

# **COMPAÑIA LEROUX TRABAJO SEGURO S.A. TRASELEXSA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015  
(Expresado en Dólar)**

## **IDENTIFICACIÓN, OBJETIVOS Y OPERACIÓN DE LA COMPAÑÍA**

**COMPAÑIA LEROUX TRABAJO SEGURO S.A. TRASELEXSA CON RUC No. 0791764572001**, fue aprobada mediante resolución expedida por la Intendencia de Compañías dictada el **CUATRO DE ABRIL DEL DOS MIL TRECE** por el Intendente de Compañías de Machala; e inscrita en el registro mercantil **EL VEINTICINCO DE ABRIL DEL DOS MIL TRECE** en la Provincia de El Oro Cantón MACHALA. Cuyo **Expediente es 169330**, su denominación de **COMPAÑIA LEROUX TRABAJO SEGURO S.A. TRASELEXSA** quienes constan como Presidente el Sr. **ARCINIEGAS BAQUERIZO GERMAN ROBERTO** con cedula de ciudadanía **0703520932** y como Gerente El Sr. **LEROUX MURILLO GALO DIONICIO**, con cedula de ciudadanía **1706493461** cuyo objeto social es

**DESARROLLAR Y EJECUTAR PROYECTOS PRODUCTIVOS QUE PROMUEVAN LA CREACIÓN DE EMPRESAS Y/O MICROEMPRESAS, QUE BASEN SU ACCIONAR EN LA COMPETITIVIDAD, PRODUCTIVIDAD Y FORMACIÓN DE SUS INTEGRANTES...**

**PLAZO SOCIAL:** La compañía tiene actual y su plazo social concluye el **CUATRO DE ABRIL DEL DOS MIL SESENTA Y TRES.**

### **CAPITAL SOCIAL:**

El capital social suscrito y pagado es de **OCHOCIENTOS** dólares, divididos en ochocientas acciones ordinarias de un valor nominal de un dólar por cada acción.

### **BASE DE ELABORACION**

Los estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES) emitida por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentadas en Dólares de los Estados Unidos aplicables en el Ecuador.

Los Estados Financieros del Ejercicio Económico 2.015, fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 12 de abril del 2016.

La presentación de los Estados Financieros de acuerdo a las NIIF para PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

## **PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTABILIDAD MÁS IMPORTANTES**

La compañía mediante sus registros en partida doble en idioma nacional y moneda extranjera. De acuerdo a disposición de Ley de transformación Económica del Ecuador R.O. N° 345 del 13 de Marzo del 2.000 con sujeción a los principios de contabilidad generalmente aceptados vigentes en el país emitidos por la Federación Nacional de Contadores sin perjuicio de las facultades que tiene la superintendencia de Bancos y de Compañías para regular la contabilidad de las sociedades sujetas a su control. Para efectos tributarios se deberán considerar las modificaciones que a dichos principios fueren establecidas mediante Ley de Régimen Tributario Interno así como normas legales o reglamentarias tributarias expedidas para actividades o casos específicos.

De acuerdo a Disposición General Primera de la Ley de Transformación del Ecuador (R.O. N° 345 del 13 de marzo del 2.000) la contabilidad se llevará en dólares de los Estados Unidos de América y su capital se expresará en la mismamoneda los Registros contables relacionados con la compra o adquisiciones, deberán ser respaldados por facturas notas o boletos de venta emitidas por vendedores o proveedores.

A continuación mencionamos las prácticas contables más importantes que utilizó la administración:

- **BASE DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN:** Por disposición de la superintendencia de compañías de la República del Ecuador, la compañía se encuentra en proceso de transición de normas de información financiera NIIF, emitidas por el comité internacional IFAC.
- **ADOPCIÓN DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA.** La compañía **COMPAÑIA LEROUX TRABAJO SEGURO S.A. TRASELEXSA.** ” adoptó las NIIF en el año 2.013.
- **RESUMEN DE LAS POLITICAS DE CONTABILIDAD MÁS IMPORTANTES:**  
**ACTIVOS FINANCIEROS:** Dentro del enfoque de NIC 39, los activos financieros incluyen el efectivo y sus equivalentes, las cuentas por cobrar, Inversiones que cotizan en bolsa u otras y otros instrumentos financieros derivados. La clasificación de los activos financieros se determina al momento de la transacción o reconocimiento inicial. La compra o venta de Activos Financieros que requieren la entrega del activo dentro de un plazo por regulación o acuerdo del mercado. Se reconocen en la fecha de la transacción.

Esta Cuenta está integrada por el dinero del efectivo y depósitos en bancos, disponibles nacionales provenientes de la venta del giro del negocio y de aportes de los accionistas, los valores de caja chica destinados para gastos menores se encuentran debidamente autorizados a un responsable de su manejo para cada área. Con relación a Bancos la compañía trabaja con la siguiente entidad financiera:

- Banco de Machala 1 Cuenta Corriente

La cuenta es conciliada mensualmente y se encuentran archivada y legalizada respectivamente en su estado de cuenta.

**LAS PROPIEDADES Y EQUIPOS**, están contabilizados al costo de adquisición, las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos al incurrirse en ellas, las mejoras de importancia se capitalizan. El costo y la correspondiente depreciación acumulada se eliminan de las cuentas al retirarse propiedades y quipos y las ganancias y pérdidas se cargan al estado de resultados.

La depreciación de los activos es cargada al Estado de resultado Integral y debe ser calculada sobre los costos originales más re expresiones efectuadas de acuerdo con las disposiciones vigente, estas depreciaciones se calculan por el método de línea recta tomando como base la vida útil estimada de los activos.

Los terrenos, edificios y maquinarias se miden inicialmente al costo histórico y su reconocimiento posterior se lo mide por su costo reevaluado.

Hicimos arqueo de caja, y la hallamos de acuerdo con los libros contables. Se concilio los saldos de la cuenta caja con el mayor. Revisamos los valores del movimiento de las cuentas de caja chica con sus respectivos custodios y se confirmaron y conciliaron sus saldos. Se confirmó el saldo de la cuenta bancaria; así mismo se realizaron procedimientos alternativos cruzando la cuenta bancaria con los mayores contables.

## **ACTIVOS**

### **A. ACTIVOS CORRIENTES:**

<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO</b>	<b>2.015</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO</b>	800.00
<b>VUENTAS Y DOC.POR COBRAR NO RELACIONADOS</b>	2.500.00
<b>SUMAN:</b>	<b><u>3.300.00</u></b>

## **B. ACTIVOS NO CORRIENTES**

Muebles y Enseres	9.560.00
Maquinaria e Instalaciones	22.500.00
Equipo de Computación y Software	12.800.00
(-) Depreciación acumulada propiedades, planta y equipo	- 8271.26
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE:</b>	<b><u>36.588.74</u></b>
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b><u>39.888.74</u></b>

### **COMENTARIO:**

En este rubro todos los elementos de propiedad, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

La depreciación se reconoce dentro del Costos de venta, gasto de venta y gasto administrativo tal como corresponde, esto dependerá de la utilización para cada uno de estos grupos de cuentas de los activos.

Los elementos de propiedades, planta y equipo, se amortizan siguiendo el método lineal, mediante la distribución del costo de adquisición de los activos menos el valor residual estimado entre los años de vida útil estimada de los elementos. A continuación se presentan los principales elementos de propiedad planta y equipo y sus periodos de vida.

<b>ACTIVOS</b>	<b>AÑOS</b>	<b>PORCENTAJE</b>
EDIFICIOS	20	5%
MAQUINARIA Y EQUIPO	10	10%
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	3	33%
VEHICULOS	5	20%

## **PASIVOS**

<b>C. PASIVO CORRIENTE</b>	<b>2.015</b>
CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS	5.658.30
IMPUESTO A LA RENTA	2.823.62
OBLIGACIONES IESS	0.00
PARTICIPACION EMPLEADOS	0.00
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE:</b>	<b><u>8.481.92</u></b>

### **Comentario:**

Registraron las cuentas por pagar a accionistas ya que no se pudo cubrir estos rubros en este periodo y se los identifica de la siguiente manera:

<b>D. PASIVO NO CORRIENTE</b>	
<b>PRESTAMO DE ACCIONISTAS LOCALES</b>	
Préstamo Accionistas Locales	23.995.92
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE:</b>	<b><u>23.995.92</u></b>
<b>TOTAL PASIVOS:</b>	<b><u>32.477.84</u></b>

### **Comentario:**

En este rubro registramos los pagos a realizar a nombre de los accionistas de la empresa en el periodo 2.014.

### **E. PATRIMONIO**

#### **F. CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO**

1	0703520932 CÉDULA	ARCINIEGAS BAQUERIZO GERMAN ROBERTO	ECUADOR NACIONAL 1,0000	
2	1706493481 CÉDULA	LEROUX MURILLO GALO DIONICIO	ECUADOR NACIONAL 799,0000	
	<b>TOTAL CAPITAL</b>			<b>800.00</b>
	<b>Utilidad no distribuida ejercicios anteriores</b>			<b>3.787.28</b>
	<b>Utilidad del Ejercicio</b>			<b><u>2823.62</u></b>
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>			<b>7.410.90</b>
	<b>TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO:</b>			<b><u>39.888.74</u></b>

## ANÁLISIS DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA 2015

$$\text{Índice de Solvencia} = \frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo Corriente}} = \frac{3.300.00}{8.481.92}$$

$$\text{Índice de Solvencia} = \mathbf{0.3890}$$

Lo que nos permite observar que la compañía el presente cierre del ejercicio económico 2015, NO tiene capacidad para solventar, ya que los activos corrientes son menores que los pasivos corrientes de la empresa, por lo tanto compromete los activos de la misma, con esta información recomendamos a los directivos de la compañía generar más fuentes de ingresos para solventar los pasivos corrientes.

$$\text{Capital de Trabajo} = \text{Activo Corriente} - \text{Pasivo Corriente}$$

$$\text{Capital de Trabajo} = 3.300.00 - 8.481.92$$

$$\text{Capital de Trabajo} = \mathbf{-5.181.92}$$

Mediante esta razón financiera observamos que la empresa tiene no capital de trabajo, ni liquidez para cubrir con las obligaciones a corto plazo.

$$\text{Razón de Endeudamiento} = \frac{\text{Pasivos}}{\text{Activos}} = \frac{32.477.84}{39.888.74} =$$

$$\text{Razón de Endeudamiento} = \mathbf{\$ 0.8142}$$

## ANÁLISIS DEL ESTADO INTEGRAL CONSOLIDADO

<b>1. RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>2.015</b>
UTILIDAD DEL PRESENTE EJERCICIO	<u>2.823.62</u>
SUMAN	<u>3,787.28</u>

### **Comentario:**

Los resultados del ejercicio corresponden a las actividades correspondientes desde el 1 de enero del 2.015 al 31 de diciembre del 2.015.

## **2. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS**

Los ingresos de TRASELEXSA S.A. Fueron los resultados de las operaciones de la empresa en el año 2.015 detallándolos así:

<b>INGRESOS POR VENTAS</b>	
VENTA DE BANANO	<u>23.219.35</u>
<b>TOTAL:</b>	<u>23.219.35</u>

## **3. COSTOS DE PRODUCCIÓN Y GASTOS**

A continuación se detallan los costos de producción que incurrió la empresa:

<b>COMPRA NETAS DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA</b>	<b>-6.415.00</b>
<b>SUELDOS Y SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES Y OTROS GASTOS</b>	<b>-13.980.73</b>
<b>TOTAL GASTOS</b>	<u>20.395.73</u>
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	<u>2.823.62</u>

### **Comentario:**

Los costos y gastos incurridos en el periodo fueron menores a los ingresos dándonos una **UTILIDAD** del ejercicio de \$ **2.823.62**

#### **4. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas y autorizado para su publicación el 12 de abril del 2016

#### **OTRAS REVELACIONES**

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las notas correspondientes, aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

#### **DERECHOS DE AUTOR**

En cumplimiento con las disposiciones legales, la compañía ha cumplido con todas las normas sobre derechos de autor, en todo lo que se refiere a los programas y licencias de computación que al 31 de Diciembre del 2.015, utiliza en su procesamiento informático.

#### **HECHOS SUBSECUENTES**

Según Resolución N° 06.q.iciu.004 de agosto del 2.006, publicada en el registro oficial N° 348 del 4 de Septiembre del mismo año, el Ecuador adopto las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" y determinó que su aplicación sea obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañía, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros a partir del 1 de enero del 2.009, pero la compañía fue creada en el año dos mil trece por lo tanto la compañía no está obligada al cronograma de transición. Por lo tanto desde el periodo 2.014 los registros contables y los estados financieros fueron expresados en NIIF.

Atentamente,



---

Sandra Loayza mora  
RUC 0701909988001  
REG. 22819  
CONTADOR GENERAL