

---

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2017

### INFORMACION GENERAL

EMPRESA DE TRANSPORTE MIXTO REFUGIO JOSÉ RIVAS S.A., está constituida en el Ecuador e inicia sus actividades el 26 de Febrero del 2002 en la prestación del servicio de transporte en camionetas.

### POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

#### a. Estado de Cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información financiera (NIIF).

Los estados de situación financiera (NIIF) al 31 de Diciembre del 2017 y el estado de situación financiera de apertura al 1 de enero del 2017, han sido preparados exclusivamente para ser utilizados por la Administración de la Compañía como parte de conversión a NIIF para el año terminado el 31 de diciembre 2017.

#### b. Base de Preparación

Los estados financieros de EMPRESA DE TRANSPORTE MIXTO REFUGIO JOSÉ RIVAS S.A., comprende el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2017.

Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

### i. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

#### ACTIVO

1. **Efectivo y Flujo de Efectivo.-** El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se puede transformar más rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Valor que fue registrado por las ventas propias del giro del negocio obteniendo un saldo final de 108.10Usd.

**EMPRESA DE TRANSPORTE MIXTO REFUGIO JOSÉ RIVAS  
S.A.**

**Estados Financieros**

**Al 31 de diciembre de 2017 y 2016.**

**2. Servicios y Otros pagos Anticipados** Se Registran los seguros, arriendos, anticipos a proveedores u otros tipos de pagos realizados por anticipado, y que y que no ha sido devengado al cierre del ejercicio económico; así como la porción corriente de los beneficiarios a empleados diferidos de acuerdo a la disposición transitoria de la NIC 19.; Saldo al 2014 de 120.00 Usd

**3. Otros Activos Corriente.-** Registra otros conceptos de activos corrientes que no se hayan especificado en las categorías anteriores, valor como saldo final de 800,00 Usd.

**4. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO:** Las propiedades, planta y equipos son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor. El costo de propiedad, planta y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación de activos, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración. Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan al resultado en el periodo que se producen.

**Método de Depreciación, vidas, útiles y valor residual.-** El costo de propiedades, planta y equipos se deprecian de acuerdo con el método de línea recta. La compañía no considera el valor residual de los activos fijos para la determinación del cálculo de depreciación.

| Cuenta                       | SALDOS<br>31/ 12/ 2017 | SALDOS<br>31/ 12/ 2016 |
|------------------------------|------------------------|------------------------|
| PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 3,697.18               | 3,697.18               |
| (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA   |                        | -                      |
| PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | -922.93                | 753.21                 |

## PASIVO

**5. Otras Obligaciones Corrientes.-** Incluye las obligaciones presentes que resultan de los hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago de impuestos de la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, dividendos, etc. Los valores por cancelar IESS 84.68.

Ing. Tania Pena Robayo  
Contadora General

## PATRIMONIO

**6. Capital Suscrito o Asignado.-** En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por Acciones o participaciones en compañías nacionales sean estas anónimas, limitadas o de economía mixta, independientemente del tipo de inversión y ser el que consta en la escritura pública inscrito en el Registro Mercantil. También registra el capital asignado a sucursales de compañía a sucursales de compañías extranjeras domiciliadas en el Ecuador, en el presente año se obtuvo el valor original de 800,00 Usd valor que no ha sufrido variación.

**7. Resultados Acumulados.-** Contiene las utilidades Netas acumuladas, sobre las cuales los socios o accionistas no han dado un destino definitivo, el valor de 1545.48 proviene de la utilidad del periodo contable del 840.80.

## ii. ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

### INGRESOS:

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Ingresos Operacionales: 5,189.00

Otras Rentas: Para Gastos Administrativos: 3,096.96

### GASTOS

**Gastos.-** La definición de los Gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surge de las actividades ordinarias de la entidad. Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentra por ejemplo, el costo de venta, los salarios y las DEPRECIACIONES. Usualmente, los gastos de una salida o depreciación de activos en cual suma un valor de 8,103.94 Usd.

**iii. ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO.-** Se refiere a los movimientos del dinero que se obtuvieron en el año por ingresos y egresos del dinero que hubo en el año, dichos valores deben relacionarse con la cuenta 10101 del efectivo, tomado en cuenta que interviene valores por operación, financiamiento e inversión. Al momento se reporto el valor de 108.10 Usd.

*Edward Van Buren*