

# COMPañIA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA Y CONSTRUCTORA ROSERO & ROSERO R&J S.A.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 31 de diciembre de 2018

### • Operaciones

COMPañIA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA Y CONSTRUCTORA ROSERO & ROSERO R&J S.A., se constituyó el 05 de enero del 2018 en la ciudad de Quito. La compañía se dedicará exclusivamente al transporte de carga pesada a nivel nacional, sujetándose a las disposiciones de la ley orgánica del transporte terrestre, tránsito y seguridad vial.

### Bases de presentación

La Compañía lleva sus registros de contabilidad y prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para pymes promulgadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad IASB, y aprobadas por la Superintendencia de Compañías entidad encargada de su control y vigilancia y disposiciones de la Superintendencia de Compañías.

### 1. Resumen de políticas importantes de contabilidad

Sus políticas importantes de Contabilidad se detallan a continuación:

#### Efectivos y equivalentes de efectivo

Incluye dinero efectivo y depósitos en bancos disponibles y valores negociables a la vista, neto de sobregiro bancario.

#### Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Se utilizarán de ser el caso condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no generaran intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor

#### Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

|                                |     |
|--------------------------------|-----|
| - Edificios:                   | 5%  |
| - Maquinarias y equipos        | 10% |
| - Muebles y enseres de oficina | 10% |
| - Equipos de computación       | 33% |
| - Vehículos                    | 20% |

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

#### Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

#### Beneficios a los empleados

La Compañía reconoce en beneficio de sus trabajadores el quince por ciento (15%) de las utilidades liquidas, según disposiciones del Código de Trabajo

#### Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la prestación de servicios se reconoce cuando se prestan los servicios. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

### 2. Estado de Situación Financiera.

#### 2.1. Efectivo y equivalentes de efectivo.-

Los saldos de efectivo al 31 de diciembre 2018 son como sigue:

|             |              |
|-------------|--------------|
|             | \$           |
|             | <b>Saldo</b> |
| Caja-Bancos | 12801.74     |

|              |                 |
|--------------|-----------------|
| <b>Total</b> | <b>12801.74</b> |
|--------------|-----------------|

**2.2. Cuentas comerciales por cobrar Clientes y Administración de servicio de rentas Internas**  
El importe de cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2018, es representado de la siguiente forma:

**Saldo**  
**31 - Dic. – 2018**

|                                                   |               |
|---------------------------------------------------|---------------|
| Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (IR) | 219.83        |
| Crédito tributario a favor del sujeto Pasivo(IVA) | 0.00          |
| Prestamos empleadores                             |               |
| <b>Total</b>                                      | <b>219.83</b> |

### 2.3. Cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre de 2018, los saldos de las cuentas por cobrar se conformaban de la siguiente forma:

\$  
Saldo  
31-Dic-2018

|                    |             |
|--------------------|-------------|
| Cuentas por cobrar | 0.00        |
| Otros anticipo     |             |
| <b>Total</b>       | <b>0.00</b> |

### 2.4. Propiedad planta y equipo.

Al 31 de diciembre de 2018, los saldos de los pagos anticipados se conformaban de la siguiente forma:

| COMPañIA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA Y CONSTRUCTORA<br>ROSERO & ROSERO R&J S.A. |                 |                     |                   |                        |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------|---------------------|-------------------|------------------------|
| PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO                                                         |                 |                     |                   |                        |
| AL 31 DE DICIEMBRE 2018                                                           |                 |                     |                   |                        |
| Propiedad, Planta y Equipo                                                        | Vehículo        | Maquinaria y Equipo | Muebles y enseres | Equipos de computación |
| al 1 enero 2018                                                                   | 50000.00        | 0.00                | 0.00              | 0.00                   |
| Compras                                                                           |                 |                     |                   |                        |
| Ventas                                                                            |                 |                     |                   |                        |
| <b>al 31 diciembre 2018</b>                                                       | <b>50000.00</b> | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>            |
| Depreciación                                                                      | Instalaciones   | Maquinaria y Equipo | Muebles y enseres | Equipos de computación |
| al 1 enero 2018                                                                   | 10000.00        | 0.00                | 00.00             | 0.00                   |
| Depreciación anual                                                                |                 |                     |                   |                        |
| <b>al 31 diciembre 2018</b>                                                       |                 | <b>0.00</b>         | <b>00.00</b>      | <b>0.00</b>            |
| <b>Saldo propiedad, planta y equipo</b>                                           | <b>40000.00</b> | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>            |

## 2.5 Cuentas por Pagar

Al 31 de diciembre de 2018, los saldos de las cuentas por pagar se conformaban de la siguiente forma:

| <b>Saldo</b>            |             |
|-------------------------|-------------|
| <b>31 - Dic. – 2018</b> |             |
| Proveedores             | 0.00        |
| <b>Total</b>            | <b>0.00</b> |

## 2.6 Obligaciones por pagar tributarias.

Al 31 de diciembre de 2018, los saldos de los sobregiros bancarios se conformaban de la siguiente forma:

|                         | <b>Saldo</b>            |
|-------------------------|-------------------------|
|                         | <b>31 - Dic. – 2018</b> |
| Retenciones de IVA 30%  | 11.41                   |
| Retenciones de IVA 100% | 2.67                    |
| Retención del 8% IR     | 25.33                   |
| Retención del 2% IR     | 8.90                    |
| Retención del 10% IR    | 2.22                    |
| <b>Total</b>            | <b>50.53</b>            |

## Capital.

El capital social de la compañía DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA Y CONSTRUCTORA ROSERO & ROSERO R&J S.A., es de novecientos con **00/100 Dólares de los Estados Unidos de América (USD\$900.00)**.

## 3. Estado del Resultado Integral y Estado de Resultados.

La compañía DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA Y CONSTRUCTORA ROSERO & ROSERO R&J S.A., genero los siguientes resultados durante el periodo económico 2018:

**COMPañIA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA Y CONSTRUCTORA**  
**ROSERO & ROSERO R&J S.A.**  
**Estado del resultado integral y otros resultados**  
**del 1 de enero al 31 diciembre 2018**

|                                       |                  |
|---------------------------------------|------------------|
| <b>INGRESOS</b>                       | <b>33261.80</b>  |
| <b>EGRESOS</b>                        | <b>31,190.76</b> |
| <b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>         | <b>166.65</b>    |
| <b>GASTOS DE OPERACION</b>            | <b>31024.11</b>  |
| <b>UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO</b> | <b>2071.04</b>   |

## 4. Estado de Flujos de Efectivo.

### Actividades de operación.-

Durante el año 2018, las entradas de efectivo fueron de USD\$ 33261.80 y las salidas de efectivo fueron de USD\$31190.76 dólares.

### Actividades de Financiación:

Durante el año 2018, la compañía no tuvo ningún préstamo a entidades financieras.

Atentamente,

Atentamente,



Ing. Natalia Escobar  
CONTADORA