

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre de 2018

### 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 2018, caja y bancos estaba conformada de la siguiente manera:

2018

---

|                                       |         |
|---------------------------------------|---------|
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO | 2567.27 |
|---------------------------------------|---------|

**NOTA 2 Cuentas Por Cobrar no Relacionadas**

Al 31 de Diciembre de 2018, las Cuentas por Cobrar estaban conformadas de la siguiente manera:

|                                    |             |
|------------------------------------|-------------|
|                                    | <b>2018</b> |
|                                    | <hr/>       |
| CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS | 25646.78    |

**NOTA 3 Otras Cuentas Por Cobrar Relacionadas**

Al 31 de Diciembre de 2018, las Cuentas por Cobrar estaban conformadas de la siguiente manera:

|                                       |             |
|---------------------------------------|-------------|
|                                       | <b>2018</b> |
|                                       | <hr/>       |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS | 668.34      |

**NOTA 4 Otras Cuentas Por Cobrar No Relacionadas**

Al 31 de Diciembre de 2018, las Cuentas por Cobrar estaban conformadas de la siguiente manera:

|  |             |
|--|-------------|
|  | <b>2018</b> |
|  | <hr/>       |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS | 174.46      |

**NOTA 5 Activos por Impuestos Corrientes**

Al 31 de Diciembre de 2018, los Activos por estaban conformadas de la siguiente manera:

|                                |             |
|--------------------------------|-------------|
|                                | <b>2018</b> |
|                                | <hr/>       |
| ANTICIPO A IMPUESTO A LA RENTA | 1126.12     |

**NOTA 6 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Al 31 de Diciembre de 2018, la Propiedad Planta Y Equipo estaba conformada de la siguiente manera:

|                       |             |
|-----------------------|-------------|
|                       | <b>2018</b> |
|                       | <hr/>       |
| EQUIPO DE COMPUTACION | 687.50      |

|   |             |
|---|-------------|
| (-) DEPRECIACION DE ACUM. DE ACT. FIJOS | 686.50      |
| TOTAL PROPIEDAD PRANTA Y EQUIPO         | <u>1.00</u> |

**NOTA 7 Otras Obligaciones Corrientes**

Al 31 de Diciembre de 2018, las Obligaciones Corrientes estaban conformadas de la siguiente manera:

|  |                             |
|--|-----------------------------|
|  | <b>2018</b>                 |
|  | <u>                    </u> |
| PROVEEDORES POR PAGAR                                      | 26330.39                    |
| IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO<br>CON EL IESS | 150.33                      |
|  | 250.14                      |
| RETENCIONES POR PAGAR                                      | 31.17                       |
|  | <u>26762.03</u>             |

**NOTA 8 Patrimonio**

Al 31 de Diciembre de 2018, el Patrimonio estaba conformado de la siguiente manera:

|   |                             |
|---|-----------------------------|
|   | <b>2018</b>                 |
|   | <u>                    </u> |
| CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO                                       | 960.00                      |
| RESERVA LEGAL   | 195.44                      |
| UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANT<br>UTILIDAD DEL EJERCICIO | 1733.52                     |
|   | 532.98                      |
|   | <u>3421.94</u>              |

**NOTA 9 Ingresos**

|                                      |                             |
|--------------------------------------|-----------------------------|
|                                      | <b>2018</b>                 |
|                                      | <u>                    </u> |
| PRESTACION DE SERVICIOS (TRANSPORTE) | 112612.00                   |
| OTRAS RENTAS (Cuotas de Socios)      | 5520.00                     |
| TOTAL INGRESOS                       | <u>118132.00</u>            |

**NOTA 10 Gastos de Administración**

Al 31 de Diciembre del 2018, los gastos administrativos estaban conformados de la siguiente manera.

|  |                             |
|--|-----------------------------|
|  | <b>2018</b>                 |
|  | <u>                    </u> |
| SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES | 4632.00                     |
| APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL            | 562.80                      |
| PROMOCION Y PUBLICIDAD                   | 71.97                       |

|                                   |           |
|-----------------------------------|-----------|
| SUMINISTROS Y MATERIALES          | 166.72    |
| TRANSPORTE                        | 110748.13 |
| OTROS SERVICIOS                   | 252.18    |
| IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y MULTAS | 264.48    |
| SERVICIOS BASICOS                 | 171.66    |
| DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS     | 319.83    |
|                                   | <hr/>     |
|                                   | 117189.77 |

**NOTA 11 Gastos Financieros**

Al 31 de Diciembre del 2018, los gastos financieros estaban conformados de la siguiente manera.

|                      |             |
|----------------------|-------------|
|                      | <b>2018</b> |
|                      | <hr/>       |
| INTERESES PAGADOS    | 243.67      |
| COMISIONES BANCARIAS | 15.25       |
|                      | <hr/>       |
| TOTAL                | 258.92      |