

## COMPañIA UNCOMETRO SA

### NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS EMITIDAS AL 31 DE DICIEMBRE 2018 (EXPRESADO EN DOLARES)

#### NOTA N°1 CONSTITUCION Y OBJETO SOCIAL.

- a) La Compañía Uncometro SA se encuentra ubicada en Vía a Patamarca y Cajanuma, constituida 16 de Octubre de 2007 el en la ciudad de Cuenca-Ecuador.
- b) La Compañía Uncometro SA tiene como objeto social, la transportación pública urbana dentro de la ciudad de Cuenca, provincia del Azuay, Ecuador, mediante el servicio de buses en sus distintas modalidades de servicio, previo el cumplimiento de todos los requisitos exigidos por la ilustre Municipalidad de Cuenca, a través de su órgano ejecutor de tránsito La Unidad Municipal de Tránsito UMT, y para el efecto, podrá asociarse con otras operadoras o Compañías de transporte, fusionándose, o formando parte de corporaciones, o consorcios. Para el cumplimiento del objeto social, la Compañía podrá celebrar cualquier tipo de acto o contrato de la naturaleza legal que fuere, con personas naturales o jurídicas, nacionales o extranjeras, también podrá realizar la importación de vehículos maquinaria, partes, repuestos y suministros en general que se requiera para la consecución de su fin.

#### NOTA N°2 BASE DE ELABORACION Y POLITICAS CONTABLES

Estos estados financieros han sido elaborados en base a la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF PARA PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales para la Contabilidad. Están presentados en Dólares de Estados Unidos de Norteamérica que es la moneda circulante en la entidad.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas más importantes del grupo se establecen en el detalle de cada nota.

El manual de Políticas Contables es la base para la preparación de la información financiera de Uncometro SA bajo NIIF para PYMES de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES vigentes en el Ecuador.

Información financiera preparada con propósito de información general.

#### NOTA N°3 NEGOCIO EN MARCHA

La información financiera se prepara en bajo el supuesto que Uncometro SA está en funcionamiento y continuara estándolo dentro de un futuro previsible.

Lo anterior supone dos cosas:

UNCOMETRO SA

- Intención de Uncometro SA: la gerencia tiene la intención de continuar las operaciones en un horizonte de tiempo previsto.
- Capacidad de Uncometro SA: La gerencia no tiene la necesidad de liquidar o recortar de forma importante la escala de sus operaciones.

#### **NOTA N°4 ELEMENTOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Para sus registros contables UNCOMETRO SA define tres elementos en el estado de situación financiera:

- Activos
- Pasivos; y
- Patrimonio.

Los **ACTIVOS** son un recurso controlado por UNCOMETRO SA como resultado de sucesos pasados, del que UNCOMETRO SA espera obtener, en el futuro, beneficios económicos.

Los **PASIVOS** por su parte, es definido como una obligación presente, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de lo cual, y para cancelarla, UNCOMETRO SA espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

El **PATRIMONIO** es definido como la parte residual de los activos de UNCOMETRO SA, una vez deducidos sus pasivos.

**Rendimiento:** se definen dos elementos para describir el rendimiento de UNCOMETRO SA:

- **INGRESOS:**

Se encuentran relacionados con incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de entrada o incrementos de valor de los activos, o bien como decrementos de los pasivos, que dan como resultado aumentos en el patrimonio.

Los ingresos de actividades ordinarias están dados el servicio de transporte urbano, además de aportes de socios para la operación de la compañía.

- **GASTOS:**

Se encuentran relacionados con decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de salida o reducciones de valor de los activos, o bien por la generación o incremento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio de UNCOMETRO SA.

La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de UNCOMETRO SA.

Los gastos que surgen de la actividad ordinaria incluyen, por ejemplo, el costo financiero, los salarios y la depreciación. Usualmente, toman la forma de una salida o disminución del valor de los activos, tales como efectivo y equivalentes al efectivo, cuentas por cobrar o propiedades, planta y equipo.

#### **NOTA N°5 RECONOCIMIENTO DE ACTIVOS, PASIVO, INGRESOS Y GASTOS**

Reconocimiento es el proceso de incorporación en los estados financieros de una partida que cumple la definición de un activo, pasivo, ingreso o gasto y que satisface los siguientes criterios:

- a) Es probable que cualquier beneficio económico futuro asociado con la partida llegue a, o salga de UNCOMETRO SA.
- b) La partida tiene un costo o valor que puede ser medido con fiabilidad.

La falta de reconocimiento de una partida que satisface esos criterios no se rectifica mediante la revelación de las políticas contables seguidas, ni tampoco a través de notas u otro material explicativo.

**La probabilidad de obtener beneficios económicos futuros:** El concepto de probabilidad se utiliza, en el primer criterio de reconocimiento, con referencia al grado de incertidumbre con que los beneficios económicos futuros asociados al mismo llegaran a, o saldrán, de UNCOMETRO SA. La evaluación del grado de incertidumbre correspondiente al flujo de los beneficios futuros se realiza sobre la base de la evidencia relacionada con las condiciones al final del periodo sobre el que se informa que esté disponible cuando se preparan los estados financieros. Esas evaluaciones se realizan individualmente para partidas individualmente significativas, y para un grupo para una gran población de elementos individualmente insignificantes.

**Fiabilidad de la medición:** El segundo criterio para el reconocimiento de una partida es que posea un costo o un valor que pueda medirse de forma fiable. En muchos casos, el costo o valor de una partida es conocido. En otros casos debe estimarse. La utilización de estimaciones razonables es una parte esencial de la elaboración de los estados financieros, y no menoscaba su fiabilidad. Cuando no se puede hacerse una estimación razonable, la partida no se reconoce en los estados financieros.

## **NOTA N°6 MEDICION DE ACTIVOS, PASIVO, INGRESOS Y GASTOS**

Medición es el proceso de determinación de los importes monetarios en los que UNCOMETRO SA mide los activos, pasivos, ingresos y gastos en sus estados financieros. La medición involucra la selección de una base de medición.

Dos bases de medición habitualmente son el costo histórico y el valor razonable.

- a) Para activos el costo histórico es el importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagado, o el valor razonable de la contraprestación entregada para adquirir al activo en el momento de su adquisición. Para los pasivos, el costo histórico es el importe de lo recibido en efectivo o equivalentes al efectivo o el valor razonable de los activos no monetarios recibidos a cambio de la obligación en el momento en que se incurra en ella, o en algunas circunstancias, los importes de efectivo o equivalentes al efectivo que se espera pagar para liquidar el pasivo en el curso normal de los negocios.
- b) Valor razonable el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes de mercado en la fecha de la medición.

UNCOMETRO SA

#### **NOTA N°7 RESPONSABILIDAD EN LA ELABORACION DE LA INFORMACION FINANCIERA**

La responsabilidad de la preparación y presentación de estados financieros es de la administración de UNCOMETRO SA.

#### **NOTA N°8 BASE NORMATIVA**

La compañía UNCOMETRO SA está sujeta a Resolución No 002 INSTRUCTIVO PARA EL CONTROL Y EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CAJA COMÚN EN LAS OPERADORAS DE TRANSPORTE PÚBLICO TERRESTRE.

#### **NOTA N°9 MONEDA FUNCIONAL**

UNCOMETRO SA ha establecido el Dólar de los Estados Unidos de Norteamérica como su moneda funcional.

#### **NOTA N°10 PRESENTACION RAZONABLE**

Los estados financieros presentaran razonablemente la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la entidad. La presentación razonable requiere la representación fidedigna de los efectos de las transacciones, otros sucesos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y los criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos.

#### **NOTA N°11 CONJUNTO COMPLETO DE ESTADOS FINANCIEROS**

El conjunto completo de estados financieros comprende:

- Un estado de situación financiera a la fecha de presentación.
- Un estado de resultados integral para el periodo sobre el que se informa que muestre todas las partidas de ingresos y gastos reconocidos durante el periodo incluidas aquellas partidas reconocidas al determinar el resultado (que es un subtotal en el estado del resultado integral) y las partidas de otro resultado integral.
- Un estado de cambios en el patrimonio del periodo sobre el que se informa.
- Un estado de flujos de efectivo del periodo sobre el que se informa.
- Notas, que comprenden un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

#### **NOTA N°12 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO**

Bajo esta denominación se agrupan las cuentas representativas de los recursos de liquidez inmediata con que cuenta UNCOMETRO SA y que puede utilizar para el desarrollo de su objeto social.

El efectivo y los equivalentes de efectivo son considerados activos financieros porque representan un medio de pago y con base en este se valoran y reconocen todas las

UNCOMETRO SA

transacciones en los estados financieros.

1.1.01.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EF	
1.1.01.01.	CAJA	
1.1.01.01.02	Caja Chica	300.0
1.1.01.01.04	Caja Chica Repuestos	1,000.0
1.1.01.01.06	CAJA ACCIDENTES	1,000.0
	TOTAL	
1.1.01.01.	CAJA	2,300.0
1.1.01.02.	BANCOS	
1.1.01.02.04	Banco Bolivariano N° 4055006606	35,566.7
1.1.01.02.06	Banco Austro N°140002033	290,558.3
1.1.01.02.07	Banco Austro N°1400035489	14,427.9
1.1.01.02.08	Banco Austro N°1400033974	6,809.3
1.1.01.02.10	Banco Bolivariano N°4055006613	450.5
1.1.01.02.11	Banco Austro N°1400240287	3,364.0
1.1.01.02.13	Cooperativa JEEP	13,823.1
1.1.01.02.15	Banco Austro Cta Ahorros 140004	4,750.1
1.1.01.02.	TOTAL BANCOS	369,750.1
1.1.01.	TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL	372,050.1

### NOTAS N°13 DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Esta Política aplica para todas las cuentas por cobrar con las que cuenta la Compañía UNCOMETRO consideradas y establecidas en la sección 11- instrumentos financieros básicos, un activo financiero en la categoría de préstamos y partidas por cobrar, dado que representan un derecho a recibir efectivo u otro activo financiero en el futuro.

1.1.02.06.01 Documentos y cuentas por cobrar 10,280.24

### NOTAS N°14 RECAUDO -PROVISIONAL POR COBRAR

Corresponde al recaudo que corresponde a ingresos de la compañía y que están pendientes de cobro.

1.1.02.07.02 Recaudo -Provisional por Cobrar 4,332.57

UNCOMETRO SA

#### **NOTAS N°15 RECARGAS Y TARJETAS POR COBRAR**

Valor que corresponde a una caja provisional entregada para la recarga de saldo para la ejecución de la operación.

Saldo al 31 de diciembre 2018 de \$1000.00

#### **NOTAS N°16 TRAMITES-ACCIDENTES-COBRAR**

Saldo corresponde a las cuentas por cobrar por accidentes de socios que según reglamento interno tiene que cobrarse a las unidades que han incurrido en siniestros.

#### **NOTAS N°17 PRESTAMO JAIME GUAMAN**

Saldo préstamo a empleado para cubrir accidente \$605,91 aprobado por el directorio de la compañía.

#### **NOTAS N°18 CUENTAS POR COBRAR INTRAS ECUADOR**

Saldo \$202,00 por cobrar a la Compañía INTRANS DEL ECUADOR SA, por débitos bancarios en proceso de compra de nuevas unidades de la compañía.

#### **NOTAS N°19 INVENTARIO REPUESTOS**

Saldo \$47.934,40 corresponde a inventario en repuestos y herramientas en bodega para el mantenimiento preventivo y correctivo de las unidades de la compañía.

#### **NOTAS N°20 ANTICIPOS A PROVEEDORES NACIONALES**

-Este rubro corresponde al anticipo entregado mediante contrato a carrocerías Inmay que corresponde a \$500 por 52 unidades dicho saldo se mantiene dado que por motivos de conocimiento público dicho gasto se incurrirá cuando se halla firmado el convenio de incremento de la tarifa en el transporte urbano, al momento Inmay no podrá cumplir con las exigencias del municipio a lo que se ha iniciado el proceso legal para poder recuperar dicho anticipo que tiene un saldo de \$26.000,00 al cierre del ejercicio económico.

-Anticipo del 10% del valor de las nuevas unidades que han sido contratadas a un precio de \$116.150,00 incluido IVA a la compañía INTRANS DEL ECUADOR SA compra de 52 unidades dando un saldo del anticipo de \$603.980,00.

<b>ANTICIPO A PROVEEDORES NACIONALES</b>		
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>
01/01/2018	ANTICIPO SRES INMAY \$500 X 52 UNIDADES	26000
04/07/2018	ANTICIPO 50% AUDITORIA AÑO 2018	900
16/07/2018	PRIMER ANTICIPO SRES. INTRANS 5% (\$5807,50*52 UNIDADES)	301990
16/08/2018	SEGUNDO ANTICIPO SRES. INTRANS 5% (\$5807,50*52 UNIDADES)	301990
20/09/2018	ANTICIPO 1/2 PARA LAVADORAS DE CARROS	1200
29/10/2018	ANTICIPO 2/2 PARA LAVADORAS DE CARROS	1900

	<b>TOTAL</b>	<b>633980</b>
--	--------------	---------------

### NOTAS N°21 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

Esta política se aplicara a la contabilidad de las propiedades, planta y equipo, así como a las propiedades de inversión cuyo valor razonable no se puede medir con fiabilidad sin costo o esfuerzo desproporcionado,

Un elemento de propiedad, planta, y equipo se reconocerá como activo se, u solo si sea probable que UNCOMETRO obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo, y el costo del elemento puede medirse de forma fiable.

Los siguientes costos, no son costos de un elemento de propiedades, planta y equipo, UNCOMETRO los reconocerá como gastos cuando se incurra en ellos.

- a) Las mejoras y mantenimiento de los activos que no superen el 1% del valor del mismo para el caso de las construcciones.
- b) La adición de partes para equipo de computación y comunicación.
- c) Los costos por préstamos para la adquisición de los mismos.

UNCOMETRO mide todas las partidas de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera perdidas por deterioro del valor acumuladas.

1.2.01.	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		
1.2.01.01.	TERRENOS		
1.2.01.01.01	Terrenos		34,883.70
1.2.01.01.	TOTAL TERRENOS		34,883.70
1.2.01.02.	EDIFICIOS		
1.2.01.02.01	Edificios		105,710.38
1.2.01.02.02	Depreciación Edificios		-9,513.84
1.2.01.02.	TOTAL EDIFICIOS		96,196.54
1.2.01.07.	VEHICULOS		
1.2.01.07.01	Vehículos		334,365.05
1.2.01.07.02	Depreciación Acumulada Vehículos		-186,281.59
1.2.01.07.	TOTAL VEHICULOS		148,083.46
1.2.01.08.	EQUIPO DE COMPUTACION		
1.2.01.08.01	Equipo de computación		1,900.00
1.2.01.08.02	Depreciación Equipo de computación	de	-52.7
1.2.01.08.	TOTAL EQUIPO DE COMPUTACION	DE	1,847.30
1.2.01.	TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		281,011.00

### NOTAS N°22 TERRENOS

Saldo al 31 de diciembre \$34.883,70, terreno donde actualmente funciona la mecánica de la compañía.

### NOTAS N°23 EDIFICIOS

La compañía UNCOMETRO compro la casa ubicada en vía a Patamarca y Cajanuma a la compañía Uncovia a un precio de \$105710,38 la misma que actualmente ya se encuentra registrada en el registro de la propiedad. Saldo al 31 de diciembre 2017 de \$105710.38

#### DEPRECIACION.-

El cargo por depreciación para cada periodo se reconocerá en el resultado, la cual se realiza por el método de línea recta.

#### VIDAS UTILIES.-

La depreciación de las categorías de las cuentas propiedades, planta y equipo se reconocerá como gasto del periodo, y se calcula sobre el costo del elemento menos su valor residual, usando los siguientes métodos y estimaciones.

CUENTA	METODO DEPRECIACION	VIDA UTIL
Edificio	Línea Recta	20 AÑOS
Vehículos	Línea Recta	15 AÑOS

#### DETERIORO DEL VALOR.-

Para determinar si el valor de un elemento o grupo de elementos de propiedades, planta y equipo se ha visto deteriorado su valor y, en tal caso, cómo reconocer y medir la pérdida por deterioro del valor UNCOMETRO aplicara los criterios de deterioro de la política de deterioro y revisara el importe en libros de sus activos, y determinara el importe recuperable de un activo, y cuando reconocerá o revertirá una pérdida por deterioro en valor.

### NOTAS N°24 VEHICULOS

La Compañía UNCOMETRO SA. dispone de 55 unidades de buses según reporte que se anexa.

#### DEPRECIACION ACUMULADA VEHICULOS

La depreciación de corresponde a todas las unidades de la compañía.

### NOTAS N°25 EQUIPO DE COMPUTACION

Corresponde a la impresora matricial adquirida para la compañía en el mes de diciembre

### NOTAS N°26 PROVEEDORES LOCALES

Política de acreedores comerciales y otras cuentas por pagar.

Esta política contable aplica para cuentas por pagar a proveedores de bienes y servicios y otras cuentas por pagar que se encuentran bajo la categoría de instrumentos financieros de tipo pasivo, a saber:

- Obligaciones financieras
- Proveedores por compras de bienes y servicios nacionales y del exterior
- Acreedores por arrendamientos, seguros, bienes y servicios en general
- Impuestos por pagar diferentes al impuesto de renta
- Avances y anticipos recibidos.
- Otras cuentas por pagar
- Ingresos recibidos para terceros

La política contable de cuentas por pagar no aplica para los siguientes hechos económicos, debido a que se desarrolló una política contable en particular para cada caso:

- Obligaciones laborales
- El impuesto de renta por pagar, si existiese.
- Obligaciones tributarias.

Se reconoce como un pasivo financiero de naturaleza acreedor "cuentas por pagar" los derechos de pago a favor de terceros originados en prestación de servicios recibidos o la compra de bienes a crédito, y en otras obligaciones contraídas a favor de terceros.

Se reconoce una cuenta por pagar en el Estado de la Situación Financiera, en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones:

- a. Que el servicio o bien haya sido recibido a satisfacción.
- b. Que la cuantía del desembolso a realizar pueda ser evaluada con fiabilidad
- c. Que sea probable que como consecuencia del pago de la obligación presente se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios económicos futuros.

#### **NOTAS N°27 PROVEEDORES DE COMPRAS DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES**

Las obligaciones a favor de terceros originados en contratos o acuerdos deben ser reconocidos en la medida en que se cumplen los siguientes requisitos:

- a) Que el bien a favor de terceros originados en contratos o acuerdos deben ser reconocidos en la medida en que se cumplan los siguientes requisitos:
- b) Es probable que del pago de dicha obligación se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios futuros.
- c) El valor puede ser determinado en forma confiable.

#### **NOTAS N°28 SUELDOS POR PAGAR**

Corresponde a los sueldos por pagar pendientes al 31 diciembre de 2018 de los conductores el valor de \$420,04

#### **NOTAS N°29 CUENTAS Y DOC POR PAGAR TERCEROS**

Saldo que corresponde a los socios de la compañía dado que aportaron para la adquisición de la sede de la compañía por un valor de \$109.779,51

**NOTAS N°30 PROVISIONES -PRESUPUESTO POR PAGAR**

Corresponde a los aportes realizados por los socios para la renovación de la flota vehicular, valor que corresponde a los 50 socio de la compañía con un saldo de \$829.188,75

**NOTAS N°31 APORTE SOCIOS POR PAGAR**

Aporte de socios para asumir gastos administrativos y de operación en la compañía.

**NOTAS N°32 OTRAS OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA SRI**

Corresponde a obligaciones con la Administración Tributaria que debe ser compensados en el momento de la obligación de cancelación de los mismos

Las retenciones del IVA efectuadas por la compañía tienen que ser canceladas al mes siguiente al estado teniendo un valor a cancelar de \$149,22 en el próximo mes.

Las retenciones en la fuente del impuesto a la renta efectuadas por la compañía tienen que ser canceladas al mes siguiente al estado teniendo un valor a cancelar de \$249,13 en el próximo mes.

2.1.07.01.	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		
2.1.07.01.01.	RETENCIONES IVA POR PAGAR		
2.1.07.01.01.01	Ret. Fuente IVA 30%	-109.35	
2.1.07.01.01.03	Ret. Fuente IVA 100%	-39.87	
2.1.07.01.01.	TOTAL RETENCIONES IVA POR		-149.22
2.1.07.01.02.	RETENCIONES POR PAGAR IR		
2.1.07.01.02.01	Ret. Fuente honorarios profes	-33.21	
2.1.07.01.02.17	Ret. Fuente utilización o apr	-44.44	
2.1.07.01.02.53	Transferencias de bienes mueb	-171.48	
2.1.07.01.02.	TOTAL RETENCIONES POR PAGAR IR		-249.13
2.1.07.01.	TOTAL CON LA ADMINISTRACION		-398.35

**NOTAS N°33 IESS POR PAGAR**

Obligaciones que corresponden cancelar en el momento que se convierta en exigible la cancelación de dichos valores DE \$1.511,31.

2.1.07.03.	IESS POR PAGAR	
2.1.07.03.01	Aporte Patronal	-737.62
2.1.07.03.02	Aporte Personal	-625.14
2.1.07.03.03	Préstamos Quirografarios	-15.64

UNCOMETRO SA

2.1.07.03.04	Fondos de Reserva	-54.17	
2.1.07.03.05	Aporte lece y Setec pagar	-66.14	
2.1.07.03.06	Seguro Salud IESS Por Pagar	-12.6	
2.1.07.03.	TOTAL IESS POR PAGAR		-1,511.31

#### **NOTAS N°34 BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS POLITICAS DE BENEFICIOS A EMPLEADOS**

Esta sección será aplicada a los beneficios a los empleados que ofrece UNCOMETRO. Estos comprenden todos los tipos de contraprestaciones que UNCOMETRO proporciona a los trabajadores, incluidos los administradores, a cambio de sus servicios, Estos hacen referencia a:

**Beneficios a corto plazo** a los empleados, que son los beneficios a los empleados (distintos de los beneficios por terminación) cuyo pago será totalmente atendido en el termino de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios.

**UNCOMETRO** reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que estos tengan derecho como resultado de servicios prestados a UNCOMETRO durante el periodo sobre el que se informa:

- a) Como un pasivo, después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de beneficios para los empleados. Si el importe pagado excede a las aportaciones que se deben realizar según los servicios prestados hasta la fecha sobre la que se informa, UNCOMETRO reconocerá ese exceso como un activo en la medida en que el pago anticipado vaya a dar lugar a una reducción en los pagos a efectuar en el futuro o a un reembolso en efectivo.
- b) Como un gasto, a menos que otra política requiera que el costo se reconozca como parte del costo de un activo, tal como inventarios o propiedades, planta y equipo.

Cuando, un empleado haya prestado sus servicios a UNCOMETRO durante el periodo sobre el que se informa, la entidad reconocerá el costo de todos los beneficios de los empleados a los que estos tengan derecho como resultado del servicio prestado con cargo al gasto y generando el pasivo correspondiente que se espera que haya que pagar en esos servicios.

#### **NOTAS N°35 APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES**

Saldo de aporte de socios en especie ( vehículos entregados a la compañía para la operación de la misma a un valor de \$5.000,00 por 55 unidades dando un total de \$275.000,00

#### **NOTAS N°36 PATRIMONIO**

Esta política está diseñada para fortalecer a UNCOMETRO mediante la creación de un capít propio no distribuible que garantice su viabilidad financiera, se toma como referencia el Mode General de Contabilidad en convergencia con las Normas Internacionales de Contabilidad Información Financiera NIC-NIIF.

UNCOMETRO SA

Esta política será definida de acuerdo con las decisiones tomadas por la Asamblea General de Accionistas de UNCOMETRO, en cuanto a los porcentajes destinados a la capitalización de la entidad a mediano plazo.

Se reconoce como Patrimonio, las reservas legales constituidas y los valores apropiados como capital propio de la entidad. Se mantendrá un mínimo de aportes equivalentes al capital mínimo irreducible establecido en los Estatutos de la Compañía.

La medición posterior se hará por las decisiones adoptadas por la Asamblea General de Accionistas.

#### **NOTAS N°37 GANACIAS NETA DEL PERIODO**

Esta cuenta registra el resultado de la operación al cierre del ejercicio.