

**TRIGALCO CIA. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**31 DE DICIEMBRE DE 2017**

## INDICE DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE TRIGALCO CIA. LTDA.

Nota 1. Información de la Empresa. ....	3
Nota 2. Resumen de las principales políticas contables.....	3
Nota 2.1 Bases de presentación. ....	3
Nota 2.2 Moneda de presentación y moneda funcional. ....	4
Nota 2.3 Propiedad, Planta y Equipo. ....	4
Nota 2.3.1 Depreciación. ....	4
Nota 2.4. Clientes.....	4
Nota 2.5. Provisión Para Incobrables .....	4
Nota 2.6. Reconocimiento del Ingreso.....	4
Nota 2.7. Reconocimiento del costo.....	4
Nota 2.8. Reconocimiento del Estado de Flujos de Efectivo .....	4
Nota 3.1 Ingreso de actividades ordinarias.....	5
Nota 3.2 Ganancia antes de impuestos .....	5
Nota 3.3 Activo Financiero .....	5
Nota 3.10 Activos por Impuestos Corrientes .....	5
Nota 3.11 Propiedades, planta y equipo .....	6
Nota 3.15 Patrimonio.....	6
Nota 3.16 Efectivo y Equivalentes al Efectivo .....	6

**TRIGALCO CIA. LTDA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

**Nota 1. Información de la Empresa.**

Trigalco Cía. Ltda. Compañía creada a través de Resolución de la Superintendencia de Compañías con fecha 13 de abril de 2011.

El negocio principal es prestar asesoría y servicios en las áreas contable, administrativa, tributaria, auditoría, informática, pericial, económica o financiera, podrá prestar servicios de asesoría legal, jurídica y patrocinio profesional a través de sus abogados o asociados, a personas naturales o jurídicas, instituciones o empresas públicas o privadas, naciones o extranjeras y, en general, en las distintas ramas relacionadas al quehacer empresarial.

La compañía se encuentra ubicada en la provincia del Azuay, ciudad de Cuenca, en la Calle Los Fresnos y Girasoles, Frente al Registro Mercantil.

El Directorio de la compañía está integrado por dos miembros titulares elegidos por la Junta General de Socios, y se reúne en sesiones ordinarias cada tres meses y en sesiones extraordinarias cuando las necesidades societarias así lo requieran. Al cierre del ejercicio, se encontraban en funciones:

Eco. Adriana Elizabeth Abad Vázquez  
Dr. Edgar Patricio Bermeo Torres

Presidente  
Gerente

El Capital Social está conformado de la siguiente manera:

Nro.	NOMBRE DE LOS SOCIOS	NACIONALIDAD	DOMICILIO	CÉDULA	% PART.	CAPITAL
1	Adriana Elizabeth Abad Vázquez	ECUATORIAN	Cuenca	01020448	99.75	399
2	Edgar Patricio Bermeo Torres	ECUATORIAN	Cuenca	01024676	0.25	1.00
TOTAL:					100.00	400

**Nota 2. Resumen de las principales políticas contables.**

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros de la compañía, que al haber sido constituida el 13 de abril de 2011, se inició aplicando el marco conceptual de la Contabilidad, NIC y NIIF.

Estas políticas han sido diseñadas en función de las normas internacionales vigentes que deberán ser aplicadas.

**Nota 2.1 Bases de presentación.**

Los presentes Estados Financieros de la Compañía Trigalco Cía. Ltda., al 31 de diciembre de 2017, se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la *NIIF para las PYMES* exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes se detallan a continuación y las notas a los Estados Financieros se establecen en nota 3.

## **Nota 2.2 Moneda de presentación y moneda funcional.**

Las partidas integrantes de los Estados Financieros de la compañía se valoran utilizando la moneda oficial vigente en el Ecuador, como es el dólar estadounidense, que constituye la “moneda funcional” para la preparación, medición y presentación de la información financiera.

## **Nota 2.3 Propiedad, Planta y Equipo.**

La compañía reconoce como activo fijo a aquellos bienes tangibles de su propiedad, que tengan una vida útil estimada mayor de tres años y un costo superior a USD \$100.00, siempre destinados al giro ordinario del negocio.

### **Nota 2.3.1 Depreciación.**

La Compañía deprecia sus Propiedades, Planta y Equipos bajo el método lineal, en base a estudios técnicos de estimación de la vida útil, y se consideran valores residuales en razón de que se espera obtener un valor de salvamento.

La depreciación de los muebles y enseres, equipos de oficina, vehículos y otros activos fijos de los centros auxiliares del proceso de producción y centros de administración y ventas, se determina en base al estudio técnico por considerar que es concordante con la vida útil esperada en términos del uso que el activo representa para la Compañía.

## **Nota 2.4. Clientes.**

Estas cuentas no constituyen activos financieros que se cotizan en el mercado activo y se incluyen en el grupo de los activos corrientes, en razón de que su vencimiento no supera el corto plazo.

## **Nota 2.5. Provisión Para Incobrables**

La Provisión para cubrir eventuales cuentas incobrables se conforma tomando el 1% del saldo de la cuenta clientes al cierre de cada período. Se consideran cuentas incobrables los saldos de clientes que por su cuantía mínima no ameriten llevarlos al ámbito judicial y que no tengan movimiento por 3 años.

## **Nota 2.6. Reconocimiento del Ingreso.**

La compañía reconoce como Ingresos aquellas transacciones mediante las que se transfiere al comprador todos los riesgos y ventajas asociados al bien o servicio; cediendo por tanto el control futuro de éstos a cambio de un *Valor Razonable*; el cual a más de ser medido con fiabilidad permitirá a la entidad obtener un beneficio económico futuro. El importe que se reconoce como Ingreso, viene dado luego de la deducción de los descuentos por bonificaciones en ventas otorgados a ciertos distribuidores del producto.

## **Nota 2.7. Reconocimiento del costo.**

La compañía reconoce como Costo de manera general, aquellas transacciones derivadas de las actividades efectuadas para fabricar el bien o prestar servicio.

El método que la compañía aplica para calcular los costos, es la base de costo real o histórico, es decir costos ya incurridos cuya cuantía es conocida, lo que implica que los costos se contabilizan (débito o crédito) en las distintas cuentas tal como realmente ocurren.

## **Nota 2.8. Reconocimiento del Estado de Flujos de Efectivo**

La compañía presenta el Estado de Flujos de Efectivo por el Método Directo según el cual se especifica las principales categorías de importes cobrados a clientes y otros ingresos, así como las aplicaciones o pagos efectuados a proveedores de bienes y servicios requeridos por el negocio, las remuneraciones y beneficios sociales pagados al personal de empleados y trabajadores y el pago de impuestos y tributos seccionales ocasionados durante el período económico informado; clasificado por actividades de operación, inversión y financiamiento, con igualación del saldo inicial y final del periodo contable.

### 3. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

#### Nota 3.1 Ingreso de actividades ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias corresponden a la prestación de asesoría y servicios en las áreas contable, administrativa, tributaria, auditoria, informática, pericial, económica o financiera.

CUENTA	2016	2017
Ingresos	46767.62	66109.77
<b>TOTAL VENTAS</b>	<b>46767.62</b>	<b>66109.77</b>

#### Nota 3.2 Ganancia antes de impuestos

Las siguientes partidas se han reconocido como ingresos y gastos al determinar la ganancia antes de impuestos y el impuesto a la renta a pagar.

CUENTA	2016	2017
Ingresos	46,767.62	66,109.77
<b>TOTAL DE INGRESOS</b>	<b>46,767.62</b>	<b>66,109.77</b>
(-) Costo de Ventas	7,094.10	5,396.37
(-) Gastos de Venta	18,153.28	5,862.04
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES PARTICIPACIÓN TRABAJADORES</b>	<b>21520.24</b>	<b>54851.36</b>
<b>IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR</b>	<b>2939.75</b>	<b>7904.91</b>

#### Nota 3.3 Activo Financiero

CUENTA	2016	2017
Cuentas y Documentos por cobrar Clientes	42400.38	27517.86

#### Nota 3.4 Activos por Impuestos Corrientes

El desarrollo de las actividades productivas y comerciales de la Empresa generan diversos movimientos que incorporan retenciones tanto de impuesto a la renta como de retenciones en la fuente de Impuesto a la Renta, los mismos que cuentan con saldos a favor de Trigalco Cía. Ltda., en el año 2017.

CUENTA	2016	2017
Crédito Tributario a favor del sujeto pasivo IVA	0.00	0,00
Crédito Tributario a favor del sujeto pasivo RENTA.	622.53	1193.69
<b>TOTAL:</b>	<b>622.53</b>	<b>1193.69</b>

### Nota 3.5 Propiedades, planta y equipo

La Empresa cuenta con propiedad planta y equipo que están compuestos de: Muebles y enseres y Equipo de Computación y Software los mismos que se encuentran depreciándose de acuerdo a lo establecido en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento.

CUENTA	2016	2017
Muebles y Enseres	1,542.58	1,542.58
Equipo de Computación y Software	1,381.46	1,381.46
<b>TOTAL DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>2,924.04</b>	<b>2,924.04</b>
(-) Depreciación Acumulada	-1187.54	-1,187.54
<b>SALDO AL FINAL DE PERIODO</b>	<b>1736.50</b>	<b>1,736.50</b>

### Nota 3.6 Patrimonio

Trigalco Cía. Ltda., cuenta con un capital de \$ 400,00 al 2017. Las reservas de acuerdo al porcentaje previsto en la ley de compañías 5% a diciembre de 2017 suma un total de \$ 3,343.35, y la utilidad del ejercicio de \$ 21,520.25

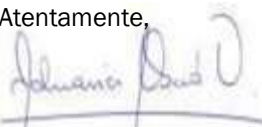
CUENTA	2016	2017
Capital Suscrito y Asignado	400,00	400,00
Aporte futura Capitalización	0,00	0,00
Reserva Legal	3,343.35	3,343.35
Resultado del Ejercicio	19,670.40	21,520.25
<b>TOTAL:</b>	<b>23,413.75</b>	<b>44,933.99</b>

### Nota 3.7 Efectivo y Equivalentes al Efectivo

La cuenta efectivo y equivalente al efectivo corresponde a valores recibidos por pago de clientes por asesorías.

CUENTA	2016	2017
Efectivo y equivalentes al efectivo	10737.66	8574.51
<b>TOTAL:</b>	<b>10737.66</b>	<b>8574.51</b>

Atentamente,

  
Econ. Adriana Abad Vázquez