



## **COMPañIA DE TRANSPORTE PESADO REINA DEL CISNE MACARÁ RECIMATRANS S.A"**

**NOTA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL AÑO 2017**

### **NOTA 1.-**

#### **ORGANIZACIÓN Y OPERACIONES**

COMPañIA DE TRANSPORTE PESADO REINA DEL CISNE MACARÁ "RECIMATRANS S.A"., con RUC 1191755975001, se encuentra constituida en el Cantón Macará de la Provincia de Loja, República del Ecuador desde el 11 de Diciembre del 2014 y su actividad principal es la prestación del servicio de Transporte de Carga Pesada por Carretera.

Sus operaciones administrativas las desarrolla en la calle Carlos Román 28-15 entre Salvador Valdivieso y Loja.

### **NOTA 2.-**

#### **BASES DE PRESENTACION Y MARCO REGULATORIO**

Los estados financieros adjuntos fueron preparados sobre base y prácticas contables aplicables a una empresa en marcha las que prevén la realización de activos y la cancelación de pasivos en el curso normal del negocio.

Los estados financieros se presentan en miles de dólares estadounidenses y se han preparado a partir de los registros contables presentados.

De esta forma, los estados financieros, muestran el patrimonio y la situación financiera al cierre del Ejercicio, así como los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio y de los flujos de efectivo consolidados que se han producido en la entidad en el ejercicio terminado al 31 de Diciembre de 2017.

### **NOTA 3.-**

#### **POLITICAS CONTABLES**

Las principales políticas contables son las siguientes:

##### **a) Clasificación de los activos y pasivos entre corrientes y no corrientes.**

En el Estado de situación adjunto, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

##### **b) Efectivo y equivalentes al efectivo.**

Se encuentran dentro de este grupo todo el efectivo disponible y saldos en bancos para el normal funcionamiento de las actividades de la compañía.

Se reconocerán a los documentos que respalden las transacciones a todos aquellos que contengan los requerimientos del reglamento de Facturación y comprobantes de retención emitida por el SRI y que sean parte del giro del negocio.

Se reconoce la cuenta bancos como el dinero disponible dentro de una institución financiera que puede ser utilizada en el momento que se crea oportuno. Los intereses generados por el importe de esta cuenta serán reconocidos dentro del balance integral de resultados en los grupos de ingresos o gastos según corresponda.

#### **c) Capital social**

Incluye los aportes efectuados por los accionistas a la empresa, en dinero o en especie, con el objeto de proveer recursos para la actividad empresarial.

El capital debe registrarse en la fecha que se perfeccione el compromiso de efectuar el aporte, se otorgue la escritura pública de constitución o de modificación de estatuto, en las cuentas apropiadas, por el importe comprometido y pagado, según el caso.

El capital se debe presentar en los estados financieros neto de la parte suscrita pendiente de pago y de las acciones recompradas por la propia empresa en forma directa o indirecta, a través de otros miembros del grupo consolidado, registradas a valor nominal.

#### **d) Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía, es decir, que los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta se reconocen cuando se entregan los bienes o servicios.

**COMPañÍA DE TRANSPORTE PESADO REINA DEL CISNE MACARÁ "RECIMATRANS S.A"**, Reconoce sus ingresos provenientes de su actividad principal es la prestación de servicios de transporte de carga pesada por carretera.

#### **e) Gastos**

Serán reconocidos como gastos las disminuciones en los beneficios económicos durante el periodo contable debidamente soportado por documentos autorizados por el SRI según el reglamento de facturación y comprobante de retención y que sean giro del negocio.

#### **f) Registros contables y unidad monetaria**

Los registros contables de la Compañía se llevan en Dólares de E.U.A., que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

#### **Nota 4.-**

##### **Efectivo y Equivalentes de Efectivos**

Al 31 de Diciembre de 2017, la compañía cuenta con \$ -1274,73 correspondiente a efectivo y equivalentes de efectivo, formado por:

Caja General	-1545,91
Banco de Loja Cta. Cte. #2901919782	271,18
<b>TOTAL</b>	<b>-1274,73</b>

Estos fondos están libres de gravamen y son de inmediata disponibilidad.

**Nota 5.-**

**Activos Financieros**

El rubro está formado por:

Cuentas y Documentos x Cobrar Clientes Relacionados	6,50
Cuentas y Documentos x Cobrar Socios	8600,00
<b>TOTAL</b>	<b>8606,50</b>

**NOTA 6.-**

**Anticipo por Impuesto a la Renta**

Este rubro está formado por:

Anticipo de Impuesto a la Renta	20,44
Retenciones Imp. Renta. Recibidas en Ventas	7,30
<b>TOTAL</b>	<b>27,74</b>

**NOTA 7.-**

**Pérdida de valor de activos**

La entidad efectúa anualmente, o siempre que existan indicios de que se haya producido una pérdida de valor, una valoración de sus activos corrientes, con objeto de determinar si se ha producido un deterioro en el valor de los mismos.

**NOTA 8.-**

**Cuentas y Documentos por Pagar Locales**

Este rubro está formado por:

Cuentas por pagar Constitución	3703,00
Cuentas por Pagar Socios	24,31
<b>TOTAL</b>	<b>3727,31</b>

**NOTA 9.-****Otras Obligaciones Corrientes**

Este rubro está formado por:

Cuentas por Pagar SRI	67,96
<b>TOTAL</b>	<b>67,96</b>

**NOTA 10.-****Patrimonio Neto****a) Capital social**

El capital social suscrito al 31 de Diciembre de 2017, está representado por \$ 825,00

**b) Reservas**

Se clasifican en este rubro patrimonial la Reserva Legal.

**c) Ganancias Acumuladas**

Son las ganancias acumuladas de años anteriores

**c) Ganancias del Ejercicio**

El rubro Utilidades o ganancia Neta del ejercicio asciende a \$ 2519,79

**NOTA 15.-****Impuesto a la Renta**

<b>CONCILIACION TRIBUTARIA 2017</b>	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	2519,79
- 15% TRABAJADORES	0
UTILIDAD GRABABLE	2519,79
+ GASTOS NO DEDUCIBLES	414,16
SALDO UTILIDAD GRABABLE	2933,95
22% IMP. RENTA	645,47
<b>TOTAL IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</b>	<b>645,47</b>
RETENCIONES DE IMPUESTO A LA RENTA	7,30
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	20,44
CREDITO TRIBUTARIO AÑOS ANTERIORES	0
<b>IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR</b>	<b>617,73</b>

El impuesto a la Renta del año 2017 es de \$ 645.47, y disminuyendo las retenciones que nos hacen nuestros clientes y el anticipo pagado nos queda el saldo a pagar de \$ 617.73

- **Cumplimiento de los aspectos legales.**

COMPañÍA DE TRANSPORTE PESADO REINA DEL CISNE MACARÁ "RECIMATRANS S.A.", ha cumplido con todos los aspectos legales y estatutarios a los que está obligada y no existen notificaciones de ningún organismo de control que implique incumplimientos

- **Hechos Posteriores**

Entre el 31 de Diciembre de 2017 y el 15 de Enero de 2018, fecha en que la administración autorizó los presentes estados financieros, no han ocurrido Hechos Posteriores.

Macara, 28 de Febrero del 2018

  
Sr. Agr. Luis Alberto Palacios Correa  
**PRESIDENTE DE LA COMPAÑÍA**  
COMPañÍA DE TRANSPORTE PESADO  
REINA DEL CISNE MACARÁ  
RECIMATRANS S.A.  
Agr. Luis A. Palacios C.  
PRESIDENTE

  
Sr. José Horacio Pardo Sarango  
**COMISARIO DE LA COMPAÑÍA**

  
Ing. Daniela del Cisne Palacios Tandazo  
**GERENTE GENERAL DE LA COMPAÑÍA**  
COMPañÍA DE TRANSPORTE PESADO  
REINA DEL CISNE MACARÁ  
RECIMATRANS S.A.  
Ing. Daniela Palacios  
**GERENTE**

