

REINA DE FATIMA COMPAÑÍA DE VOLQUETEROS INTERPROVINCIALES
NOTAS EXPLICATIVAS
EJERCICIO ECONOMICO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

1.- ORGANIZACIÓN Y OPERACIONES

Reina de Fátima Compañía de Volqueteros Interprovinciales., fue constituida el mes de Abril del año 2008, en la provincia de Loja, ciudad Loja, Republica del Ecuador, está ubicada en las calles Av. 8 de Diciembre y Eduardo Ordoñez, sus operaciones consisten principalmente en la prestación de servicio de transporte pesado, las mismas son realizadas principalmente en el mercado local y provincial

2.- BASES DE PRESENTACION Y MARCO REGULATORIO

Las Políticas Contables de la Compañía son de acuerdo a las necesidades de la empresa, de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) adoptadas para su utilización en Ecuador y las establecidas por las leyes vigentes.

Los estados financieros adjuntos fueron preparados sobre base y prácticas contables aplicables a una empresa en marcha las que prevén la realización de activos y la cancelación de pasivos en el curso normal del negocio.

Los estados financieros se presentan en miles de dólares estadounidenses y se han preparado a partir de los registros contables presentándose de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

De esta forma, los estados financieros, muestran el patrimonio y la situación financiera al cierre del Ejercicio, así como los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio y de los flujos de efectivo consolidados que se han producido en la entidad en el ejercicio terminado al 31 de Diciembre de 2017.

3.- POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas contables son las siguientes:

Clasificación de los activos y pasivos entre corrientes y no corrientes.

En el Estado de situación adjunto, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

➤ Efectivo y equivalentes al efectivo.

Se encuentran dentro de este grupo todo el efectivo disponible y saldos en bancos para el normal funcionamiento de las actividades de la compañía.

Se reconocerán a los documentos que respalden las transacciones a todos aquellos que contengan los requerimientos del reglamento de Facturación y comprobantes de retención emitida por el SRI y que sean parte del giro del negocio.

REINA DE FATIMA COMPAÑÍA DE VOLQUETEROS INTERPROVINCIALES
NOTAS EXPLICATIVAS
EJERCICIO ECONOMICO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Se reconoce la cuenta bancos como el dinero disponible dentro de una institución financiera que puede ser utilizada en el momento que se crea oportuno. Los intereses generados por el importe de estas cuentas serán reconocidos dentro del balance integral de resultados en los grupos de ingresos o gastos según corresponda.

➤ **Deudores comerciales.**

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.

El método de reconocimiento de esta evaluación está definido por la norma del servicio de rentas internas quien determina el porcentaje de estimación por

➤ **Anticipos.**

Para efectos de presentación, los anticipos a proveedores son aquellos valores dadas a nuestros proveedores con el fin de separar mercadería o hasta que llegue la factura original.

➤ **Propiedades, planta y equipo.**

Las Partidas de propiedad, planta y equipo están expuestas, tanto en su reconocimiento inicial como en su medición subsecuente, se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan, y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance; cuando el valor de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce en forma inmediata hasta su importe recuperable.

Las pérdidas y ganancias por la venta de activo fijo, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados.

Incluye los Terrenos, Edificios, Instalaciones, Maquinaria y Equipo, Muebles y Enseres, Equipo de Oficina, Equipo de Computación. Vehículos, con la intención de emplearlos para la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para usarlos en la administración y se esperan usar durante más de un ejercicio anual, no estando destinados para la venta en el curso normal del negocio, cuyo valor supere el costo histórico de USD 500,00.

➤ **Gastos por préstamos**

Todos los costos por intereses se reconocen directamente al gasto salvo los casos que el activo sea calificado se contabilizará según el alcance de la NIIF para PYMES.

REINA DE FATIMA COMPAÑÍA DE VOLQUETEROS INTERPROVINCIALES
NOTAS EXPLICATIVAS
EJERCICIO ECONOMICO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

➤ **Sobregiros y préstamos bancarios**

Se registran todas las acreencias con instituciones del sistema financiero y cuya obligación de pago sea menor a 360 días, así como sus intereses devengados. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

➤ **Beneficios a los empleados – pagos por indemnizaciones**

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el Gobierno para pagos por indemnizaciones mediante el Código de Trabajo. Todos los trabajadores en relación de dependencia, a excepción de los administradores, están cubiertos por la ley.

➤ **Provisiones**

Las provisiones se reconocen cuando la entidad tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados, o bien, es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación y el importe se ha estimado de forma fiable.

Las provisiones se valoran por el valor actual de los desembolsos que se espera que sean necesarios para liquidar la obligación usando la mejor estimación de la Entidad.

➤ **Capital social**

Incluye los aportes efectuados por los socios a la empresa, en dinero o en especie, con el objeto de proveer recursos para la actividad empresarial.

El capital debe registrarse en la fecha que se perfeccione el compromiso de efectuar el aporte, se otorgue la escritura pública de constitución o de modificación de estatuto, en las cuentas apropiadas, por el importe comprometido y pagado, según el caso.

El capital se debe presentar en los estados financieros neto de la parte suscrita pendiente de pago y de las acciones recompradas por la propia empresa en forma directa o indirecta, a través de otros miembros del grupo consolidado, registradas a valor nominal.

Cualquier diferencia con el valor nominal de las acciones deberá reflejarse en capital adicional en el patrimonio, el monto en aportaciones de capital por cada uno de los socios/accionistas deberá ser revelado en un anexo

➤ **Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía, es decir, que los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta se reconocen cuando se entregan los bienes o servicios.

REINA DE FATIMA COMPAÑÍA DE VOLQUETEROS INTERPROVINCIALES
NOTAS EXPLICATIVAS
EJERCICIO ECONOMICO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Reina de Fátima compañía de Volqueteros Interprovinciales S.A., reconoce los ingresos provenientes de su actividad principal que es la prestación de Servicio de Transporte Pesado

➤ **Gastos**

Serán reconocidos como gastos las disminuciones en los beneficios económicos durante el periodo contable debidamente soportado por documentos autorizados por el SRI según el reglamento de facturación y comprobante de retención y que sean giro del negocio.

➤ **Distribución de dividendos**

La distribución de dividendos a los accionistas se reconoce como un pasivo en las cuentas anuales consolidadas de la Entidad en el ejercicio en que los dividendos son aprobados por los accionistas de la Sociedad o en función de las políticas establecidas por la Sociedad.

➤ **Baja en cuentas**

Si la compañía ha transferido activos financieros a un tercero en una transacción que no cumple las condiciones para la baja en cuentas, la compañía revelará para cada clase de estos activos financieros lo siguiente:

- a) La naturaleza de los activos.
- b) La naturaleza de los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad a los que la compañía continúe expuesta.
- c) El importe en libros de los activos o de cualesquiera pasivos asociados que la compañía siga reconociendo.

➤ **Registros contables y unidad monetaria**

Los registros contables de la Compañía se llevan en Dólares de E.U.A., que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

Estimaciones y Criterios Contables.

La preparación de estos estados financieros, de acuerdo con norma internacional, requiere que se realicen suposiciones y estimaciones que afectan a los importes de los activos y pasivos registrados, la presentación de activos y pasivos contingentes al final del ejercicio o período, así como a los ingresos y gastos reconocidos a lo largo del ejercicio o período, según corresponda. Los resultados actuales podrían diferir dependiendo de las estimaciones realizadas.

1. Vida útil de Propiedades, Plantas y Equipos.

La administración de la Entidad estima las vidas útiles de Propiedades, Plantas y Equipos de acuerdo a las leyes vigentes tal como lo muestra la política contable. Para efectos de la medición del valor de rescate de cada elemento de Propiedad, Planta y Equipos; se consideran las siguientes vidas útiles para cada caso, expresados en número de años:

REINA DE FATIMA COMPAÑÍA DE VOLQUETEROS INTERPROVINCIALES
NOTAS EXPLICATIVAS
EJERCICIO ECONOMICO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Valores de Depreciación en Propiedad, Planta y Equipos	TIEMPO AÑOS
EDIFICIOS	20
INSTALACIONES	20
MUEBLES Y ENSERES	10
MAQUINARIA Y EQUIPO	10
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	3
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	5
OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10
REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	10

Esta estimación la realiza la administración con la aprobación de la Junta de Accionistas, siguiendo un criterio razonable y consistente con el mercado y de acuerdo a las disposiciones tributarias.

2. Efectivo y Equivalentes de Efectivos

Al 31 de Diciembre de 2017, la compañía cuenta con \$ 886.64 correspondiente a efectivo y equivalentes de efectivo, formado por:

Bco. de Loja Cta. Cte. 2900609615	678.31	1.1.1.3.01.02.01
Caja Cierre	8.33	1.1.1.1.01
Banco de Guayaquil	200.00	1.1.1.3.01.02.02

Estos fondos están libres de gravamen y son de inmediata disponibilidad.

3. Activos Financieros

El rubro está formado por

Cuentas por cobrar por Servicios prestados a clientes	20,236.67	1.1.2.1.01.03
Crédito tributario renta por retenciones recibidas	1,477.11	1.1.4.4.02.01
Otras cuentas por cobrar	12,33	1.1.2.4.06

REINA DE FATIMA COMPAÑÍA DE VOLQUETEROS INTERPROVINCIALES
NOTAS EXPLICATIVAS
EJERCICIO ECONOMICO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

4. Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores

Este rubro está formado por:

Proveedores Compañía	8,146.59	2.1.1.1.01

Las cuentas por pagar a proveedores se originaron por la facturación de los socios por el servicio de transporte.

5. Otras Obligaciones Corrientes

Este rubro está formado por:

Aportes al IESS	98.71	2.1.1.2.01
Impuestos por Pagar Renta e Iva	220.38	2.1.1.3.08
Remuneraciones por Pagar	909.84	2.1.1.4.01
Décimo cuarto por Pagar	46.87	2.1.1.4.03
Anticipo de Socios	150.00	2.1.1.8.02
Otras Cuentas por Pagar Varias	165.00	2.1.1.9.01
Contribución 1% factura	1,410.91	2.1.1.9.02
Utilidades por Pagar	1522.39	2.1.1.4.04
Impuesto a la Renta por pagar del ejercicio	237.60	2.1.1.3.05

6. Patrimonio Neto

a) Capital social

El capital social suscrito al 31 de Diciembre de 2017, está representado por \$800.00 dólares.

b) Reserva Legal

Como reserva legal acumulada tenemos un valor de \$ 52.84,

c) Utilidades

Como utilidades acumuladas tenemos el valor de \$ 462.37, y como resultados del ejercicio tenemos un valor de \$ 10,149.24

7. Conciliación Tributaria

REINA DE FATIMA COMPAÑÍA DE VOLQUETEROS INTERPROVINCIALES
NOTAS EXPLICATIVAS
EJERCICIO ECONOMICO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

CONCILIACION TRIBUTARIA 2017	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	10,149.24
15% TRABAJADORES	- 1,522.39
UTILIDAD GRABABLE	8,626.85
REINVERTIR Y CAPITALIZAR	
DIVIDENDO PERCIBIDOS LOCALES	
OTRAS RENTAS EXENTAS	
GASTOS NO DEDUCIBLES	
GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	
PARTIC. TRAB, ATRIBUIBLES A INGRESOS EXENTOS	
DEDUCCION POR INCREMENTO NETO DE EMPLEADOS	1,768.00
SALDO UTILIDAD GRABABLE	6,858.85
25% IMP. RENTA	1,714.71
15% REINV. Y CAPITALIZAR	
TOTAL IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	1,714.71
IMPUESTO A LA RENTA DETERMINADO	1,714.71
RETENCIONES DEL PERIODO	- 1,477.11
CREDITO TRIBUTARIO RENTA AÑOS ANTERIORES	-
ANTICIPO PAGADO 2017	
IMPUESTO A PAGAR	237.60
ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA 2018	
1°ANTICIPO IMP. A LA RENTA	
2°ANTICIPO IMP. A LA RENTA	
SUBTOTAL	

El impuesto causado del Impuesto a la Renta del año 2017 es de \$ 1,714.71 descontando las retenciones del ejercicio fiscal por un valor de \$ 1,477.11, el valor a pagar es de \$ 237.60.

8. Revisiones Fiscales.

En este año fiscal no hubo ninguna novedad en cuanto a requerimientos de información por parte del Servicio de Rentas Internas, Instituto Ecuatoriano de

REINA DE FATIMA COMPAÑÍA DE VOLQUETEROS INTERPROVINCIALES
NOTAS EXPLICATIVAS
EJERCICIO ECONOMICO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Seguridad Social, Ministerio de Relaciones Laborales, Superintendencia de Compañías y demás organismos rectores.

9. Cumplimiento de los aspectos legales.

Reina de Fátima Compañía de Volqueteros Interprovinciales S.A., ha cumplido con todos los aspectos legales y estatutarios a los que está obligada y no existen notificaciones de ningún organismo de control que implique incumplimientos

10. Hechos Posteriores

Entre el 31 de Diciembre de 2017 y el 29 de marzo de 2017, fecha en que la administración aprobó los presentes estados financieros, no han ocurrido Hechos Posteriores.



Sra. Johanna Soledad Ochoa Jaramillo
GERENTE GENERAL



Lcda. Olga Barrera Quizhpe
CONTADORA