

**LA COMPAÑÍA DE TRANSPORTES PESADOS "ZITROTRANS S.A." elaboro las notas a sus estados financieros de la siguiente manera:**

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre del 2018

### **1. Información general**

La COMPAÑÍA DE TRANSPORTES PESADOS "ZITROTRANS S.A.", es una empresa radicada en Ecuador. Su domicilio legal y principal centro del negocio es en la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas, Coop. 3 de Diciembre, Av Felipe del Peso V#10 Mz.2049. Su actividad principal es El servicio de Transportes de Cargas Pesadas.

### **2. Base de Elaboración**

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera. Están presentados en Dólares de E.E.U.U. de Norteamérica, que es la moneda de presentación y la moneda funcional de la compañía

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes se establecen en el punto 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables.

### **3. Reconocimiento de Ingresos de Actividades ordinarias**

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes se reconoce cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad

El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta y cobrados por cuenta de gobierno del país.

### **4. Principales Políticas Contables**

A continuación se describen las siguientes políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros. Tal como lo requieren las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y aplicadas de manera uniforme en la presentación de los estados financieros que se adjuntan.

### **5. Impuesto a la Renta Corriente**

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula sobre la base de las leyes tributarias promulgadas en el Ecuador, a la fecha del presente estado de situación financiera. La gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones del impuesto a la renta respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación.

### **6. Período cubierto**

Los presentes estados financieros comprenden: Estado de Situación Financiera y Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas, al 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2018; así como Estados de Flujo por los años terminados al 31 de Diciembre de 2018. Con los siguientes datos:

#### **a. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

Compuesto de rubros que son o pueden convertirse en efectivo en el plazo máximo de un año, y que tienen que ver con el giro del negocio.

**a.1) Caja y Bancos.-** Los rubros de caja y bancos incluyen saldos netos en efectivo de libre disposición al cierre del periodo 2018, excepto el saldo restringido que corresponde a las obligaciones tributarias por regularizar.

|                                      | <b>SALDO AL 31/DIC/2017</b> |
|--------------------------------------|-----------------------------|
| Saldo de libre disposición en bancos | <u>\$2.282,17</u>           |
| <b>Total disponible en bancos</b>    | <b>\$2.282,17</b>           |

**a.2) Cuentas por cobrar comerciales no relacionadas.**- Las ventas se realizan en condiciones de créditos vigentes y no aplican intereses. Registradas a valor nominal menos la provisión de posibles incobrables, que se reconocen según la Ley por la antigüedad de los saldos.

|                                 | <b>SALDO AL 31/DIC/2018</b> |
|---------------------------------|-----------------------------|
| Marcimex                        | \$6.159,27                  |
| Plastirios                      | \$ 154,44                   |
| Nutribalan                      | \$ 326,70                   |
| Vianite S.A                     | <u>\$1.469,38</u>           |
| <b>Total cuentas por cobrar</b> | <b>\$8.109,79</b>           |

## **b. PASIVO**

**b.1) Pasivo Corriente.**- Dentro de este rubro se encuentra los valores que al 31 de Diciembre de 2018 están pendientes de pagos a Proveedores, Instituciones del Estado y Otros en un plazo menor a un año

### **Cuentas Por Pagar Proveedores**

|                                            | <b>SALDO AL 31/DIC/2018</b> |
|--------------------------------------------|-----------------------------|
| Tirso Sosa Vasquez                         | \$2.187,90                  |
| Transportes Terrenaza                      | \$1.029,60                  |
| Cristhian Chicaiza Toapanta                | \$ 247,50                   |
| Luis Verdezoto                             | \$ 247,50                   |
| Vicente Arcos                              | \$ 247,50                   |
| Visfutsa                                   | \$ 267,30                   |
| Maria Tuquiza                              | <u>\$ 910,80</u>            |
| <b>Total cuentas por pagar proveedores</b> | <b>\$8.5.138,10</b>         |

### **Impuestos por Pagar**

|                                            | <b>SALDO AL 31/DIC/2018</b> |
|--------------------------------------------|-----------------------------|
| Impto a la Renta por pagar                 | <u>\$15,13</u>              |
| <b>Total cuentas por pagar proveedores</b> | <b>\$15,13</b>              |

## **c. PATRIMONIO**

Comprende los rubros de Capital, Reservas y Resultados que genere el periodo en curso.

**c.1) Capital.**- Al cierre del ejercicio económico 2018, el capital es de \$1.000,00. Suscrito y pagado a valor nominal de \$10 00 cada acción

**c.2) Reserva Legal.**- Según lo dispuesto por la LORTI y Ley de Compañías, se constituye con mínimo del 10% de la utilidad a distribuir hasta alcanzar el 50% del capital suscrito y pagado.

**c.3) Resultados Acumulados.**- Constituyen valores generados en periodos anteriores que al inicio del ejercicio económico 2018 se hayan encontrado pendientes de distribuir o de amortizar.

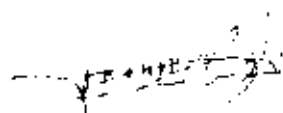
**c.4) Utilidad o Pérdida.**- Comprende los valores a distribuir entre los accionistas o los valores a amortizar según sea el caso.

El Patrimonio registra los siguientes valores

|                         | <b>SALDO AL 31/DIC/2018</b> |
|-------------------------|-----------------------------|
| Capital                 | \$1.000,00                  |
| Reserva Legal           | \$ 500,00                   |
| Utilidad del Ejercicio  | <u>\$1.456,57</u>           |
| <b>Total Patrimonio</b> | <b>\$2.956,57</b>           |

**7. Aprobación de los Estados Financieros**

Estos estados financieros fueron aprobados por el consejo de administración y autorizados para su publicación el 26 de Enero de 2019



**HOLGUER ORTIZ VILLAGRAN**  
**GERENTE GENERAL**



**CPA GINA ALVARADO BURGOS**  
**CONTADORA**