

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS RECTIFICATORIOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

Las notas aclaratorias son parte integrante de los estados financieros:

**INFORMACION GENERAL.**- La compañía ROQUESAN S.A., se constituye mediante escritura pública el 04 de Abril del 2002, ante el Dr. Arturo Terán Almeida Notario Quinto Interino del Cantón Ibarra, el domicilio principal de la compañía es en la Parroquia de San Roque, Cantón Antonio Ante, provincia de Imbabura.

El objeto de la compañía es prestar el servicio público permanente del transporte de carga liviana en camionetas en la Parroquia de San Roque, y ocasionalmente fuera de ella, conforme a la autorización de los competentes Organismos de Tránsito. Para el cumplimiento de su objetivo Social la Compañía podrá realizar actos y contratos dentro del ámbito de acción permitidos por la Ley,

El capital social de la compañía es de OCHO CIENTOS CUARENTA DOLARES AMERICANOS (USD 840,00) dividido en ocho cientos cuarenta (840) acciones de un dólar americano (USD 1,00).

Los Estados Financieros de la Compañía al 31 de diciembre del 2016, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pymes, emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB por sus siglas en inglés), las que han sido adoptadas por la Superintendencia del Ecuador y representa la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

Los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2016, han tenido que ser rectificadas ya que no se incluyó el pago de sueldos y beneficios de Ley de la Sra. Gerente quien se encuentra registrada en el IESS bajo relación de dependencia de la Compañía ROQUESAN S.A.

### **POLITICAS CONTABLES**

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico. Las partidas incluidas en los estados financieros de la Compañía se valoran utilizando la moneda del entorno económico en que la entidad opera (moneda funcional), en la compañía es el dólar de los Estados Unidos de América (US\$).

#### **Activos y Pasivos Financieros**

El efectivo indicado en los estados financieros comprende el efectivo en caja y en cuentas bancarias y se registran al costo histórico.

#### **Cuentas por Pagar**

Las cuentas por pagar y otras cuentas por pagar se reconocen a su valor nominal.

#### **Propiedades y equipos**

Las propiedades y equipos se contabilizan por su costo histórico menos la depreciación acumulada.

La depreciación de los activos fijos se calcula usando el método lineal durante la vida útil estimada.

#### Impuesto a la Renta

El valor por impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables, las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% para el año 2016.

#### Reconocimiento de los ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando ocurren y se pueden medir con fiabilidad.

#### Reconocimiento de Costos y Gastos

Los costos y gastos se reconocen cuando se causan, esto es por el método del devengamiento.

#### Detalle de saldos contables

CAJA.- Es una cuenta de activo, destinada para realizar pagos de las transacciones realizadas por la compañía, es manejada por el Representante Legal (Gerente).

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2016 es de \$ 1.893,23

BANCOS.- El saldo de la cuenta de ahorros en el Banco Pichincha al 31-12-2016 es de \$ 203,77 de esta cuenta se realizan los débitos bancarios por las obligaciones tributarias con el Servicio De Rentas Internas (SRI).

#### ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA

En el año 2016 se realizaron dos pagos por concepto de anticipo de impuesto a la renta en los meses de julio y septiembre por un valor total de \$ 25,56.

MUEBLES Y ENSERES.- Los muebles y enseres se registran a su costo histórico, el método de depreciación se calcula en línea recta para 10 años.

#### Detalle del saldo:

Descripción del bien	Costo	Deprec.Acum.	Valor en Libros
Sillas plásticas	148,50	148,50	00,00
Escritorio	120,00	109,00	11,00
			-----
			11,00

CUENTAS POR PAGAR.- Son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido y se clasifican como pasivo corriente, en la compañía corresponden a impuestos por pagar:

Retenc. en la fuente de Impto. A la renta por	\$ 5,91.
Impto. A la Renta por Pagar	123,60
IESS por Pagar	79,06
15% Participac. Trabajadores	24,06
	<hr/>
	\$ 232,63

CAPITAL SOCIAL.- El saldo de esta cuenta es de \$ 840,00 ; está formado por las acciones que le corresponde a cada uno de los socios.

#### DE LOS RESULTADOS

Durante el año 2016, los ingresos por aportes han sido de \$ 2.160,00 , por concepto de intereses ganados en la cuenta de ahorros de \$ 0,27 y otros ingresos varios \$ 6.095,00

GASTOS ADMINISTRATIVOS.- Los gastos administrativos ascienden a \$ 8.094,88

Sueldos del personal	4.392,00
Fondos de reserva	365,88
Aporte Patronal	533,64
Décimo tercer sueldo	365,00
Décimo cuarto sueldo	366,00
Honorarios	390,00
Servicios Básicos	266,50
Imptos.patentes,contribuc.	213,83
Agazajo Navideño	590,89
Comisiones bancarias	6,43
Retenciones asumidas	6,29
Intereses y multas	366,65
IVA que se carga al gasto	178,58
Gasto Deprec.Muebles y Enseres	12,00
Contribuc.solidaria sobre utilidades	7,68
Utiles de oficina	33,51



LIC Leticia Sevillano Báez  
CONTADORA  
RUC 1001539707001