

# REY TRANSPORT S.A. “REYTRANSPORT”

## Notas a los Estados Financieros

31 de Diciembre del 2014

### 1. Actividad

La actividad principal de la compañía es el transporte comercial de carga pesada a nivel nacional.

La compañía es una sociedad anónima, constituida el 29 de Julio del 2010 en Ecuador, regulada por la Ley de Compañías,

El domicilio principal de la compañía donde se desarrollan sus actividades es Ceibos, Olivos 1 calle Leopoldo Carrera No 121.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

La información relacionada con el índice de inflación anual, publicada por el Banco Central del Ecuador en los tres últimos años, son como sigue:

<u>31 de Diciembre :</u>	<u>Índice de Inflación Anual</u>
2014	3.67%
2013	2.70%
2012	4.16%

# REY TRANSPORT S.A. “REYTRANSPORT”

## Notas a los Estados Financieros (continuación)

### 2. Políticas Contables Significativas

#### Bases de Presentación de los Estados Financieros

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para la PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (en adelante IASB) y vigentes 31 de Diciembre del 2014.

Los estados financieros han sido preparados en base al costo histórico.

Los estados financieros adjuntos se presentan en dólares de Estados Unidos de América, moneda de curso legal en el Ecuador y moneda funcional de la Compañía.

#### Instrumentos Financieros

##### Activos Financieros

La Compañía clasifica sus activos financieros como sigue:

- Efectivo en caja y bancos, incluyen el efectivo de caja, y depósitos en bancos locales, los fondos son de libre disponibilidad.
- Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, incluyen facturas por prestación de servicios, que no se cotizan en el mercado activo, con plazos menores a un año, no generan interés.

## **REY TRANSPORT S.A. “REYTRANSPORT”**

### **Notas a los Estados Financieros (continuación)**

#### *Pasivos Financieros*

La Compañía clasifica sus pasivos financieros como sigue:

- Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar, incluyen facturas por compra de bienes y prestación de servicios, con plazos normales menores a un año, no generan interés.
- Cuentas por pagar compañías relacionada incluyen préstamos sin fecha de vencimiento y sin interés.

#### *Instrumentos de Patrimonio*

Un instrumento de patrimonio consiste en cualquier contrato que evidencie un interés residual en los activos de la Compañía luego de deducir todos sus pasivos. Los instrumentos de patrimonio emitidos por la Compañía están representados por las acciones ordinarias y nominativas que constituyen el capital pagado, y se reconocen por los ingresos recibidos, neto de los costos de emisión directos.

#### **Propiedades y Equipos**

Los elementos de propiedades y equipos son medidos a su costo de adquisición, menos depreciación acumulada y perdidas por deterioro cuando esta última corresponda.

El costo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia.

El costo de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. El valor residual, la vida útil estimada y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

## **REY TRANSPORT S.A. “REYTRANSPORT”**

### **Notas a los Estados Financieros (continuación)**

#### **Impuesto a la Renta Corriente y Diferido**

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del gasto impuesto a la renta corriente y el gasto de impuesto diferido.

##### *Impuesto Corriente*

El impuesto a la renta corriente es el impuesto a la renta que se espera pagar o recuperar de las autoridades tributarias por la utilidad o pérdida imponible del periodo corriente, usando las tasas impositivas vigentes a la fecha de cierre de cada año, siendo de un 22% para el año 2014 y 2013, mas cualquier ajuste al impuesto por pagar en relación con años anteriores.

##### *Impuesto Diferido*

El impuesto a la renta diferido es reconocido por las diferencias temporarias existentes entre el valor en libros de los activos y pasivos para propósito de información financiera y los montos usados para propósitos tributarios.

Los pasivos por impuesto a la renta diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espera que incrementen las utilidades imponibles en el futuro.

Los activos por impuesto a la renta diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que espera que reduzcan las utilidades imponibles en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de las utilidades imponibles estimadas futuras, es probable que se recuperen.

## **REY TRANSPORT S.A. “REYTRANSPORT”**

### **Notas a los Estados Financieros (continuación)**

#### **Beneficios a Empleados – Beneficios Definidos**

##### *Beneficios a Empleados a Corto Plazo*

Los beneficios a empleados a corto plazo tales como decimo tercero, decimo cuarto, fondo de reserva, vacaciones y la participación de trabajadores, etc., se reconocen en los resultados sobre la base del devengado en relación con los beneficios legales o contractuales pactados con los empleados.

#### **Reconocimiento de Ingresos**

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto pueda ser medido confiablemente, independiente del momento en que el pago sea realizado.

Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente, sin incluir impuestos.

#### **Costos y Gastos**

Los costos y gastos se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se pagan, y se registran en los periodos con los cuales se relacionan.

#### **Compensación de Saldos y Transacciones**

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, ni los ingresos y gastos, salvo en aquellos casos en que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

## REY TRANSPORT S.A. "REYTRANSPORT"

### Notas a los Estados Financieros (continuación)

Los ingresos o gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea se presentan netos en las cuentas de resultados.

#### 3. Efectivo en Caja y Bancos

Efectivo en caja y bancos se forman de la siguiente manera:

	<b>2014</b>	<b>2013</b>
	<i>(US Dólares)</i>	
Caja	200	350
Bancos	31	2
	<u>231</u>	<u>352</u>

#### 4. Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar consistían de lo siguiente:

	<b>2014</b>	<b>2013</b>
	<i>(US Dólares)</i>	
Deudores comerciales:		
Clientes	637	4,283
Provisión para cuentas dudosas	(560)	(560)
Subtotal	<u>77</u>	<u>3,723</u>
Otras cuentas por cobrar:		
Anticipos a proveedores	15,134	14,259
Empleados	100	150
	<u>15,311</u>	<u>18,132</u>

Las cuentas por cobrar a clientes representan facturas por servicios de transporte, con plazos de 30 días y sin interés.

## REY TRANSPORT S.A. "REYTRANSPORT"

### Notas a los Estados Financieros (continuación)

Anticipos a proveedores corresponden principalmente a valores entregados por anticipos de servicios.

#### 5. Partes Relacionadas

##### Saldos y Transacciones con Accionistas

	Naturaleza de la relación	País	31 de Diciembre	
			2014	2013
			(US Dólares)	
Por Pagar:				
Bedeschi S.A.	Relacionada	Ecuador	69,762	60,410
Baloschi S.A.	Relacionada	Ecuador	410	410
Constructora Schaffry.	Relacionada	Ecuador	5,000	5,000
			75,172	65,820
Clasificación:				
Corriente			-	-
No Corriente			75,172	65,820
			75,172	65,820

La cuenta por pagar a compañía relacionada y accionista representa préstamos efectuados, sin fecha específica de vencimiento y sin interés.

#### 6. Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar

Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar consistían de lo siguiente:

## REY TRANSPORT S.A. "REYTRANSPORT"

### Notas a los Estados Financieros (continuación)

	31 de Diciembre	
	2014	2013
	(US Dólares)	
Proveedores	6,176	8,581
Beneficios sociales Empleados	-	3,190
	2,414	1,907
	<u>8,590</u>	<u>13,678</u>
Clasificación:		
Corriente	6,176	8,581
No Corriente	2,414	5,097
	<u>8,590</u>	<u>13,678</u>

Las cuentas por pagar a proveedores representan facturas por compras de bienes y servicios pagaderas con plazos 30 días y no devengan interés.

## 7. Impuestos

### Activos y Pasivos por Impuesto Corriente

Los activos y pasivos por impuesto corriente consistían de lo siguiente:

	31 de Diciembre	
	2014	2013
	(US Dólares)	
Activos por impuesto corriente:		
Impuesto al valor agregado de IVA	5,868	5,667
Retenciones en la fuente	214	253
	<u>6,082</u>	<u>5,920</u>
Pasivos por impuesto corriente:		
Impuesto a la renta por pagar	-	-
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta	381	-
Retenciones de IVA	198	-
	<u>579</u>	<u>-</u>

## REY TRANSPORT S.A. "REYTRANSPORT"

### Notas a los Estados Financieros (continuación)

#### 7. Impuestos (continuación)

##### Activos y Pasivos por Impuesto Corriente (continuación)

Los movimientos de la cuenta "impuesto a la renta por pagar" por los años terminados el 31 de diciembre del 2014 y 2013 fueron como sigue:

	31 de Diciembre	
	2014	2013
	(US Dólares)	
Saldo al principio del año		
Provisión con cargo a resultados	751	627
Pagos	(751)	(627)
Saldo al final del año	-	-

##### Impuesto a la Renta

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, fue como sigue:

	2014	2013
	(US Dólares)	
Utilidad (perdida) antes de provisión para Impuesto a la renta	(4,255)	(581)
<b>Mas (menos) partidas de conciliación:</b>		
Gastos no deducibles	919	3,431
Base Imponible	(3,336)	2,850
<b>Tasa de impuesto</b>	22%	22%
Anticipo determinado Formulario 101 del 2013	751	-
Provisión para impuesto a la renta	751	627

# REY TRANSPORT S.A. "REYTRANSPORT"

## Notas a los Estados Financieros (continuación)

### 8. Gastos de Ventas y Administración

Los gastos de ventas y administración consisten de lo siguiente:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	<i>(US Dólares)</i>	
Sueldos	10,728	20,084
Beneficios sociales	9,864	9,540
Aportes IESS	1,303	2,448
Suministros & Materiales	52	694
Honorarios profesionales	8,657	9,905
Mantenimiento y reparaciones	9,933	9,114
Transporte	200	-
Provisión cuentas incobrables	-	560
Combustibles	2,575	3,143
Depreciación & Amortizaciones	13,455	2,790
Seguros	894	203
Impuestos y contribuciones	229	826
Otros	1,923	2,412
	<u>59,813</u>	<u>61,719</u>

  
Ing. Alex Schaffly Murillo  
Representante Legal

  
CPA. Nixon Montero Vifela  
Contador General