

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO BASURTO & CEDAÑO S.A
Resol. Superintendencia de Compañías No. SCV-IRG-DRASD-SAS-14-003248
Santo Domingo - Ecuador

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PERÍODO FISCAL 2018

1.- PRINCIPALES POLÍTICAS Y/O PRÁCTICAS CONTABLES APLICADOS

Las políticas contables aplicadas en la Compañía se expresan de la siguiente manera:

- a) La unidad monetaria de la república del Ecuador es el dólar americano.
- b) Los Estados Financieros se expresan en miles de dólares.
- c) La contabilidad de la Compañía, se la efectúa bajo el principio de la partida doble, en idioma castellano y bajo los conceptos contables, normas, reglamentos y disposiciones legales vigentes en nuestro país, emitidos por los respectivos organismos de control.

2.- BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

Los Estados Financieros de la Compañía de Transporte Pesado "Basurto & Cedaño S.A", han sido elaborados de acuerdo a los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en nuestro país y que son las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF-Pymes) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), en julio del 2009, y acogidas por la Superintendencia de Compañías el 5 de noviembre del 2010, publicada en el Registro oficial No. 335, y de aplicación obligatoria a partir del 1 de enero del 2012.

3.- OBJETIVO DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

Los Estados Financieros de la Compañía de Transporte Pesado "Basurto & Cedaño S.A", han sido elaborados con la finalidad de proporcionar a los señores accionistas, información relevante, fiable, comprensible y comparable, que demuestre la situación real de la empresa y que sirva como un instrumento para la toma de decisiones que conlleven al logro de los objetivos propuestos.

4.- NOTAS RELEVANTES A LOS ESTADOS FINANCIEROS:

NOTA Nro. 1.- Efectivo y Equivalentes del Efectivo: Esta cuenta pertenece al activo corriente, la misma que constituye en un recurso de alta liquidez que dispone la Institución y que sirve para cubrir con los diferentes compromisos adquiridos como consecuencia de sus actividades. Las conciliaciones y control de la cuenta bancos se realizan mensualmente. El saldo conciliado al 31 de diciembre del 2018 de bancos fue de \$ 219.64 dólares, se anexa copia del estado de cuenta corriente y el estado de conciliación bancaria.

NOTA Nro. 2.- Otras Cuentas y Documentos por Cobrar:

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO BASURTO & CEDAÑO S.A
Resol. Superintendencia de Compañías No. SCV-IRG-DRASD-SAS-14-003248
Santo Domingo - Ecuador

Crédito Tributario a Favor del Sujeto Pasivo (IRT): Constituye una cuenta del Activo Financiero, la misma que en el presente periodo asciende a los \$ 2.105.52 como resultado de retenciones a favor en la fuente del impuesto a la renta realizadas a la Compañía.

Aportes de Accionistas por Cobrar: Se constituye una cuenta del Activo Financiero, la misma que en el presente periodo asciende al valor de \$ 2.813.47 por aportes para cubrir gastos de administración de la compañía.

NOTA Nro. 3 Propiedad, Planta y Equipo:

Se incluyen los activos con los cuales la institución:

- a) Tenga la probabilidad de obtener beneficios futuros.
- b) Serán utilizados por más de un periodo.
- c) Por cuanto su costo ha sido valorado con fiabilidad.
- d) Serán utilizados con propósitos administrativos

El valor de la propiedad, planta y equipo es de \$215,10 por muebles y enseres.

NOTA Nro. 4.- Obligaciones Corrientes por Pagar:

Se constituyen en obligaciones presentes que tiene que cumplir la compañía como resultado de sus actividades pasadas, para lo cual se tendrá, que desprenderse de recursos económicos y se espera que con ello se logre obtener beneficios económicos futuros. Al 31 de Diciembre del 2018 la Compañía debe cumplir con las siguientes obligaciones corrientes que en total suman el valor de \$ 422.87, distribuidas de la siguiente manera:

4.1.- Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta (IRT): Valor por pagar al Servicio de Rentas Internas por Concepto de Retenciones y de la fuente del Impuesto a la Renta correspondiente al mes de Diciembre del 2018 en de \$ 262.03 dólares.

4.2.- Retenciones en la Fuente del Impuesto al Valor Agregado (IVA): Valor por pagar al Servicio de Rentas Internas por Concepto de Retenciones y de la fuente del IVA correspondiente al mes de Diciembre del 2018 es de \$ 18.00 dólares.

4.3.- Obligaciones con el IESS: Valor por pagar de \$ 142.84 y corresponde a la planilla del mes de diciembre del 2018.

NOTA Nro. 5 Capital Suscrito o Aislado:

Esta cuenta registra el monto total del capital representado en acciones. El total de acciones que posee La Compañía de Transporte Pesado "Basurto & Cedaño S.A", con domicilio principal en el cantón Santo Domingo, Provincia de Santo Domingo de los Tsáchilas, es de 800 acciones, según escritura de la Compañía.

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO BASURTO & CEDAÑO S.A
Resol. Superintendencia de Compañías No. SCV-IRG-DRASD-SAS-14-003248
Santo Domingo - Ecuador

NOTA Nro. 7. Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores:

La Compañía registra un valor de \$ 3.276.29 dólares como Utilidades Acumuladas de Ejercicios Anteriores y un valor de \$126,85 como (-) Pérdidas Acumuladas de Ejercicios Anteriores.

NOTA Nro. 6. Utilidad del Ejercicio:

La utilidad antes de impuestos del periodo económico de Enero a Diciembre del 2018 es de \$ 981,42 que consta en el Estado de Situación Financiera, en la cuenta de Patrimonio, valor al cual se le dará el tratamiento que la ley lo determina. De tal manera que una vez deducido el 25% impuesto a la renta, dará como resultado; una utilidad neta del ejercicio atribuible para los accionistas.

NOTA FINAL.- Ingresos y Egresos:

Los ingresos que obtuvo la compañía provienen de la Prestación de Servicios de Transporte que realizan los señores accionistas, valor que se registra y se sustenta en un comprobante de ingreso autorizado por el Servicio de Rentas Internas. Al 31 de Diciembre del 2018 se registró un valor de \$ 89.664,93 dólares de Ingresos Ordinarios y de Gastos que surgen de las actividades propias de la empresa suman \$ 88.683,51 dólares, quedando una utilidad antes de impuestos del periodo 2018 de \$ 981,42 dólares, valor al cual se le debe dar el tratamiento que la ley exige.

VEPEI



Dr. Rómulo Yépez
CONTADOR GENERAL
RUC. 1000784916001

