TRANSPORTES FENIX "TRANSFENIX S.A"

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

El Carmen 13 de Marzo del 2019.
Señores:
Junta General de Accionistas
COMPAÑÍA DE TRANSPORTES "FENIX TRANSFENIX S.A"

De mi consideración:

En mi calidad de Contador General de la Institución, remito ante ustedes los siguientes Notas Aclaratorias de los Estados Financieros, correspondientes al periodo fiscal del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2018. El mismo que detallo a continuación:

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 y 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 ha efectuado bajo el principio de la partida doble, en idioma castellano 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. 513, y de aplicación obligatoria a partir del 1 de Enero del 2012.

La no publicación de cifras en la **PYMES**, por cuanto:

a) La mayoría de sus activos fijos están en el **CENTRO DE LA CIUDAD DE CHONE**.

b) Requiere un valor fiscal de cerca de **CINCO MILLONES DE DÓLARES**.

c) Tiene más de 20 años de antigüedad.

4.- Políticas de las Partidas Financieras:

Los Estados Financieros de la Compañía de Transporte "FENIX TRANSFENIX S.A", han sido elaborados con la finalidad de proporcionar a los usuarios información necesaria, fiable, comprensible y oportunidad, con fundamento a la sección relativa a empresas que otorgan información para la toma de decisiones que del uso de logro de sus objetivos propuestos.

4.1.1.- Estado de Situación Financiera.

En los rubros activos fijos que presenta en Estado de situación, revisado y analizado, la situación financiera, con cifras, total de la entidad, representa en dólares americanos, a una fecha determinada y revela la realidad de los bienes, derechos, deberes y la situación patrimonial.

Este corresponde que los rubros de Activos, Pasivos y del Patrimonio, con sus respectivos subcuentas de ellos y otros.

ACTIVOS: Tienen el valor de **$ 244,404,56 dólares** y son valores con saldos que la empresa cuenta realizado de manera positiva y del cual se espera obtener un efecto beneficio económico.

NOTA Nro. 4.1.1.- Efectivo y Equivalentes de Efectivo: Esta cuenta por la suma de dólares americanos, y no corresponde al efectivo de caja chica que dispone la compañía y que tiene para cubrir los diferentes requerimientos adquiridos como: suministros de oficina, mantenimiento, entre otros. Los saldos bancarios y financieros están conciliados al mes de diciembre del 2018 las **$ 54,894,99 dólares**, valor de caja y otros equivale a: de **$ 31,815,18 dólares**. Los saldos son: un equivalente de efectivo y bancos de **$ 47,918,98 dólares.**

NOTA Nro.4.1.2.- Cuentas e Documentos por Cobrar: Este rubro pertenece a activos corrientes y se encuentran en un monto, los activos corrientes son: **$ 2,241,18 dólares** por Cuenta de Anticipo Clientes y el Valor de **$2,301,68** por cuenta por cobrar empleados.

NOTA Nro.4.1.3.- Crédito Tributario a Favor del Sujeto Pasivo (IRENA): Al 31 de diciembre del 2018 el saldo por crédito tributario (IRENA) es de **$2,399,02 dólares.**

NOTA Nro. 4.1.4.- 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 **$187,385,40** dólares una vez deducido la depreciación acumulada.

NOTA Nro. 4.1.5.- 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 desprenderse de recursos económicos y se espera que con ello en lugar obtener beneficios económicos futuros. Al 31 de Diciembre del 2018, la institución tiene que cumplir con obligaciones corrientes que suman el valor de **$ 78,129,44 dólares**, el mismo que se encuentra distribuido de la siguiente forma:

- Otro Fondos de los Accionistas por Pagar *$71.062,89* / Para Aborto de Accidentes de los Accionistas.
- Retenciones en la Fuente del IVA y Renta por Pagar *$1.645,71*.
- Obligaciones con el IESS *$5.472,84*.
- Otros Pasivos por Beneficios a los Empleados *$2.947,00* / Provisión para Jubilación Patronal.

NOTA Nro. 4.1.6.- 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 dólares** según escritura de aumento de capital de la Compañía.

NOTA Nro. 4.1.7.- Utilidad del Ejercicio: El ejercicio fiscal 2018, arrojo una utilidad de **$ 5.807,15 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. 4.1.8.- Utilidades de Ejercicios Anteriores: El valor de resultados acumulados asciende a **$17.557,15** dólares.

NOTA Nro. 4.1.9.- 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 **$ 128,313,27 dólares**.

5.- EL ESTADO DE RESULTADOS: Los ingresos que tuvo la compañía en el periodo fiscal 2018, provienen de los aportes ordinarios-extraordinarios que realizan los señores accionistas, de los servicios de encomiendas y la venta de boletos (informativo), para gastos de administración y por servicios de transporte de guías de encomienda, 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 entrega de cheques con el fin de satisfacer los diferentes pagos que se produjeron 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 derivan directamente del reconocimiento y medición de activos y pasivos. Para 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 dedujo que los resultados obtenidos en el periodo fiscal 2018 son. Total Ingresos para cubrir Gastos de Administración de la Compañía **$ 196.669,68 dólares**; el cual está distribuido en $169.000,00 dólares por Aportes de Administración de los Accionistas; Por la Prestación de Servicios de Encomiendas el valor de $24.526,38 y la Prestación de Servicios de Fletes y Transporte el valor de $3.143,30. El Total de Gastos de Administración de la Compañía fueron de **$ 190.862,54 dólares** quedando una Utilidad del Ejercicio antes de Impuestos y Participación Trabajadores el valor de **$ 5.807,15 dólares**. Adicionalmente, la compañía registró el valor de **$415.431,47 dólares** de Otros Ingresos no Corrientes por concepto de la Prestación de Servicios de Transporte (Venta de Pasajes en Oficinas de los Terminales Terrestres que posee la Compañía), este valor fue devuelto a los accionistas por cuanto ellos fueron los beneficiarios con la prestación de este servicio.

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, y que corresponde al periodo fiscal 2018, se ha considerado las condiciones estipuladas en la Sección 2 (Conceptos y principios generales), numerales 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).**

Edison Raúl Loor Giler
CONTADOR GENERAL
Reg. Prof. 039410