

**COMPANIA DE TRANSPORTES "REYPETRANS S.A"**

**NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PERIODO FISCAL 2017**

**1.- Base Legal:**

La Compañía de Transporte "REYPETRANS S.A" con domicilio principal en el cantón Santo Domingo, Provincia de Santo Domingo de los Tsáchilas, entre 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 Esteban Novillo y posteriormente inscrita en el Registro Mercantil de Santo Domingo el 24 de Enero del 2012, en el tomo No. 46, Repertorio No. 94, inscripción No. 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:

- a) La unidad monetaria de la República 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 "REYPETRANS 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) emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), en julio del 2009, y acogido por la Superintendencia de Compañías el 5 de Noviembre del 2010, publicada en el Registro oficial No. 335, y de aplicación obligatoria a partir del 1 de Enero del 2012.

**4.- Objetivos de los Estados Financieros:**

Los Estados Financieros de la Compañía de Transporte "REYPETRANS 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 conlleva el logro de los objetivos propuestos.

**5.- Notas Relevantes a los Estados Financieros:**

**ACTIVOS:** Suman el valor de \$ 20.025,00 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-Banco:** 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 2017 fue de \$ 4.814,88 dólares. Se anexa copia del estado de cuenta corriente y el estado de conciliación bancario, y el saldo de caja es de \$ 5.800,00 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 cobrar la Compañía, el mismo que es de \$2.591,23 dólares, valor que corresponde a los aportes de accionistas pendientes por recaudar.

**PASIVOS:** Suman el valor de \$ 1.474,00 dólares y se constituyen en obligaciones presentes que tiene que cumplir la compañía, como resultado de sus actividades comerciales pasadas, para lo cual se tendrá entendimiento de reconocer económicos y se espera que con ello se logre obtener beneficios económicos futuros. Al 31 de Diciembre del 2017, la institución tiene que cumplir con las siguientes obligaciones corrientes:

**NOTA Nro. 3.- Otras Obligaciones Corrientes:**

a) Planilla Aportes al 30% mes Diciembre del 2017	\$ 218,67 dólares
b) Retenciones de IVA y Renta de Diciembre del 2017	\$ 1.258,93 dólares
<b>Sumar en Total</b>	<b>\$3.447,60 dólares</b>

**NOTA Nro. 4 Capital Suscrito y Aduanado:** Esta cuenta registra el monto total del capital representado en acciones. El total de acciones que posee la Compañía de Transportes "REYPETRANS S.A", es de 1000 acciones, según escritura de constitución de la Compañía.

**NOTA Nro. 5 Resultados Acumulados:** Al 31 de diciembre del 2017 los resultados acumulados de ejercicios anteriores de la Compañía asciende a \$ 14.892,29 dólares.

**NOTA Nro. 6 Utilidad Neta del Ejercicio:** El ejercicio fiscal 2017, arrojó una utilidad de \$ 2.668,32 dólares, pero que una vez procedida la distribución de la misma, conforme a lo que la ley determina, es decir el 15% para los señores trabajadores \$ 400,25 dólares (Art. Art. 97 del CT), el 25% para el pago del

impuesto a la renta \$ 567,02 dólares nos da una utilidad atribuible a accionistas de \$ 1.701,05 dólares.

**OTRAS NOTAS:**

**Ingresos:** Estos provienen de los aportes ordinarios y extraordinarios que realizan los señores accionistas, valor que se registra y se suscita 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 producen 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 2017, suman el valor de \$ 416.589,98 dólares, los **Cuentos y Gastos** que surgen de las actividades propias de la empresa suman \$ 413.921,66 dólares, quedando una utilidad antes de impuestos el valor de \$ 2.668,32 al mismo que se le ha dado el tratamiento que la ley exige.

Por otra parte, durante el ejercicio fiscal 2017 se registró un valor de \$ 788.116,36 tanto de ingresos como egresos informativos por servicios de transporte, por medio de los Puntos de Emisión que algunos accionistas lo han validado.

**NOTA ADICIONAL:** Para el reconocimiento en los Estados Financieros de los Activos, Pasivos, Ingresos y Gastos de la Compañía de Transportes "REYPETRANS S.A", y que corresponde al periodo fiscal 2017, 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)**

  
Edgar René Loza Chala  
CONTADOR GENERAL  
Reg. Prof. 039410