

COMPañIA DE TRANSPORTES PESADO "DARMAYEXPRESS S.A."

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL
PERÍODO FISCAL 2016

1.- PRINCIPALES POLÍTICAS Y/O PRÁCTICAS CONTABLES APLICADAS

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.

2.- BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

Los Estados Financieros de la Compañía de Transporte Pesado "Darmayexpress 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 No. 335, y de aplicación obligatoria a partir del 1 de enero del 2012.

3.- OBJETIVO DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

Los Estados Financieros de la Compañía de Transporte Pesado "Darmayexpress 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 confluyen al logro de los objetivos propuestos.

4.- NOTAS RELEVANTES A LOS ESTADOS FINANCIEROS:

NOTA Nos. 1.- Equivalentes de Caja - Bancos

Esta cuenta pertenece al activo corriente, la misma que 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. Las conciliaciones y control de la cuenta bancaria se realizan mensualmente. El saldo conciliado al 31 de diciembre del 2016 de bancos fue de \$ 44,69 dólares, se anexa copia del estado de

cuenta corriente y el estado de conciliación bancaria. El saldo de caja es de \$2,905,88 dólares, dando un total de efectivo y equivalente del efectivo de \$2,950,57 dólares americanos.

NOTA Nos. 2 Cuentas y Documentos por cobrar clientes

Son valores que no fueron cancelados por los accionistas y que una vez recuperados servirán para cubrir los gastos de administración que tenga la empresa durante este año, valor se mantiene en \$2,835,00 dólares.

NOTA Nos. 3 Propiedades, Planta y Equipo

Se incluyen los activos con los cuales la institución:

- a) Tiene la probabilidad de obtener beneficios futuros.
- b) Serán utilizados por más de un periodo.
- c) Por cuanto su costo ha sido valorado con fiabilidad.
- d) Serán utilizados con propósitos administrativos.

El valor de la propiedad, planta y equipo es de \$ 872,14, la depreciación por desgaste, al 31 de Diciembre del 2016, asciende a - \$ 200,16 dando como resultado un saldo neto de propiedad, planta y equipo de \$ 671,97 dólares.

NOTA Nos. 4.- Otras Obligaciones Corrientes

Se constituyen en obligaciones presentes que tiene que cumplir la compañía como resultado de sus actividades pasadas, para la cual se tendrá que desprenderse de recursos económicos y se espera que con ello se logre obtener beneficios económicos futuros. Al 31 de Diciembre del 2016 la compañía tiene que cumplir con las siguientes obligaciones corrientes:

4.1.- **Aportes al IESS por Pagar:** Es el valor provisionado correspondiente a los aportes al IESS del mes de diciembre del 2016 y que suma la cantidad de \$ 585,41 dólares.

4.2.- **Impuestos a Contribuciones por Pagar:** Valor por pagar al Servicio de Rentas Internas por Concepto de Retenciones de IVA y de la fuente del Impuesto a la Renta correspondiente al mes de Diciembre del 2016. El valor es de \$ 393,11 dólares.

NOTA Nos. 5 Capital Suscrito o Asignado:

Esta cuenta registra el monto total del capital representado en acciones. El total de acciones que posee La Compañía de Transporte Pesado "Darmayexpress S.A." con domicilio principal en el cantón Santo Domingo, Provincia de Santo Domingo de los Tsáchilas, es de 4.800 acciones, según escritura de aumento de capital de la Compañía

NOTA Nos. 6 Ganancia Neta del Ejercicio

El valor de \$ 1.166,06 que consta en el Estado de Situación Financiera, en la cuenta de Patrimonio, valor al cual se le dará el tratamiento que la ley lo determina.

En concordancia con lo que señala la ley, la utilidad del ejercicio será distribuida de la siguiente manera: 15% participación de trabajadores con un valor de \$174,91 y \$218,81 dólares del 22% impuesto a la renta. Dando una utilidad neta del ejercicio atribuible para los accionistas de \$ 773,10.

NOTA Final.- Ingresos y Egresos:

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 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 al pago de los diferentes gastos de administración, lo cual están impactados con la emisión del respectivo comprobante de egreso y su asiento 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 \$16.469,66 dólares y los **Gastos** que surgen de las actividades propias de la empresa suman \$ 13.303,60 dólares, quedando una utilidad neta del periodo el valor de \$1.166,06 al mismo que se le dará el tratamiento que la ley exige.

Servicios Profesionales
Estimados
Auditor
Edgón René Loza Chila
CONTADOR GENERAL
RUC: 170796283301