



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

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

#### **NOTA 1.- ORGANIZACIÓN Y OPERACIONES**

COMPAÑÍA 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 interior 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.

Dirección: Carlos Román 28-15 entre Salvador Valdivieso y Loja, Email: [danielapalacios@152whel.com](mailto:danielapalacios@152whel.com), Teléfono: 072-694-7211, Celular: 09-9024-3970

MACARÁ – LOJA – ECUADOR





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

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) Propiedades, planta y equipo.**

Las Partidas de propiedad, planta y equipo están expuestas, tanto en su reconocimiento inicial como en su medición subsecuente, se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

Las pérdidas y ganancias por la venta de activo fijo, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados.

Incluye los Terrenos, Edificios, Instalaciones, Maquinaria y Equipo, Muebles y Enseres, Equipo de Oficina, Equipo de Computación, Vehículos, con la intención de emplearlos para la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para usarlos en la administración y se esperan usar durante más de un ejercicio anual, no estando destinados para la venta en el curso normal del negocio, cuyo valor supere el costo histórico de USD 500,00.

### **d) 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.

### **e) 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.





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

### f) 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.

### g) 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.-

#### Estimaciones y Criterios Contables.

La preparación de estos estados financieros, de acuerdo con norma internacional, requiere que se realicen suposiciones y estimaciones que afectan a los importes de los activos y pasivos registrados, la presentación de activos y pasivos contingentes al final del ejercicio o periodo, así como a los ingresos y gastos reconocidos a lo largo del ejercicio o periodo, según corresponda. Los resultados actuales podrían diferir dependiendo de las estimaciones realizadas.

#### a. Vida útil de Propiedades, Plantas y Equipos.

La administración de la Entidad estima las vidas útiles de Propiedades, Plantas y Equipos de acuerdo a las leyes vigentes tal como lo muestra la política contable. Para efectos de la medición del valor de rescate de cada elemento de Propiedad, Planta y Equipos; se consideran las siguientes vidas útiles para cada caso, expresados en número de años:

Valores de Depreciación en Propiedad, Planta y Equipos	TIEMPO AÑOS
EDIFICIOS	20
INSTALACIONES	20
MUEBLES Y ENSERES	10
MAQUINARIA Y EQUIPO	10
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	3
VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	5
OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10
REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	10





## COMPAÑIA DE TRANSPORTE PESADO REINA DEL CISNE MACARÁ RECIMATRANS S.A

Esta estimación la realiza la administración con la aprobación de la Junta de Accionistas, siguiendo un criterio razonable y consistente con el mercado y de acuerdo a las disposiciones tributarias.

### Nota 5.-

#### Efectivo y Equivalentes de Efectivos

Al 31 de diciembre de 2018, la compañía cuenta con \$ 226,55 correspondiente a efectivo y equivalentes de efectivo, formado por:

Caja General	-1991,44
Banco de Loja Cta. Cte. #2901919782	2217,99
<b>TOTAL</b>	<b>226,55</b>

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

### Nota 6.-

#### 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 7.-

#### Anticipo por Impuesto a la Renta

Este rubro está formado por:

Anticipo de Impuesto a la Renta	315,50
Retenciones Imp. Renta. Recibidas en Ventas	54,00
<b>TOTAL</b>	<b>369,50</b>





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

### NOTA 8.-

#### Propiedad, Planta y Equipo

La composición del rubro y sus correspondientes saldos Brutos y depreciación acumulada, está agrupada por los siguientes conceptos:

<i>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</i>	<i>31/12/2018</i>
EQUIPO DE COMPUTACION	1035,72
(-) DEPRECIACION DE EQUIPO DE COMPUTACION	- 82,87
<b>TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>952,85</b>

No existe ajuste por concepto de Depreciación Acumulada de los elementos de Propiedad, Planta y Equipos.

### NOTA 9.-

#### 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 10.-

#### 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 11.-

#### Otras Obligaciones Corrientes

Este rubro está formado por:

Cuentas por Pagar SRI	33,50
<b>TOTAL</b>	<b>33,50</b>

### NOTA 12.-

Dirección: Carlos Román 28-15 entre Salvador Valdivieso y Loja, Email: [jam@lapuaction045@gmail.com](mailto:jam@lapuaction045@gmail.com), Teléfono: 072-694-721, Celular: 09-9024-3370

MACARÁ - LOJA - ECUADOR





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

### Patrimonio Neto

#### a) Capital social

El capital social suscrito al 31 de diciembre de 2018, 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 \$ 1645,95

### NOTA 13.-

#### Impuesto a la Renta

<b>CONCILIACION TRIBUTARIA 2017</b>	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	1645,95
- 15% TRABAJADORES	0
UTILIDAD GRABABLE	1645,95
+ GASTOS NO DEDUCIBLES	532,27
SALDO UTILIDAD GRABABLE	2178,22
22% IMP. RENTA	479,21
<b>TOTAL IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</b>	<b>479,21</b>
RETENCIONES DE IMPUESTO A LA RENTA	54,00
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	315,50
CREDITO TRIBUTARIO AÑOS ANTERIORES	0
<b>IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR</b>	<b>109,71</b>

El impuesto a la Renta del año 2018 es de \$ 479,21, y disminuyendo las retenciones que nos hacen nuestros clientes y el anticipo pagado nos queda el saldo a pagar de \$ 109,71

#### - Cumplimiento de los aspectos legales.

Dirección: Carlos Román 28-15 entre Salvador Valdivieso y Loja, Email: [damelapajacos095@gmail.com](mailto:damelapajacos095@gmail.com), Teléfono: 072-694-721, Celular: 09-9024-3870

MACARÁ - LOJA - ECUADOR





## COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO REINA DEL CISNE MACARÁ RECIMATRANS S.A

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 2018 y el 15 de marzo del 2019, fecha en que la administración autorizó los presentes estados financieros, no han ocurrido Hechos Posteriores.

Macara, 20 de Marzo del 2019

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

  
Sr. José Horacio Pardo Sarango  
COMISARIO DE LA COMPAÑÍA

  
Ing. Daniela del Cisne Palacios Tandazo  
GERENTE GENERAL DE LA COMPAÑÍA

