

COMPANHÍA DE TRANSPORTES PESADO "DARMAYEXPRESS S.A." NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PERÍODO FISCAL 2017 1.- PRINCIPALES POLÍTICAS Y/O PRÁCTICAS CONTABLES APLICADAS Los polítics contables aplicados en la Compañía en resumen 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 Transportes 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-Pyme) emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) por sus siglas en inglés, en julio del 2008 y emitidos por la Superintendencia de Compañías, el 1 de noviembre del 2010, publicada en el Registro oficial Nro. 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 Transportes Pesado "Darmayexpress S.A." han sido elaborados con la finalidad de proporcionar a los señores accionistas, información relevante, fidedigna, 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. 4.- NOTAS RELEVANTES A LOS ESTADOS FINANCIEROS: NOTA Nro. 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 bancos se realizan mensualmente. El saldo consolidado al 31 de diciembre del 2017 de la cuenta de activo es de \$ 11,14 dólares y el saldo consolidado al 31 de diciembre del 2017 de la cuenta corriente es de \$ 1.700,68 dólares, se anexa copia del estado de cuenta corriente y el estado de conciliación	bancaaria, dando un total de efectivo y equivalente del efectivo de \$1.712,22 dólares americanos. NOTA Nro. 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 asciende en \$8.490,00 dólares. NOTA Nro. 3 Anticipo de Retenciones de la Fuente del Impuesto a la Renta: Al 31 de diciembre del 2017 el valor de retenciones a favor de la Compañía por la prestación de servicios de transporte asciende a \$3.303,06 dólares. NOTA Nro. 4 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 \$ 8.721,14, la depreciación por deprecia al 31 de diciembre del 2017 asciende a \$ 178,65 dando como resultado un saldo neto de propiedad, planta y equipo de \$ 8.542,49 dólares. NOTA Nro. 5.- Otras Obligaciones Corrientes Se constituyen en obligaciones presentes que tiene que cumplir la compañía como resultado de sus actividades pasadas, para lo cual se tendrá que dependiente de recursos económicos y se espera que con ello se logre obtener beneficios económicos futuros. Al 31 de Diciembre del 2017 la compañía tiene que cumplir con las siguientes obligaciones corrientes: 5.1.- Aportes al IESS por Pagar: Es el valor provisionado correspondiente a los aportes al IESS del mes de diciembre del 2017 y que suma la cantidad de \$ 121,93 dólares. 5.2.- Impuestos y Contribuciones por Pagar: Valor por pagar al Servicio de Renta Interna por Concepto de Retenciones de IVA y de la fuente del Impuesto a la Renta correspondiente al mes de Diciembre del 2017. El valor es de \$ 1.053,80 dólares. 5.3.- Otras Cuentas por Pagar: Valor pendiente de pago a los Sres. Accionistas asciende a los \$1.053,11 dólares.	NOTA Nro. 6 Capital Suscrito y Asignado: Esta cuenta registra el monto total del capital representado en acciones. El total de acciones que posee la Compañía de Transportes Pesado "Darmayexpress S.A.", con domicilio principal en el cantón Santo Domingo, Provincia de Santo Domingo de los Tsáchilas, en 4.808 acciones, según escritura de la Compañía. NOTA Nro. 7 Utilidad no distribuida en ejercicios anteriores: Por concepto de utilidades de ejercicios anteriores asciende al valor de \$1.452,23 dólares. NOTA Nro. 8 Gremencia Neta del Ejercicio: El valor de \$ 5.744,50 que consta en el Estado de Situación Financiera, en la cuenta de Patrimonio, valor al cual se le da el tratamiento que la ley lo determine. En concordancia con lo que señala la ley, la utilidad del ejercicio será distribuida de la siguiente manera: 10% participación de trabajadores con un valor de \$861,67 y \$1.203,17 dólares al 25% impuesto a la renta. Deuda una utilidad neta del ejercicio atribuible para los accionistas de \$ 3.662,12. NOTA Final.- Ingresos y Gastos: 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 I.S.R. Luego que son registrados constantemente luego al 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 respaldados con la emisión del resguardo comprobante de egreso y su sustento tributario. Con el soporte de la documentación existente en los archivos de la Compañía, se detalla que los Ingresos Ordinarios que surgen de las actividades propias de la institución en el periodo fiscal 2017, suman el valor de \$359.081,38 dólares y los Gastos que surgen de las actividades propias de la empresa suman \$ 353.558,88 dólares, quedando una utilidad del periodo antes de impuestos el valor de \$5.542,50 dólares al mismo que se le da el tratamiento que la ley exige. Por otra parte, durante el ejercicio fiscal 2017 se registró un valor de \$45.308,91 monto de ingresos como ingresos informativos por servicios de transporte, por medio de los Puntos de Emisión que algunos accionistas lo han solicitado.  Edson René Lazo Chala CONTADOR GENERAL Reg. Prof. 929410
---	---	--