

COMPANHÍA DE TRANSPORTES MXTO EN CAMIONETAS BUENSERVICE S.A

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PERIODO FISCAL 2018

1.- Base Legal:

La Compañía de Transportes Mixto en Camionetas Buenservice S.A. con domicilio principal en el cantón Buena Fe, Provincia de Los Rios, entra en vigencia a partir de la aprobación de constitución de la Compañía según escritura pública de constitución celebrada el 18 de Enero del 2016, ante el Dr. Boris Antonio Villan González P. Notario Cuarto del Cantón Buena Fe.

2.- Principios generales 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 Constancia de la Compañía, se la efectúa bajo el principio de la partida doble, en idioma castellano y bajo los conceptos contables, normas, reglamentos y disposiciones legales vigentes en nuestro país, emitidos por los respectivos organismos de control.

3.- Base de Preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros de la Compañía de Transportes Mixto Buenservice 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 reglas en inglés, en julio del 2009, y acogidas por la Superintendencia de Compañías el 5 de Noviembre del 2010, publicada en el Registro oficial No. 235, y de aplicación obligatoria a partir del 1 de Enero del 2013.

4.- Objeto de los Estados Financieros

Los Estados Financieros de la Compañía de Transportes Mixto Buenservice 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 concuerden al logro de los objetivos propuestos.

5.- Notas Relevantes a los Estados Financieros:

NOTA Nro. 1.- Equipamiento de Caja - Buzos: 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. Las anotaciones y control de esta cuenta se realizan mensualmente. El saldo consolidado al 31 de diciembre del 2018 fue de \$ 1.440,72 dólares. Se anexa copia del estado de cuenta corriente y el estado de conciliación bancaria. En cuanto a la cuenta Caja hay un saldo de \$150,84 dólares.

NOTA Nro. 2.- Cuentas y Documentos por Cobrar: Son aportes de carácter social que no han sido cancelados por los señores accionistas y se reconocen inicialmente al costo y por retiro de aportes para administración de la Compañía no se ha establecido interés alguno, el valor actualizado por los señores accionistas al 31 de Diciembre del 2018, fue de \$ 800,50 dólares.

NOTA Nro. 3.- Crédito Tributario a Favor del Seguro Patro (IRA): El valor correspondiente a las retenciones en la fuente del Impuesto a la Renta realizadas a la Compañía suma el valor de \$1.006,50 dólares.

NOTA Nro. 4.- Otras Obligaciones Corrientes: Se constituyen en obligaciones presentes que tiene que cumplir la Compañía, como resultado de sus actividades comerciales, pasivas, para la cual se emite que dispuestos de recursos económicos y se espera que con ello se logre obtener beneficios económicos futuros. Al 31 de Diciembre del 2018 la Compañía tiene que cumplir con las siguientes obligaciones corrientes:

4.1.- **Obligaciones con el IESS:** Al 31 de Diciembre del 2018 queda pendiente cancelar un valor de \$53,03 dólares por concepto de la aportación al IESS.

4.3.- **Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta (IRA):** Valor por pagar al Servicio de Rentas Internas por concepto de retenciones fuente del IR correspondiente al mes de Diciembre del 2018. El valor es de \$15,34 dólares.

4.2.- **Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta (IVA):** Valor por pagar al Servicio de Rentas Internas por concepto de retenciones fuente del IVA correspondiente al mes de Diciembre del 2018. El valor es de \$4,13 dólares.

NOTA Nro. 5 Capital Suscrito y Aportado: Esta cuenta registra el monto total del capital representado en acciones. El total de acciones que posee la Compañía de Transportes Mixto en Camionetas Buenservice S.A. con domicilio principal en el

cantón Buena Fe, Provincia de Los Rios, es de \$ 800,50 dólares según escritura de constitución de la Compañía.

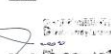
NOTA Nro. 6.- Utilidades Acumuladas de Ejercicios Anteriores: El valor de resultados acumulados es de \$1.064,50 que consta en el Estado de Situación Financiera de la Compañía.

NOTA Nro. 7.- Utilidad del Ejercicio: En el ejercicio fiscal 2018 cuando como resultado la cantidad de \$ 1.321,02 dólares valor al cual se le da el tratamiento que la ley lo determina.

NOTA Final.- Ingresos: Los ingresos que tuvo la Compañía, provienen de los aportes ordinarios y extraordinarios que realizan los señores accionistas, valor que se registra y se sustenta en un comprobante de ingreso autorizado por el S.R.I. 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, la cual está regulada con la emisión del respectivo comprobante de Egresos y su rubro tributario.

Con el soporte de la documentación existente en los archivos de la Compañía, se dedujo que los Ingresos Ordinarios que surgen de las actividades propias de la institución en el periodo fiscal 2018, suman el valor de \$ 1.133.808,80 dólares y los Gastos que surgen de las actividades propias de la empresa suman \$ 132.546,98 dólares, quedando una utilidad antes de impuestos el valor de \$ 1.321,02 dólares a la cual se le da todo el tratamiento que la ley determina.

NOTA ADICIONAL: Para el reconocimiento en los Estados Financieros de los Activos, Pasivos, Ingresos y Gastos de la Compañía de Transportes Mixto en Camionetas Buenservice S.A. y que corresponde al periodo fiscal 2018, se ha considerado las condiciones establecidas 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 (NIIF-Pymes).


Rafael Raúl Chica Chica
CONDOMINIO GENERAL
Reg. Prof. 09410