

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

TRANSPORTES GOYES TRANSGOYES S.A.

NOTA 1 INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA

LA COMPAÑÍA TRANSPORTES GOYES TRANSGOYES S.A. tiene su domicilio social y oficinas centrales en Pedro Vicente Maldonado, Ciudadela Las Palmas: Calle Av. Maldonado S/N y Manuel Córdova y se constituyó como Sociedad Anónima mediante Escritura Pública de fecha 24 de julio del 2012 otorgado ante el Notario Vigésimo Quinto del cantón Quito y fue inscrita en el Registro Mercantil con fecha 8 de noviembre del 2012.

LA COMPAÑÍA TRANSPORTES GOYES TRANSGOYES S.A. tiene como objeto social **TRANSPORTE DE CARGA PESADA**

NOTA 2 BASE DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

Están presentados en dólares estadounidenses, que es la moneda vigente en el Ecuador.

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 del grupo 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 de la compañía y que tenga la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en la nota 3 – uso de Estimaciones.

NOTA 3 RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas contables en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas deben ser aplicadas uniformemente en todos los años presentados, salvo que se indique lo contrario

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS EN NIIF 2017

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía. Los juicios que la gerencia ha efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables de la compañía y tiene la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en la nota 3 – uso de Estimaciones.

NOTA 3 RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas contables en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas deben ser aplicadas uniformemente en todos los años presentados, salvo que se indique lo contrario.

a) Uso de estimaciones

La preparación de los estados financieros requiere que la Gerencia efectúe estimados y supuestos que afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, la revelación de contingencias activas y pasivas a la fecha de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el periodo corriente. Los resultados finales podrían diferir de dichas estimaciones.

Las estimaciones más significativas en relación con los estados financieros adjuntos se refieren a: la provisión para créditos de dudosa cobranza, la provisión para la recuperación de inventarios, la amortización de activos intangibles, la depreciación del activo fijo, la provisión de beneficios sociales, la provisión para beneficios de jubilación y desahucio y el cálculo del impuesto a la renta.

b) Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible y depósitos de libre disponibilidad en instituciones financieras. Los sobregiros bancarios se presentan como pasivo corriente.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS EN NIIF 2017

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (perdida) fiscal de los periodos en los que la gerencia espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuesto diferido, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas por las autoridades fiscales.

d) Contingencias

Los pasivos contingentes no se reconocen en los estados financieros. Estos se revelan en notas a los estados financieros a menos que la posibilidad de que se desembolse un flujo económico es remota. Un activo contingente no se reconoce en los estados financieros, pero se revela cuando el grado de ocurrencia es probable.

NOTA 4 OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre, los saldos de las cuentas por pagar se indican a continuación:

	2016	2017
Proveedores		
Anticipo de clientes		
Otras cuentas por pagar	0	111.23
Provisión por deterioro de valor		
TOTAL	0	111.23

La prueba de deterioro de valor se basa en el valor actual o intención de pago de cada una de las acreencias. Sobre esta base la Administración de la Compañía considera que, al 31 de diciembre del 2017, los pasivos están registrados al importe menor entre su costo histórico y su costo actualizado.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS EN NIIF 2017

NOTA 5 OBLIGACIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Por el bajo impacto que se dio en el resultado, no se vio necesario registrar estos valores.

NOTA 6 CAPITAL EN ACCIONES

El saldo al 31 de diciembre de 2017 es de \$ 800,00 comprende en 800 acciones ordinarias con un valor nominal de \$1.00 cada una, completamente desembolsadas, emitidas y en circulación.

NOTA 7 IMPUESTO A LA RENTA

La Compañía ha tenido revisiones por parte de la autoridad tributaria hasta el año 2016 y no existe glosas pendientes de pago como resultado de estas revisiones. De acuerdo con disposiciones legales, la autoridad tributaria tiene la facultad de revisar las declaraciones de impuesto a la renta de la compañía, dentro del plazo de hasta siete años posteriores contados a partir de la fecha de presentación de la declaración del impuesto a la renta, siempre y cuando se haya cumplido oportunamente con las obligaciones tributarias.

El impuesto a la renta se calcula a una tasa del 22% sobre las utilidades tributables del año 2017. (22% en el año 2016). En caso de que la compañía reinvierta sus utilidades en el país en maquinarias y equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva, la tasa del impuesto a la renta sería del 13% sobre el monto reinvertido, siempre y cuando efectúen el correspondiente aumento de capital hasta el 31 de diciembre del año siguiente. La empresa tuvo una utilidad de \$ 505,58

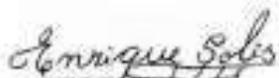
Las partidas que principalmente afectaron la utilidad contable con la utilidad gravable (partidas incluidas en la conciliación tributaria) de la Compañía, para la determinación impuesto a la renta en el año 2017 fueron los siguientes:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS EN NIIF 2017

RUBRO	VALOR
a) 15% Participación trabajadores	0
b) 22% Impuesto a la renta por pagar	111.23

NOTA 8 APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General y autorizados para su publicación el 29 de MARZO del 2018.


GERENTE

Sr. Luis Solis Olalla


CONTADORA

Leda. Fanny Pérez.