

COMPAÑÍA DE TRANSPORTES “PETROKASAMA S.A”

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PERIODO FISCAL 2011

1.- Base Legal:

La Compañía de Transporte “Petrokasama S.a” con domicilio principal en el cantón Santo Domingo, Provincia de Santo Domingo de los Tsachilas, entra en vigencia a partir de la aprobación de constitución de la Compañía según resolución No. SC.IJ.DJC.Q.11.001796 emitida el 25 de Abril del 2011 por la Superintendencia de Compañías y posteriormente procede a su inscripción en la Dirección Nacional de Registro de Datos Públicos, con el Nro. 63. Repertorio 748, Tomo 45 del registro de Comercio, Actos y Contratos Mercantiles con fecha 25 de Mayo del 2011. La actividad principal de la Compañía es la prestación de servicios de Transporte regular de Carga por Carretera.

2.- Principales políticas y/o Prácticas Contables.

Las políticas contables aplicadas en la Compañía se expresan de la siguiente manera:

- a) La unidad monetaria de la Republica del Ecuador es el Dólar Americano.
- b) Los Estados Financieros, se expresan en miles de dólares.
- c) La Contabilidad de la Compañía, se la efectúa bajo el principio de la partida doble, en idioma castellano y bajo los conceptos contables, normas, reglamentos y disposiciones legales vigentes en nuestro país, emitidos por los respectivos organismos de control.

3.-Bases de Preparación de los Estados Financieros.-

Los Estados Financieros de la Compañía de Transporte “Petrokasama S.a”, han sido elaborados de acuerdo a los principios de Contabilidad generalmente aceptados en nuestro país y que son las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF-Pymes) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), en julio del 2009, y acogidas por la Superintendencia de Compañías el 5 de Noviembre del 2010 , publicada en el Registro oficial Nro. 335, y de aplicación obligatoria a partir del 1 de Enero del 2012.

4.- Objetivo de los Estados Financieros:

Los Estados Financieros de la Compañía de Transporte “Petrokasama S.a”, han sido elaborados con la finalidad de proporcionar a los señores accionistas, información relevante, fiable, comprensible y comparable, que demuestre la situación real de la empresa y que sirva como un instrumento para la toma de decisiones que conlleven al logro de los objetivos propuestos.

5.- Notas Relevantes a los Estados Financieros:-

NOTA Nro. 1.- Equivalentes de Caja-Bancos: esta cuenta pertenece al Activo corriente, y se constituye en un recurso de alta liquidez que dispone la institución y que sirve para cubrir con los diferentes compromisos adquiridos como consecuencia de sus actividades comerciales. Las conciliaciones y control de esta cuenta se realizan mensualmente. El saldo conciliado al 31 de diciembre del 2012 fue de \$. 1.355,43 dólares. Se anexa copia del estado de cuenta corriente y el estado de conciliación bancaria.

NOTA Nro. 2.- Otras Obligaciones Corrientes: se constituyen en obligaciones presentes que tiene que cumplir la compañía, como resultado de sus actividades comerciales pasadas, para lo cual se tendrá desprenderse de recursos económicos y se espera que con ello se logre obtener beneficios económicos futuros. Al 31 de Diciembre del 2011, la institución tiene que cumplir con las siguientes obligaciones corrientes:

2.1- Retenciones en la fuente del 10%: Valor retenido por concepto de pago por honorarios contables del mes de diciembre y que se liquidara al momento de realizar la respectiva declaración de impuestos, este valor suma \$ 10 dólares.

2.2 -Retenciones en la fuente del IVA 100%: Valor retenido por concepto de pago por honorarios contables del mes de diciembre y que se liquidara al momento de realizar la respectiva declaración de impuestos, este valor suma \$ 25,04 dólares.

2.3- Retenciones en la fuente del 8%: Valor retenido por concepto de pago por arriendos de las oficinas de uso de la empresa y en la cual desarrolla sus actividades y que corresponde al mes de diciembre, valor que se liquidara al momento de realizar la respectiva declaración de impuestos, este valor suma \$ 8,70 dólares.

2.4- Impuestos y contribuciones por pagar: Este valor fue provisionado por los administradores de la compañía, con el fin de obtener la Patente Municipal que permita desarrollar sus actividades sin ninguna dificultad, correspondiente al periodo fiscal 2011, este valor suma la cantidad de \$ 117,18, y se liquidara en el periodo fiscal 2012.

NOTA Nro. 3 Capital Suscrito o Asignado: Esta cuenta registra el monto total del capital representado en acciones. El total de acciones que posee la Compañía de Transportes "Petrokasama S.A, es de 910 acciones y que pertenecen a 22 accionistas, según escritura de constitución de la Compañía

NOTA Nro. 4. Utilidad del Ejercicio: El ejercicio fiscal 2011, arrojo una utilidad de \$ 284,51, que consta en el Estado de Situación Financiera, en la cuenta de Patrimonio, la distribución de la misma se hará conforme la ley determina, es decir el 15% para los señores trabajadores (Art. Art. 97 del CT), el 25 % para el pago del impuesto a la renta (LRTI), el 10 % para provisión de la reserva legal de la compañía (Arts. 109 y 297 de la Ley de Compañías).

NOTA Nro. 5 Ingresos: En vista de que en el periodo fiscal en curso la compañía aun no contaba con el permiso de operación que le permita desarrollar sus actividades, los ingresos que tuvo la compañía, provienen de los aportes ordinarios y extraordinarios que realizan los señores accionistas, valor que se registra y se sustenta en un comprobante de Ingreso autorizado por el S.r.i. Luego que son registrados contablemente bajo el principio de la partida doble, se procede a depositar estos valores en el banco para luego proceder a la emisión de cheques con el fin de satisfacer los diferentes pagos que se produjeron por gastos de administración, lo cual está respaldado con la emisión del respectivo comprobante de Egreso y su sustento tributario. .

Con el soporte de la documentación existente en los archivos de la Compañía, se dedujo que los **Ingresos** Ordinarios que surgen de las actividades propias de la institución en el periodo fiscal 2011, suman el valor de \$ 2.770,00 dólares y los **gastos** que surgen de las actividades propias de la empresa suman \$ 2.485,49 dólares, quedando una utilidad neta del periodo el valor de \$ 284,51, al mismo que se le ha dado el tratamiento que la ley exige.

NOTA ADICIONAL: Para el reconocimiento en los Estados Financieros de los Activos, Pasivos, Ingresos y Gastos de la Compañía de Transportes “ Petrokasama S.a” y que corresponde al periodo fiscal 2011, se ha considerado las condiciones estipuladas en la Sección 2 (Conceptos y principios generales), numerales 2.37-2.38-2.39-2.41 y 2.42 **de las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas Empresas. (NIIF-PYMES)**

Edison René Loza Chala.
CONTADOR GENERAL.
RUC. 170786283301