TRANSPORTES FENIX "TRANSFENIX S.A"

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

El Carmen 28 de Marzo del 2018.
Señores:
Junta General de Accionistas
COMPAÑÍA DE TRANSPORTES "FENIX TRANSFENIX S.A"

De mi consideración:

En mi calidad de Gerente General de la Institución, remito ante ustedes las siguientes Notas Aclaratorias de los Estados Financieros, correspondientes al periodo fiscal del 01 de Enero al 30 de Diciembre del 2017. El mismo que continuo lo siguiente:

1.- Base Legal:

La compañía de Transportes Fenix Transfenix S.A es una institución legalmente constituida según escritura de constitución el 9 de Julio de 1993, e inscrita en el Registro Mercantil bajo la partida número dos, anotada en el repertorio general con el número 540 del día 2 de Septiembre de 1993.

La compañía tiene su domicilio principal en el Km 33 de la vía a Chone del cantón el Carmen, provincia de Manabí, teniendo como objetivo la prestación de servicios de transporte de pasajeros a nivel nacional, dentro de las rutas o frecuencias entidas por la Agencia Nacional de Tránsito, Transporte y Seguridad Vial.

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 libros contables y bajo los conceptos contables, normas, reglamentos y disposiciones legales vigentes en nuestro país, emitidas por los respectivos organismos de control.

3.- Bases de Preparación de los Estados Financieros:

Los Estados Financieros de la Compañía de Transporte "FENIX TRANSFENIX 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, publicado en el Registro oficial Nro. 335, y de aplicación obligatoria a partir del 1 de Enero del 2012.

La compañía esta considerada como PYMES, por cuanto:

a) Cuentas con activos totales inferiores a CUATRO MILLONES DE DÓLARES.

b) Registra un valor bruto de ventas anuales inferior a CINCO MILLONES DE DÓLARES.

c) Tiene menos de 200 trabajadores.

4.- Objetivo de los Estados Financieros:

Los Estados Financieros de la Compañía de Transporte "FENIX TRANSFENIX 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 conlleven al logro de los objetivos propuestos.

4.1. El Estado de Situación Financiera:

Es un estado contable básico que presenta en forma clasificada, resumida y consistente, la situación financiera, económica, social de la entidad, expresada en dólares americanos, a una fecha determinada y revela la totalidad de los bienes, derechos, deberes y la situación del patrimonio.

Está compuesto por las cuentas de Activos, Pasivos y del Patrimonio, con sus respectivas subcuentas de detalle y anexos:

ACTIVOS: Suman el valor de **$ 235.746,42 dólares** y son recursos controlados por la empresa como resultado de sucesos pasados, y del cual se espera obtener en el futuro beneficios económicos.

NOTA Nro. 4.1.1.- Equivalentes de Caja-Bancos: 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 de las cuentas bancarias conciliadas al 31 de diciembre del 2017 fue de **$ 15.206,48 dólares** y valor de caja al cierre contable es de **$ 15,245,02 dólares**. Las cuales suman un equivalente de efectivo y bancos de **$ 20.038,54 dólares**.

NOTA Nro 4.1.2.- Cuentas y Documentos por Cobrar: Esta cuenta pertenece al activo corriente y se constituye en un recurso económico que tiene que cobrar la Compañía, los saldos conciliados son de **$ 9.872,75 dólares**.

NOTA Nro.4.1.3.- Crédito Tributario a Favor del Sujeto Pasivo (IVA): Al 31 de diciembre del 2017 el valor por crédito tributario (IVA) es de **$2.936,45**.

NOTA Nro.4.1.4.- Crédito Tributario a Favor del Sujeto Pasivo (RENTA): Al 31 de diciembre del 2017 el valor por crédito tributario (RENTA) es de **$9.474,49**.

NOTA Nro. 4.1.5.- Propiedad Planta y Equipo: Como política de la empresa se ha determinado que para ser considerado dentro de este grupo se requiere:

1.- Que sean activos de los cuales la empresa espera obtener beneficios económicos futuros.

2.- Que se los utilice por más de un periodo contable.

3.- Costo puede ser medido con fiabilidad.

Por el momento estos activos no corrientes son empleados con fines administrativos. Y suman el valor de **$ 193.396,22** dólares una vez deducido la depreciación acumulada.

NOTA Nro. 4.1.6.- Pasivos Corrientes: Se constituyen en obligaciones presentes que tiene que cumplir la compañía, como resultado de sus actividades comerciales pasadas, para lo cual se tendrá desprendimiento de recursos 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 obligaciones corrientes que suman el valor de **$ 70.398,61 dólares**.

NOTA Nro. 4.1.7 Capital Suscrito o Asignado: Esta cuenta registra el monto total del capital representado en acciones. El total de acciones que posee la compañía de Transportes Fenix Transfenix S.A, es de $ 14.200,00 según escritura de aumento de capital de la Compañía.

NOTA Nro. 4.1.8 Utilidad del Ejercicio: El ejercicio fiscal 2017, arrojó una utilidad de **$ 1.302,82 dólares**, que consta en el Estado de Situación Financiera, en la cuenta de Patrimonio, la distribución de la misma se hará conforme a lo que la ley determina.

NOTA Nro. 4.1.9 Utilidades de Ejercicios Anteriores: El valor de resultados acumulados asciende a **$16.449,75**.

NOTA Nro. 4.1.10 Resultados acumulados provenientes de la Adopción por primera vez de las NIIFS-PYMES: Se registra el efecto neto de los ajustes realizados contra resultados acumulados, el valor es de **$ 125,315,27 dólares**.

5.- EL ESTADO DE RESULTADOS: Los ingresos que tuvo la compañía en el periodo fiscal 2017, provienen de los aportes ordinarios y extraordinarios que realizan los señores accionistas y de los servicios de encomiendas, para gastos de administración y por servicios de transporte de guías de encomiendas, valor que se registra y se sustenta en un comprobante de ingreso autorizado por el Servicio de Rentas Internas, 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 produzcan por gastos de administración, lo cual está respaldado con la emisión del respectivo comprobante de egreso.

5.1 Reconocimiento de los ingresos y Gastos en el estado de resultados integral:

5.1.1. Ingresos y Gastos: El reconocimiento de los ingresos se derivara directamente del reconocimiento y medición de activos y pasivos. Pues se reconocerá los Ingresos en el estado de resultados cuando haya surgido un incremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un incremento en un activo o un decremento en un pasivo, que pueda medirse con fiabilidad.

Con el soporte de la documentación existente en los archivos de la Compañía, se debido que los resultados obtenidos en el periodo fiscal 2017 son:, Ingresos **$ 406.732,62**; Costos y Gastos **$ 405.429,80** dólares. Utilidad del Ejercicio **$ 1.302,82 dólares**.

NOTA ADICIONAL: Para el reconocimiento en los Estados Financieros de los Activos, Pasivos, Ingresos y Gastos de la Compañía de Transportes Fenix Transfenix S.A., se ha considerado lo establecido en las Normas Internacionales de Información Financiera en la Sección 2 (Conceptos y principios generales), materiales: 2.37-2.38-2.39-2.41 y 2.42 de las **Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas Empresas (NIIFS-PYMES).**

Edgar Ariel Loor Chala
OPERADOR GENERAL
Reg. Prof. 039450