86
COMISIONES BANCARIAS	22.65
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y MULTAS	112.08
SERVICIOS BASICOS	633.98
	6767.75