REYESOIL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

NOTA 1. INFORMACION GENERAL:

La Compañía tiene el Expediente No. 7130964, fue constituida mediante escritura pública del 7 de julio de 2017, su razón social con código de actividad No. H4923.01, determina su actividad económica en TODAS LAS ACTIVIDADES DE TRANSPORTE DE CARGA POR CARRETERA, INCLUIDO EN CAMIONETAS DE: TRONCOS, GANADO, TRANSPORTE REFRIGERADO, CARGA PESADA, CARGA A GRANEL, INCLUIDO EL TRANSPORTE EN CAMIONES CISTERNA, AUTOMÓVILES, DESPERDICIOS Y MATERIALES DE DESECHO, SIN RECOGIDA NI ELIMINACIÓN. fue inscrita en el Registro Mercantil y aprobada por la Superintendencia de Compañías el 07 de julio de 2017 mediante Resolución No.12017028186

Los estados financieros han sido preparados en U.S. dólares como resultado del proceso de dolarización de la economía a través del cual el Gobierno Ecuatoriano fijó como moneda de curso legal del país, el dólar de los Estados Unidos de América.

El capital social suscrito y pagado por los accionistas es USD. 2.800, distribuidos en 100 acciones nominativas y ordinarias, con un valor de US$10,00 cada una.

La composición societaria es como sigue a continuación:

Francisco Salvador Reyes	90 acciones	US$10.00	Total US$900.00
Maura del Jesús Reyes	10 acciones	US$10.00	Total US$100.00
Total Capital Social			US$1.000

NOTA 2. INFORMACION GENERAL:

(a) Declaración de cumplimiento-

Los estados financieros de la Empresa han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

La preparación de estados financieros conforme con la NIIF para las PYMES exige el uso de ciertas estimaciones. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables.

(b) Bases de preparación-

Los estados financieros de REYESOIL S.A. comprenden los estados de situación financiera, los estados del resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2018. Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera-NIIF.

(c) Efectivo y equivalentes al efectivo -

El efectivo y equivalentes al efectivo incluye saldos de caja, efectivo disponible en bancos locales.

(d) Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar-

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son efectivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Las cuentas por cobrar comerciales incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas y de conformidad con la LRTI y RLRTI.

(e) Inventarios. -

La empresa al cierre del 2018, no tuvo adquisiciones de inventarios.

(f) Propiedades, planta y equipo. -

(i) Medición en el momento del reconocimiento. - Las partidas de propiedades y equipos se medirán inicialmente por su costo.

El costo de propiedades y equipos comprende su precio de adquisición y de conformidad con la LRTI y RLRTI todos sus costos y depreciaciones son directamente relacionados con su actividad económica, en su ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

(ii) Medición posterior al reconocimiento: Método de revaluación. - Los Activos no han sido revaluados en sus rubros definidos, se deja una observación para realizarlo en los próximos tres años, como política de la Empresa, basados en la Norma Internacional de Contabilidad Nro. 16 Propiedades, Planta y Equipo, apartados 31 y 36.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados en el período en que se producen. Las propiedades y equipo de la Compañía, requieren revisiones periódicas. En este sentido, las partes objeto de sustitución son reconocidas separadamente del resto del activo y con un nivel de disgregación que permite depreciarlos en el período que medie entre la actual y hasta la siguiente reparación.

(iii) Medición posterior al reconocimiento: modelo de revaluación. - Después del reconocimiento inicial, los terrenos y edificios son presentados a sus valores sus valores de costo, que son sus valores razonables, en el momento de las revaluaciones, menos la depreciación acumulada. De acuerdo a peritaje técnico el re avalúos se los puede realizar cada tres o cinco años.

(iv) Método de depreciación y vidas útiles. - El costo de propiedades y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo e1 efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación, se presentan las principales partidas de propiedades y equipos y las vidas útiles usados en el cálculo de la depreciación:

Ítem	Vida útil (en años)
Edificios	20
Muebles y equipos de oficina	10
Maquinarias y equipos	10
Equipos de computación	3
Vehículos	5

(v) Retiro o venta de propiedades y equipos – La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades y equipos es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.
En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades y equipo revaluados, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

(g) Deterioro del valor de los activos tangibles-
Al final de cada período, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos tangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro.

Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados, salvo si el activo se registra a un importe revaluado, en cuyo caso se debe considerar la pérdida por deterioro como una disminución en la revaluación.

(h) Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar. -

Las cuentas por pagar comerciales y otras por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado. El período de crédito promedio es de 15 a 60 días.

(i) Impuestos-

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

(i) Impuesto corriente. - El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas para cada período.

(ii) Impuestos diferidos. - El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se esperan sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

(j) Provisiones-

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene la obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

(k) Beneficios a empleados-

(i) Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio. - El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada periodo. Las ganancias o pérdidas actuariales se reconocen en el resultado del período en el que se originan.

Los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente en la medida en que los beneficios ya han sido otorgados; de lo contrario, son amortizados utilizando el método de línea recta en el período promedio hasta que dichos beneficios son otorgados.

Las provisiones legales de acuerdo a LRTI y RLRTI, se realizarán en el ejercicio fiscal venidero, por la alta rotación de su personal operativo y personal administrativo por honorarios profesionales.

(iii) Participación a trabajadores. - la Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa de 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

(l) Reconocimiento de ingresos-

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Los ingresos provenientes de servicios se reconocen cuando estos pueden ser estimados con fiabilidad, los ingresos de actividades ordinarias asociadas con la operación se reconocen. Considerando el grado de determinación de la presentación final del periodo sobre el que se informa.

(m) Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectué el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

(n) Compensación de saldos y transacciones-

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por norma legal contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y

proceder al pago del pasivo de forma simultánea se presentan netos en resultados.

NOTA 3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES:

La preparación de los estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados, en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión de períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

La Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables el deterioro de activos, el cual establece que, a la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Determinar si los activos han sufrido deterioro implica el cálculo del valor en uso del activo.

El cálculo del valor en uso requiere que la Compañía determine los flujos de efectivo futuros que deberían surgir del activo y una tasa de descuento apropiada para calcular el valor presente. En el caso de que el importe recuperable sea inferior al valor neto en libros del activo, se registra la correspondiente provisión por perdida por deterioro por la diferencia, con cargos a resultados.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en períodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a resultados con el límite el valor en libros que el activo hubiera sido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

NOTA 4. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS:

Al 31 de diciembre del 2018, las obligaciones por beneficios definidos consistían en:

Jubilación patronal- De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubiesen prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

Bonificación por desahucio- De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

El Informe actuarial fue efectuado por CONTADORES, AUDITORES, ASESORES ACTUARIALES COOFIA S.A., con RUC 0991324054001, este informe reposa como Anexo de nuestros papeles de trabajo.

NOTA 5. EFECTIVOS Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2017 y 2018, el efectivo y equivalentes al efectivo consistía en:

Descripción de la Cuenta	2017	2018
Caja – Bancos	10.704.71	12.363.02
	10704.71	**12.363.02**

La Compañía mantiene una cuenta corriente en el Banco Internacional, maneja el tema bancario sin sobregiros ni contables, ni en libros.

NOTA 6. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2017 y 2018, las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar consistían en:

Descripción de la Cuenta	2017	2018
Documentos y cuentas por cobrar comerciales:	85.549.55	167.510.52
Otras cuentas por cobrar no relacionados	30.481.63	3.254.35
Otras cuentas por cobrar relacionados	0	0
Menos- Provisión para cuenta	-865.50	2.540.61
Incobrables	0	0
Subtotal	**116.165.68**	**168.224.26**
Otras cuentas por cobrar:		
Seguros pagados por anticipados	0	2.619.99
Anticipo a proveedores	0	0
Crédito tributario IVA	451.50	0
Crédito tributario Fuente		0
	451.50	**2.619.99**

Las cuentas por cobrar no relacionados son las cuentas que se facturan a clientes, por los servicios que esta entrega a los mismos, sus transacciones son bancarizadas y se lleva un control por cada cliente en forma independiente en cuentas auxiliares.

NOTA 7. PROPIEDADES Y EQUIPOS

Los saldos de propiedades planta y equipo al 31 de diciembre del 2017 y 2018 y los movimientos por los años terminados en esas fechas fueron los siguientes:

Descripción de la Cuenta	Saldos al 12/31/2016	Adiciones y/o (retiros) netos	Saldos al 12/31/2017	Adiciones-Revalorización **(1)**	Saldos al 12/31/2018
Terreno	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Edificio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Maquinaria	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Vehículos adición	0.00		0.00	89.990.00	89.990.00
Vehículos Baja	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Muebles y enseres	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Equipos eléctricos y de computación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Software	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Subtotal	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(-) Depreciación Acumulada	0.00	0.00	0.00	-4.535.47	-4.535.47
Activos Netos	**0.00**	0.00	**0.00**	**85.454.53**	**85.454.53**

Del análisis efectuado, se determina que la compañía en el año 2018, realizo inversiones en Activos Fijos por USD 89.990.00 en comparación al año 2017.

NOTA 8. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR CORTO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2017 y 2018, los documentos y cuentas por pagar consistían en:

Descripción de la Cuenta	**2017**	**2018**
Obligaciones con proveedores a corto plazo	*6.211.72*	*33.648.64*
Obligaciones financieras a corto plazo	*0*	*0*
Obligaciones IESS	*2.618.02*	*2.335.70*
Obligaciones SRI	*1.974.78*	*1.229.29*
Impuesto a la Renta	*6.215.39*	*2.214.93*
Sueldos por pagar	*8.151.81*	*8.620.47*
Participación Trabajadores	*5.642.23*	*5.023.83*
Beneficios Sociales	*1.912.50*	*2.964.19*
Otros Pasivos Corrientes	*69.615.38*	*102.401.82*
Total pasivos corrientes	***102.342.43***	***158.438.87***

NOTA 9. OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

Al cierre del 2018, se tiene un saldo de USD. 65.392.36, este valor corresponde a la deuda con la accionista Maura de Jesús Reyes por USD. 60.000.00, equivalente a la compra de 3 vehículos para uso de la Empresa. Provisión Jubilar por USD. 5.392.36, acorde a la siguiente composición:

PASIVOS NO CORRIENTES	
Jubilación Patronal	*4.614.30*
Bonificación Desahucio	*778.06*
Aporte por Pagar Accionistas	*60.000.00*
Total pasivos no corrientes	***65.392.36***

NOTA 10. PATRIMONIO

Capital social. - El capital social suscrito consiste en 100 acciones de $10,00 valor nominal unitario, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

Reserva legal.- La ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizad en su totalidad.

Resultados acumulados.- Un resumen de los resultados acumulados es como sigue:

Utilidades Acumuladas por USD. 23.479.46, correspondiente al año 2017

En el año 2018, se registra una Utilidad Neta de USD. 19.851.11, que se registra como utilidad del periodo.

NOTA 11. HECHO OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA:

Entre el 3l de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de los estados financieros (29 marzo del 2018 FECHA DE LA JUNTA DE ACCIONISTAS), no se produjeron eventos que, en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

NOTA 12. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la Administración en el año 2018 y serán presentados a los Accionistas y la Junta de Directores para su aprobación, en Junta de Accionistas Ordinaria.

Ing. Francisco Reyes
Gerente

Henry Haro
Contador