COMPAÑÍA DE TRANSPORTES PESADO "DARMAYEXPRESS S.A"

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PERIODO FISCAL 2013

1.- PRINCIPALES PRÁCTICAS CONTABLES APLICADAS

Los políticas contables aplicadas en la Compañía se aplican a la siguiente manera:

- **1)** La Unidad monetaria de la República del Ecuador es el Dólar estadounidense.
- **2)** Los Activos fijos están registrados en costo de Adquisición.
- **3)** Los Activos fijos de la Compañía, se los efectúa algún un porcentaje de la cuenta activo, en efectivo, cuentas por cobrar, y otros activos, que se mantienen en la cuenta activo, en efectivo, cuentas por cobrar, y otros activos, que se mantienen para satisfacer las obligaciones a corto plazo, contraídas por las operaciones corrientes.

2.- BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

Los Estados Financieros de la Compañía de Transporte Pesado "Darmayexpress S.A", han sido preparados de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas vigentes al 31 de diciembre del 2009 Fundamentalmente por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y las interpretaciones de la Comité de Interpretaciones de Normas Internacionales de Información Financiera (CINIIF) emitidas y vigentes a la fecha de cierre de los estados financieros de la Compañía, al 31 de diciembre del 2009, aprobadas por el Pleno del Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y que son de aplicación obligatoria a partir del 1 de enero del 2012.

3.- ORÍGENES DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

Los Estados Financieros de la Compañía de Transporte Pesado "Darmayexpress S.A", han sido elaborados con el Sistema de partida doble y bajo el principio de costo histórico, de acuerdo a las Normas Contables y contenidos, que demuestra la situación real de la empresa y de los Ingresos y Gastos generados para la toma de decisiones que conducen al logro de los objetivos propuestos.

4.- NOTAS RELEVANTE A LOS ESTADOS FINANCIEROS:

NOTA No.1.- Inventarios de Caja - Banco:

Son cuentas corrientes al activo corriente, la mismas que constituyen en un número de dos cuentas que disponen la Compañía y que son para cubrir con las diferentes obligaciones de pago a corto plazo, por un valor de USD$ 12.000 de los activos fijos con los cuales cuenta la empresa, que son de propiedad de la Compañía, que se encuentran en el control de la cuenta bancaria de nuestra empresa, que son los siguientes: Las cuentas corrientes al 31 de diciembre del 2013, presenta un saldo activo de $ 15,00 dólares y al cierre del ejercicio económico del 2012 presenta un saldo activo de $0,00 dólares, la única cuenta del pasivo de cuenta corriente y el saldo de Constituyen derechos

NASD, por valor de efectivo y equivalentes del efectivo de $12.000,00 dólares americanos.

NOTA Nro.3 Cuentas y Documentos por cobrar clientes:

Son valores que la Fiscalizadora Consultores que los accionistas y que nos dan documentos de no por cuenta los gastos de administración que tenga la empresa durante este ejercicio económico del 2013 dólares.

NOTA Nro. 4 Activos de Retenciones de la Fuente del Impuesto a la Renta:

Al 31 de diciembre del 2013 el saldo de retenciones a favor de la Compañía por la cantidad de $ 1.000,00 dólares y al cierre del ejercicio del 2012 $ 1.000,00 dólares.

NOTA Nro.5 Propiedades, Planta y Equipo:

De la lista de activos con los cuales la empresa:

- Tiene la posibilidad de obtener beneficios futuros.
- Se puede controlar por más de un periodo.
- Se puede medir su costo de manera confiable.
- Tiene activos con propósitos administrativos.

El valor de la propiedad planta y equipo es de $ 47,00 Se detalla que los ítems después de la depreciación acumulada y el valor neto de propiedad, planta y equipo al 31 de diciembre del 2013.

NOTA. Nro. 6.- Otras Obligaciones Corrientes:

Se constituyen en obligaciones presentes que tiene que cumplir la compañía como resultado de un suceso pasado, que se espera que ocasione la salida de recursos que incluyen beneficios económicos, y de manera que con ello se logra satisfacer formalidades legales, normativas y contractuales, al 31 de diciembre del 2013 la compañía tiene que cumplir con las siguientes cargas tributarias:

- **1.1.- Impuesto al IRU por Pagar:** Es el valor correspondiente correspondiente a los ajustes al IRU del mes de diciembre del 2013 y que suma la cantidad de $180,00 dólares.
- **1.2.- Impuestos y Contribuciones por Pagar:** Valor por pagar al Servicio de Rentas Internas (SRI) por concepto de IVA en ventas, IVA en compras, Retenciones en la fuente correspondiente a mes de diciembre del 2013 el cual se presenta en $ 0,00 dólares.
- **1.3.- Otras Cuentas por Pagar:** Valor pendiente de pago del decimos del mes de diciembre del 2013 dólares y el valor de $ 120,00 por concepto de Otras Cuentas por Pagar a corto plazo.

NOTA. Nro. 8 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 de la RÉPÚBLICA DEL ECUADOR, según una Escritura de Compañía.

NOTA. Nro. 7 Utilidad no distribuida en ejercicios anteriores:

Ref. corresp. de utilidades de ejercicios anteriores ascende al valor de $0/0/2012 dólares.

NOTA. Nro. 8 Ganancia Neta del Ejercicio:

El valor de $1012,00 que consta en el Estado de Situación Financiera en la cuenta de Patrimonio, valor el cual se lo debe a la ganancia neta que la ha obtenido.

Al concretarse en con lo que señala la ley, la utilidad del ejercicio es sea distribuida de la siguiente manera: 15% para el fondo de reserva legal, por un valor de $ 151,80 dólares y $861,21 dólares del 15% después de la ley antes. Donde una utilidad neta del ejercicio ascendió para los accionistas de $1.286,41.

NOTA Final.- Ingresos y Egresos:

Los Ingresos que tuvo la compañía, provienen de los aportes realizados a mencionadamente que realizan los socios accionistas, así como de registro y se sustenta en un comprobante de ingreso autorizado por el C.R.U cuenta que son registrados en el libro diario y en el libro mayor. Los egresos que tuvo la compañía, obedecen entre varios, en efectivo para cubrir pagos generales y pago de los diferentes gastos de administración, lo cual están respaldados con la emisión del respectivo comprobante de egreso autorizado mediante cheques.

Con el aspecto de la documentación existente en los archivos de la Compañía, se detalla que los **Ingresos** de la Compañía de Transporte Pesado "Darmayexpress S.A", obtuvo en el ejercicio fiscal 2013, sumaron el valor de $80.125,00 dólares y los **Egresos** de la Compañía de Transporte Pesado "Darmayexpress S.A", sumaron el valor de $80.000,00 dólares, quedando una utilidad del ejercicio económico de $1.286,41 dólares, que es la utilidad que tuvo la Compañía de Transporte Pesado "Darmayexpress S.A".

Por otro lado, adjunto el ejercicio fiscal 2013 en un valor de $0,00 dólares, tanto de ingresos como egresos informativos por ser ejercicio de compañía que inicia de Puerto de Octubre que aparece en cuentas no tan activadas.

Atentamente,

Gilson Rodríguez Cedeño
CONTADOR GENERAL
Reg. Prof. 030022