

REIMONT S.A

NOTAS ACLARATORIAS AL LOS ESTADOS FINANCIERO

Por los Estados Financieros

Terminados al 31 de diciembre del 2015

CONTENIDO

- Balances Generales
- Estados de Resultados
- Estados de flujo del efectivo
- Notas de los Estados Financieros

TRANSPORTE DE CARGA PESADA
REINA DEL MONTE S.A
QUERO-ECUADOR
ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1	SALDO DISPONIBLE DE CAJA BANCOS AL 31/12/2014	13,26
2	INGRESOS	3840
	Ingresos Mensuales a Diciembre del 2015	2620
	Ingresos Aportaciones de Socios	2358
	Ingresos por ayuda económica socios (5%)	131
	Ingresos para Fondo Mortuario (5%)	<u>131</u>
	Ingresos Ventas Acciones	0
	Ingresos Para impuestos	0
	Ingresos por intereses ganados	0
	Ingresos por multas	0
	Ingresos Cuentas por cobrar periodo anterior	1220
	Ingresos Aportaciones de Socios	1098
	Ingresos por ayuda económica socios (5%)	61
	Ingresos para Fondo Mortuario (5%)	<u>61</u>
3	DISPONIBILIDAD A JUNIO DEL 2015 (1+2)	3853,26
4	EGRESOS Y GASTOS	4086,38
	Gasto Bonificación Contador	400
	Gasto Bonificaciones Gerente	200
	Gasto Arriendo	360
	Gastos útiles de oficina (sellos y facturaros)	132,7
	Gasto Muebles de Oficina	514,5
	Gastos Impuestos SRI	12,97
	Gastos patente municipal	24,6
	Gasto copias	43,75
	Gastos actas	200
	Gasto x completar revisión	40
	Gasto IESS	875,04
	Gasto Comisión pago IESS	7,2
	Gasto Ayudas Económicas	300
	Gatos publicidad(períodico EL Ambateño)	50

Gastos Varios	215
Pago Registro mercantil	35
VALORES NO DEVUELTOS POR COOPERATIVA ACCION RURAL	675,62
5 SALDO DISPONIBLE A JUNIO DEL 2015	-233,12
Cuentas por cobrar mensualidades 2014	270
Cuentas por cobrar mensualidades 2015	1130
Cuentas por cobrar venta de accionistas x traspaso	600
TOTAL DISPONIBLE MAS CXC	1766,88

**COMPAÑÍA REIMONT S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

1. INFORMACIÓN GENERAL

El 12 de junio del 2013, se constituye la Compañía **"TRANSPORTE DE CARGA PESADA REINA DEL MONTE REIMONT S.A."** según resolución de la Intendencia de Compañías No Tramite 5.2013.264.

La Compañía tiene un capital de 840 acciones, con una duración de 50 años, plazo que puede ampliarse o reducirse a voluntad de la Junta General de Socios.

La Compañía se rige por las leyes ecuatorianas y por las disposiciones contenidas en los estatutos, su domicilio principal es en la ciudad de Quero, República del Ecuador pero podrá establecer agencias o sucursales en uno o varios lugares del país o fuera del él.

1.1 Objeto social

La Compañía tiene como objeto dedicarse exclusivamente al transporte de carga pesada a nivel nacional e internacional.

Estructura Organizacional

De acuerdo a la escritura de constitución la Compañía es gobernada por la Junta General de Socios (Órgano Supremo de la Compañía por ende la máxima autoridad dentro de la misma), la administración corresponde también al Presidente y Gerente.

Domicilio Principal

La dirección de la compañía y domicilio principal, se encuentra en la provincia de Tungurahua, Canton Quero, calle 17 de abril y calle B

1.2 Aplicación de Normas Internacionales de Información Financiera NIIFS

A partir de la creación de la compañía el 12 de junio del 2013, los estados financieros de la Compañía fueron elaborados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, de acuerdo con las disposiciones contenidas en la Resolución No.08.G.DSC.010 emitida por la Superintendencia de Compañías en el Ecuador. Las NIIF utilizadas en la preparación de estos estados financieros corresponden a la última versión vigente, traducida oficialmente al idioma castellano por el IASB, de conformidad con el instructivo No.SC.DS.G.09.006 emitido por la Superintendencia de Compañías en el Ecuador.

1.3 Políticas contables significantes

Bases de preparación:

1.4 Declaración de cumplimiento

La compañía ha preparado sus estados financieros de acuerdo a la aplicación de las Normas internacionales de información financiera NIIFS.

1.5 Bases de medición

La compañía ha preparado sus estados financieros de acuerdo a la aplicación de la base del costo histórico y el valor razonable VNR.

1.6 Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

1.7 Uso de juicios y estimaciones

La preparación de estados financieros requiere que la administración de la entidad realice juicios, estimaciones y supuestos que pueden afectar a la aplicación de políticas contables y montos en activos, pasivos, ingresos y gastos. La entidad revisa la afectación de estos juicios y estimaciones en forma permanente.

1.8 Efectivo y equivalentes

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios no recurrentes. Los sobregiros bancarios recurrentes son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

1.9 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Se reconocen las partidas por cobrar, préstamos y depósitos como activos financieros no derivados que se reconocen a la fecha de transacción. Son instrumentos financieros básicos el efectivo, depósitos a la vista, obligaciones negociables y facturas comerciales mantenidas, cuentas y préstamos por cobrar y por pagar.

Además incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Se realiza provisión de cuentas incobrables.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, sin excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

1.10 Activos fijos.-

a) Medición inicial.-

Las partidas de activos fijos han sido medidas a su costo de adquisición en el momento de su reconocimiento inicial. El costo de los activos fijos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en funcionamiento.

b) Medición posterior al reconocimiento inicial – modelo de costo.-

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos, se presentan al costo menos su depreciación acumulada y cualquier valor originado en pérdidas por deterioro de valor, en caso de existir. Los gastos de reparaciones y mantenimientos de los activos se registran a resultados en el período en que se producen.

c) Depreciación.-

Los activos fijos se deprecian en función de las vidas útiles estimadas, utilizando el método de línea recta. Se ha estimado valor residual y el método de depreciación se analiza al final de cada año.

d) Disposición de activos fijos.-

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida del activo fijo es reconocida en los resultados del período que se informa y es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo a la fecha de la transacción.

1.11 Deterioro del valor de los activos.-

Una entidad evaluará al final de su ejercicio económico si ha existido un deterioro en el valor de sus activos y procederá a evaluar el valor recuperable de ese activo. Se considera como deterioro cuando el importe en libros de un activo es superior a su importe recuperable.

1.12 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se consideran como pasivos financieros, y constituyen en obligaciones presentes de la entidad, surgida de sucesos pasados, al vencimiento de la cual y para cancelarla espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

1.13 Obligaciones laborales

Los beneficios laborales comprenden todas las retribuciones que la Compañía proporciona a sus empleados a cambio de sus servicios. Los principales beneficios proporcionados por la Compañía comprenden: utilidades de la compañía, aportaciones a la Seguridad Social, planes de jubilación patronal

y desahucio, beneficios por terminación de la relación laboral, remuneraciones adicionales creadas por leyes del estado. Estos beneficios son de corto y de largo plazo.

1.14 Impuesto a las ganancias

El término impuesto a las ganancias comprende aquel impuesto basado en las ganancias fiscales.

La contabilidad del impuesto a las ganancias requiere que una entidad reconozca las consecuencias fiscales actuales y futuras de transacciones y otros sucesos que se hayan reconocido en los estados financieros. Estos importes fiscales reconocidos comprenden el impuesto corriente y el impuesto diferido.

La compañía determina en forma razonable los impuestos corrientes e impuestos diferidos del período.

Impuestos corrientes

El impuesto corriente es el impuesto por pagar (recuperable) por las ganancias (o pérdidas) fiscales del periodo corriente o de periodos anteriores.

Los impuestos corrientes corresponden a aquellos que la Compañía espera recuperar o pagar al liquidar el impuesto a la renta corriente del periodo que se informa; estas partidas se muestran en el estado de situación financiera como activos y pasivos por impuestos corrientes

a) Activos por impuestos corrientes:

Los activos por impuestos corrientes incluyen las retenciones en la fuente que le han sido efectuadas a la Compañía y los pagos efectuados en calidad de anticipos del impuesto a la renta

- 1) Retenciones en la fuente que constituyen valores de anticipo a la renta retenidos por efecto de la generación de ingresos ordinarios.
- 2) Anticipo mínimo del impuesto a la renta, valor establecido en base a un cálculo matemático establecido por la autoridad fiscal y que se debe calcular y/o pagar en forma obligatoria por los contribuyentes sujetos del impuesto a la renta.

b) Pasivos por impuestos corrientes

El pasivo por impuesto corriente se calcula estableciendo el mayor valor entre el impuesto a la renta causado y el anticipo mínimo del impuesto a la renta.

1) Cálculo del impuesto a la renta causado:

El cálculo del impuesto a la renta causado se basó en las ganancias fiscales (base imponible del impuesto) registradas durante el año, es decir, sobre los ingresos gravados del periodo fiscal menos los gastos deducibles en ese mismo periodo.

Para el año 2015 fue calculado con base en las tarifas vigentes en la Ley de Régimen Tributario Interno, es decir del 22%; esta tarifa se puede reducir en 10 puntos porcentuales para la base imponible que se capitalice hasta el 31 de diciembre del siguiente año.

2) Cálculo del pasivo por impuesto corriente

Cuando el impuesto causado sea superior al anticipo mínimo del impuesto a la renta, el contribuyente deberá cancelar la diferencia, considerando y utilizando las retenciones en la fuente que le hayan sido efectuadas durante el periodo fiscal. La compañía ha aplicado el impuesto mínimo en su pago de impuesto a la renta.

Impuestos diferidos

El impuesto diferido es el impuesto por pagar o por recuperar en periodos futuros, generalmente como resultado de que la entidad recupera o liquida sus activos y pasivos por su importe en libros actuales, y el efecto fiscal de la compensación de pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el momento procedente de periodos anteriores.

a) Ajustes por cambios en la tasa del impuesto a la renta y otros ajustes

El impuesto diferido, correspondiente a cambios en la tasa del impuesto a la renta, la reestimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo, se reconoce en los resultados del período que se informa, excepto en la medida en que se relacionen con partidas previamente reconocidas fuera de los resultados del período que se informa.

b) Registro de los impuestos corrientes

Los impuestos corrientes fueron reconocidos como ingresos o gastos e incluidos en el estado de resultados del periodo que se informa, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o sucesos que se reconoce fuera de dicho estado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado.

El impuesto diferido es el impuesto por pagar o por recuperar en periodos futuros, generalmente como resultado de que la entidad recupera o liquida sus activos y pasivos por su importe en libros actuales, y el efecto fiscal de la compensación de pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el momento procedente de periodos anteriores.

1.15 Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias.-

Los ingresos ordinarios de una entidad se originan en transacciones y sucesos como son la venta de bienes. Una entidad medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

La entidad ha reconocido en forma razonable los ingresos originadas en actividades ordinarias.

1.16 Costos y gastos

Constituyen los costos y gastos las erogaciones que se relacionan e incurren de modo directo con la venta de bienes. La entidad ha registrado de modo razonable valores incurridas y originadas en

actividades propias de su gestión, y que se reflejan adecuadamente en los estados financieros. No existen compensaciones de costos y gastos, con ingresos de la entidad. Se refleja el principio de esencia sobre la forma, es decir se contabilizan en función de la naturaleza de la transacción.

1.17 Reserva legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos un porcentaje que va desde el 5% al 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 25% y/o 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

1.18 Resultados acumulados

Al cierre del período los resultados acumulados se conforman de:

- a) Resultados acumulados a libre disposición y que se originan de años anteriores por los resultados obtenidos.
- b) Resultados acumulados establecidos por el proceso de adopción de NIIFS por primera vez. La Superintendencia de Compañías, establece el procedimiento de tratamiento de estas cuentas.

1.19 Activos financieros.-

Un instrumento financiero es un contrato que da lugar a un activo financiero de una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio de otra.

El proceso de adopción de NIIFS PYMES en la compañía ha identificado en los estados financieros activos financieros que son los siguientes:

1. Efectivo y equivalentes
2. Inversiones a corto plazo
3. Deudores comerciales
4. Otras cuentas por cobrar
5. Cuentas por cobrar a largo plazo, e
6. Inversiones en instrumentos de patrimonio.

1.20 Pasivos financieros.-

Los principales pasivos financieros y de patrimonio identificados son los siguientes:

1. Obligaciones financieras
2. Cuentas por pagar comerciales y
3. Otras cuentas por pagar.

2. ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES IMPORTANTES

Es necesario que la entidad efectúe y determine estimaciones, juicios contables basados en la historia de la entidad, a fin de valorar activos y pasivos en forma razonable. Esto queda plasmado en la determinación de políticas contables adecuadas.

A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

a) Vida útil de activos fijos:

La Compañía revisa anualmente la vida útil al final de cada período que se informa.

b) Deterioro:

El deterioro de los activos de la Compañía se evalúa anualmente con base en las políticas y lineamientos establecidos para el análisis de la entidad.

c) Beneficios sociales a largo plazo:

El cálculo actuarial de jubilación patronal y desahucio se efectúan con base en estudios actuariales practicados por profesionales independientes.

d) Impuestos diferidos:

La Compañía ha revisado la existencia de impuestos diferidos considerando que todas las diferencias entre el valor en libros y la base tributaria de los pasivos (principalmente derivadas del proceso de adopción de las NIIF por primera vez) se revertirán en el futuro.

3. Nuevas NIIF que deben ser consideradas por la Compañía

A continuación incluimos un listado de nuevas NIIF que han sido emitidas por el IASB y que entran en ejercicio desde el año 2014 que deben ser consideradas por la compañía. Estas son las siguientes:

- NIIF 10 Estados financieros consolidados
- NIIF 11 Acuerdos conjuntos
- NIIF12 Desgloses de participaciones en otras entidades
- NIC28 Inversiones en asociadas y negocios conjuntos

La Administración de la Compañía estima que los estados financieros del período que se informa no tendrán cambios significativos derivados de la aplicación de las nuevas NIIF y sus modificaciones.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

La composición de saldos es el siguiente:

CAJA -BANCOS	
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015	
CAJA	0
CAJA CHICA	0
TOTAL CAJA	0
BANCOS	0
TOTAL BANCOS	0
TOTAL CAJA - BANCOS	0

5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

La composición de saldos es el siguiente:

TRANSPORTE DE CARGA PESADA
REINA DEL MONTE REIMONT S.A.
ANEXO CUANTAS POR COBRAR
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

SOCIO	VALOR
AREVALO SALAN EDGAR EDMUNDO	180
LLANGO CAMBALA JOEL ALBERTO	15
OCAÑA SANCHEZ EDWIN CIPRIANA	120
PLACENCIA APO LUIS BOLIVAR	95
SILVA ARAUJO HUGO ALBERTO	330
NUÑEZ GARCES BOHANERGES ANTONIO	270
NUÑEZ GARCES GUILLERMO EDUARDO	180
SECAIRA SILVA JUAN DECIDERIO	360
AREVALO ALTAMIRANO WELLINTON	450
TOTAL	2000

6. CAPITAL SOCIAL

El capital social de la Compañía es de USD 840 al 31 de diciembre del 2015 El capital social de la compañía se encuentra dividido en 840 acciones ordinarias de valor nominal de USD 1,00 por acción.

CERTIFICADOS DE APORTACION

REIMONT S.A.

ANEXO CERTIFICADOS E APORTACION

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

AREVALO SALAN EDGAR EDMUNDO	70
BARRENO RODRIGUEZ JUAN ISIDRO	70
BASTIDAS OYASA RODRIGO MANUEL	70
CAIZA APO EDISON WILMAN	69
CURAY BASTIDAS EDISON GUSTAVO	1
CURAY BASTIDAS JULIO ROBERTO	1
LLANGO CAMBALA JOEL ALBERTO	70
LOPEZ LOPEZ MARIO VINICIO	70
OCAÑA SANCHEZ EDWIN CIPRIANA	1
OJEDA SANCHEZ FRANKLIN MARCELO	64
PALACIOS JARRIN MARIA MAGDALENA	1
PLACENCIA APO LUIS BOLIVAR	1
RIVANEIRA ARELLANO LUIS GONZALO	1
SANCHEZ BERTHA CARMELA	1
CARVAJAL CASTRO BYRON EMILIO	1
SILVA ARAUJO HUGO ALBERTO	70
TOALOMBO CANDO JUAN ADOLFO	70
NUÑEZ GARCES BOHANERGES ANTONIO	70
NUÑEZ GARCES GUILLERMO EDUARDO	70
SECAIRA SILVA JUAN DECIDERIO	68
AREVALO ALTAMIRANO WELLINTON	1
TOTAL	840