

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑO 2017

Tosagua, 21 de abril del 2018

1.- Operaciones

La **COMPañIA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA "EL JUNCO S.A." JUNCEPIT**, es una sociedad anónima cuyo objeto de la compañía es *la del transporte de carga pesada por carretera, sujetándose a las disposiciones de la ley orgánica de seguridad vial y transporte terrestre.*

La compañía tiene sus oficinas ciudad de **Tosagua** en la **ciudadela 4 de agosto y calle Bolívar.**

Se debe revelar que la empresa ha observado el cumplimiento de las NIIF en la preparación y presentación de sus Estados Financieros

2.- MARCO DE REFERENCIA PARA LA ELABORACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros al ejercicio terminado el 31 de Diciembre del 2017 se han elaborado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para las PYMES**) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), y adoptadas para su aplicación por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de la compañía.

La empresa califica como PYME, de acuerdo al reglamento NIIF de octubre de 2011 con Resolución No. SC.ICI. CPAIFRS.G.11.010, emitido por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

1. Monto de activos inferiores a 4 millones de dólares
2. Ventas brutas de hasta 5 millones de dólares
3. Tenga menos de 200 trabajadores

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

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en la nota 4.

3.- PRINCIPIOS, POLÍTICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACIÓN

3.1. PREPARACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS.

La empresa prepara un juego completo de Estados Financieros, que comprenden:

El Estado de Situación Financiera, será presentado de forma horizontal, clasificando los Activos y Pasivos en corriente y no corrientes. Dentro del Activo no corriente se hará la subclasificación de acuerdo a los grupos que señala la NIIF para PYMES.

El Estado de Resultados, que se presentará de acuerdo a un solo enfoque por lo que se denominará Estado de Resultados Integral y se ordenará de acuerdo a la naturaleza de los gastos.

El Estado de Flujo de Efectivo, que se presentará por el método directo, clasificando las actividades de operación, inversión y financiamiento respectivamente.

El Estado de Cambios en el Patrimonio, que se presentará de forma horizontal de acuerdo al modelo sugerido por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

- 3.1.1 La información numérica incluida en los estados financieros se presenta en dólares de los Estados de América y en forma comparativa respecto al período anterior;
- 3.1.2 Los estados financieros deben ser objeto de identificación y en su caso, perfectamente distinguidos de cualquier otra información. Serán preparados de forma anual, en armonía con el período contable;
- 3.1.3 Las partidas similares, que posean la suficiente importancia relativa, deberán ser presentadas por separado en los estados financieros;
- 3.1.4 Las notas a los estados financieros se presentarán de una forma sistemática. Estas comprenderán aspectos relativos tanto a los antecedentes de la entidad; de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF PYMES); y las políticas contables relacionadas con los componentes significativos que integran los estados financieros; así como un adecuado sistema de referencia cruzada para permitir su identificación;

3.2 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS:

Caja

Al 31 de diciembre del año 2017, se terminó con un valor en efectivo de \$100.91 que permanece en manos del Señor Gerente para gastos emergentes.

Banco

En la cuenta corriente de la Compañía en el Banco Guayaquil, se terminó con un saldo contable de \$4645,84

Pasivos Corrientes

Entre las obligaciones pendientes están Cuentas por Pagar empleados, que corresponde al sueldo del Sr. Gerente que queda pendiente, ya que por resolución de Junta General de Accionistas el Gerente deberá estar afiliado más no ganará sueldo.

Con la Administración Tributaria

Quedaron pendiente las obligaciones con el SRI del mes de diciembre 2017 ya que estas se cancelan el próximo año.

Con el IESS

Quedaron pendiente las obligaciones con el IESS del mes de diciembre 2017 ya que estas se cancelan el próximo año.

Capital Suscrito

La empresa se mantiene solo con el capital suscrito \$ 2.000,00 hasta poner en movimiento la situación de la empresa.

Ingresos

Entre los ingresos que obtuvo la Compañía en el año 2017, fueron por la prestación de servicios de Transporte, comisiones ganadas, aporte del 2% por ventas y por cuotas mensuales de los señores Accionistas, siendo un total de ingresos \$25,580.64

Gastos

Los gastos que se efectuaron este año fue por un valor de \$25,460.55 entre ellos gastos de mantenimientos de oficina, transporte, gestión, servicios básicos, impuestos, depreciaciones, gastos financieros.

Resultado del ejercicio para el año 2017

En este año 2017 la Compañía tuvo una actividad moderada, por lo tanto se obtuvo una utilidad de 390.09

La responsabilidad de la preparación de los estados financieros corresponde a la Administración de la entidad.



Lcda. Verónica Mendoza Carlin
CONTADORA JUNCEPIT S.A.
RUC: 1310682933001