

Notas a los Estados Financieros 31 de Diciembre del 2018

Nota 1. Operaciones:

La Compañía de Transporte Pesado de Cotopaxi para el Centro del País CENTRALPECOP CIA. LTDA. Con número de RUC 059171734001 tiene sus operaciones de transporte pesado y su número de expediente es el 96900 y comienza sus actividades económicas el 04 de noviembre del 2004.

Nota 2. Políticas Contables:

Significativas Bases de Presentación de los Estados Financieros.

Los estados financieros adjuntos son preparados de acuerdo con normas internacionales de información financiera (NIIF), las cuales requieren que la Administración de la Compañía efectúe estimaciones y supuestos que afectan los importes de ciertos activos, pasivos, ingresos y egresos, incluidos en dichos estados financieros. Se debe considerar que los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones.

Fondos Disponibles

Constituyen dinero en efectivo y depósitos en bancos, fácilmente convertibles en montos conocidos de caja y sujetos a riesgo insignificantes de cambios en su valor.

Cartera de Créditos

La Cartera de Créditos a clientes, las cuales generalmente tienen un plazo de vencimiento de hasta 360 días, son reconocidas y registradas al monto original de los créditos efectuados. La Cartera de Créditos es castigada directamente en gastos y/o se provisionan como incobrables.

Propiedades y equipos

Están registrados al costo de adquisición. El costo es depreciado de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, en base a los siguientes porcentajes anuales:

Muebles y enseres	10%
Equipo de Oficina	10%
Equipo de Cómputo	33%

Otros Activos

Está conformado por los intangibles, gastos diferidos y otros, estos se consideran gastos anticipados que tienen que amortizarse en un plazo no mayor a cinco años.

Cuentas por Pagar (Proveedores)



Las cuentas por pagar por compras de bienes y servicios que tienen un plazo corto de pago, son registradas al costo, el cual es razonable, considerando que serán pagadas en el futuro. Aquí se considera también las obligaciones tributarias y la cuenta IESS por pagar.

Beneficios Sociales

Los beneficios sociales están reconocidos cuando la Compañía tiene una obligación producto de eventos pasados y establecido en leyes o acuerdos contractuales con el personal que labora en la empresa. Se incluye los beneficios que se deposita en el IESS.

Capital Social

Es el capital de trabajo con que la Compañía cuenta para su funcionamiento según el aporte de los accionistas.

Reservas

Registra los efectos de los ajustes realizados de acuerdo con ley tributaria vigente, considerando el valor de la utilidad del ejercicio.

Resultados

Los excedentes acumulados de ingresos sobre egresos no son sujetos de distribución entre los accionista y respaldan los fondos que son utilizados en el cumplimiento de los objetivos estatutarios de la Compañía.

Gastos

Los gastos se reconocen en el período que se devenguen.

Ingresos

Los ingresos por venta de servicio de transporte pesado.

Nota 3. Balance General

Activo

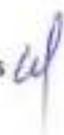
Fondos Disponibles \$ 373.21 USD es el valor equivalente al rubro de caja y bancos.

Cuentas por Cobrar \$1903.83 USD es el valor equivalente a la suma de todas las obligaciones de nuestros clientes.

Crédito Tributario por \$387.96 USD son valores acumulados por retenciones que les han realizado a la Compañía y serán utilizados en el pago del impuesto a la Renta.

Otros Intangibles \$962.52 corresponden al rubro del programa contable Fenix con un valor de compra de \$1375.02 y una amortización de \$-412.50.

Pasivo

Cuentas por pagar la suma de -\$3.00 USD son Obligaciones tributarias 

Patrimonio

Capital social -\$600.00) USD que corresponde a los certificados de aportación.

Aportes para futuras capitalizaciones -\$1429.59 USD corresponde al aporte de los accionistas para futuras capitalizaciones.

Reservas -\$181.65 USD corresponde a la reserva legal acumulada

Utilidades acumuladas -\$576.87 USD sobre las utilidades de años anteriores.

Resultado -\$631.96 USD sobre la utilidad del presente año (2018) y es la diferencia entre los ingresos y los gastos

Nota 4. Situación Tributaria

La Compañía CENTRALPECOP CIA LTDA debe mantener su inscripción en el Registro Único de Contribuyentes y cumplir con los deberes formales para los contribuyentes, establecidos con el Código Tributario y en la Ley de Régimen Tributario Interno, esto es:

- a. Formulario 103 (Retenciones en la fuente) mensual
- b. Formulario 104 (IVA) mensual
- c. Formulario 101 (Impuesto a la Renta) anual
- d. Anexos: transaccional simplificado, accionistas, relación de dependencia, dividendos
- e. Y demás a solicitud de la Administración tributaria.

Nota 5. Situación Laboral

La Compañía contrata los servicios del Gerente General el cual está afiliado al IESS.

El Contador no tiene relación de dependencia ya que factura por sus servicios.



Edwin Quevedo R.

CONTADOR