

COMPANHIA DE TRANSPORTES "REYETRANS S.A"
NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PERIODO FISCAL 2016

1.- Base Legal:

La Compañía de Transportes "REYETRANS S.A" con domicilio principal en el cantón Santo Domingo, Provincia de Santo Domingo de los Tsáchilas, entra en vigencia a partir de la aprobación de constitución de la Compañía el 30 de Noviembre del 2011, ante el Notario Cuarto del Cantón Santo Domingo, Dr. José Eduardo Roldán y posteriormente inscrito en el Registro Mercantil de Santo Domingo el 24 de Enero del 2012, en el tomo Nro. 46, Repertorio Nro. 94, Inscripción Nro. 4.

La actividad principal de la Compañía es la prestación de servicios de Transporte regular de Carga por Camión.

2.- Principales políticas y/o Prácticas Contables.

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

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

3.- Base de Preparación de los Estados Financieros:

Los Estados Financieros de la Compañía de Transportes "REYETRANS 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 2008, 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 Transportes "REYETRANS 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:

Activos: Suman el valor de \$ 16.117,63 dólares y son recursos controlados por la empresa como resultado de sucesos pasados, y del cual se espera obtener, en el futuro beneficios económicos, como:

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 2016 fue de \$ 1.147,69 dólares. Se anexa copia del estado de cuenta corriente y el estado de conciliación bancaria, y el saldo de caja es de \$ 1.200,00 dólares.

NOTA Nro. 2.- Cuentas y Documentos por Cobrar: esta cuenta pertenece al Activo corriente, y se constituye en un recurso económico que tiene que cubrir la Compañía por ingresos retenidos por el Servicio de Rentas Internas como consecuencia de la prestación de servicios de Transporte que en total suman por cobrar el valor de \$ 1.137,01 dólares.

Además, la institución registra un valor de \$ 2.591,23 dólares, valor que corresponde a los aportes de accionistas pendientes por recaudar.

PASIVOS: Suman el valor de \$ 5.625,22 dólares y se constituyen en obligaciones presentes que tiene que cumplir la compañía, como resultado de las actividades comerciales pasadas, para lo cual se tendrá dependencia de recursos económicos y se espera que con ello se logre obtener beneficios económicos futuros. Al 31 de Diciembre del 2016, la institución tiene que cumplir con las siguientes obligaciones corrientes:

NOTA Nro. 5.- Impuestos y Contribuciones por Pagar

a) Planilla Aportes al ESS mes Diciembre del 2016	\$ 167,11 dólares.
b) Otras cuentas por pagar	\$ 4.878,64 dólares
c) Cuentas por pagar a empleados	\$ 738,63 dólares
d) Retenciones de IVA y Renta de Diciembre del 2016	\$ 40,84 dólares
Suman en Total	\$ 5.625,22 dólares

NOTA Nro. 6.- 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 "REYETRANS S.A", es de 1000 acciones, según escritura de constitución de la Compañía.

NOTA Nro. 7.- Utilidad Neta del Ejercicio: El ejercicio fiscal 2016, arrojó una utilidad de \$ 275,49 dólares, pero que una vez procedido a la distribución de la misma, conforme a lo que la ley determina, es decir el 15% para los señores trabajadores \$ 41,32 dólares (Art. 97 del CT), el 25% para el pago del impuesto a la renta \$ 69,87 dólares (LRT), el 10 % para provisión de la reserva legal de la compañía \$ 27,55 dólares (Art. 109 y 207 de la Ley de Compañías), nos da una utilidad atribuible a accionistas de \$ 164,38 dólares.

OTRAS NOTAS:

Ingresos: Estos 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 SRI. 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 2016, suman el valor de \$ 69.354,00 dólares, los **Costos y Gastos** que surgen de las actividades propias de la empresa suman \$ 69.278,51 dólares, quedando una utilidad neta del periodo del valor de \$ 275,49, 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 "REYETRANS S.A", y que corresponde al periodo fiscal 2016, 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).

Servicios Profesionales
En Contabilidad y Auditoría

Edison Heriberto Loza Cevallos
CONTADOR GENERAL
RUC: 1707862833001