

TREGOMAS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

NOTA 1 OPERACIONES

La compañía fue en el año 2014 en la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas.

Su objetivo social es la prestación de Servicios de alimentación para empresas, industrias, eventos, etc. Sus accionistas son personas naturales domiciliadas en el Ecuador.

NOTA 2 MONEDA

Los Estados Financieros fueron elaborados en Dólares de los Estados Unidos de América, tal como se define en la NIC 21, la información está presentada a 2 decimales.

NOTA 3 BASE DE PRESENTACION

A partir de la aplicación de las Normas Internacionales de Información financiera para PYMES, todas las empresas deben acogerse a las mismas, TREGOMAS S.A. aplica las normas en base a la sección II NIIF para PYMES.

NOTA 4 DECLARACION DE CUMPLIMIENTO DE NIIF PYMES

La compañía por lo que antecede presenta sus estados financieros basada en las NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA aplicables a pequeñas y medianas empresas, enmarcada en las órdenes y procedimientos establecidos para el efecto.

NOTA 5 RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la presentación de los estados financieros son las establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, dichas políticas se detallan:

1.- Se presentan Estados Financieros que fueron preparados con base a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas, estos son:

- a. Estado de Situación Financiera
- b. Estado de Resultados Integral
- c. Estado de Cambios en El Patrimonio
- d. Estado de Flujo de Efectivo
- e. Notas a los Estados Financieros

La aplicación de la Norma no supone ningún impacto en el movimiento de la compañía.

2.- La compañía aplicará las normas relativas a la Presentación de Estados Financieros, no aplica control de inventarios por ser una empresa de servicios, pero si llegara a tener inventarios aplicará la NIC 2, aplicando todos los valores de adquisición, transformación y

otros costos incurridos para darles su condición y ubicación, se aplicaría el sistema de costo promedio.

3.- El EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO comprenden los valores en caja, bancos y activos líquidos, los mismos que no están sujetos a cambios significativos en su valor y con un vencimiento de máximo 60 días.

4.-PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO.- la empresa posee propiedad planta y equipo, muebles y enseres, equipos de oficina y una vehículo, la entidad evaluó todos los costos de propiedades, planta y equipo en el momento de incurrir en ellos.

La entidad mide un valor residual de la propiedad, planta y equipo, se lo deprecia cuando esté disponible para su uso y continuará depreciándolo hasta que lo dé de baja en las cuentas, se aplican los precios de mercado, los mismo son revisados cada 2 años.

5.- CUENTAS POR COBRAR.- la compañía realiza su trabajo comercial a través crédito directo al cliente, en el balance se evidencia un valor por cuenta por cobrar, el mismo que se desprende de forma directa de los valores adeudados por la actividad comercial.

En el año que transcurre la compañía decidió no realizar ningún valor de provisión de incobrables por no considerarlo necesario bajo la premisa de ventas a su cliente principal, el mismo que paga de forma puntual, si la situación varía, se realizará la provisión necesaria de reserva, de acuerdo a lo estipulado en la Norma respectiva.

Préstamos y cuentas por cobrar, se reconocen a valor razonable, siendo posteriormente valorados mediante la tasa de descuento respectiva.

6.- Se realizarán Estudios Actuariales cada 2 años para determinar las provisiones y contingentes que se pueden presentar respecto a los empleados, tal como se define en la NIC 37.

7.- Si se diera el caso de activos con vida útil no definida, por ejemplo los terrenos, estos serán sometidos a valoraciones cada 2 años para determinar pruebas por deterioro del valor.

8.- Los Pasivos Financieros comprenden a los acreedores comerciales que se registran a su valor razonable, posteriormente se los valoriza usando la tasa respectiva de interés, las deudas no comerciales se registrarán por su valor de reembolso.

9.- Las provisiones se registran para las obligaciones presentes, que provienen de un suceso pasado, cuya liquidación es probable que ocasione salida de recursos.

10.- El patrimonio de la compañía en este año 2015 tuvo un estancamiento, se llegó apenas al punto de equilibrio.

NOTA 6 INFORMACION A REVELAR DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

| | |
|---------------------------|---------|
| Crédito Tributario Renta | 1206.58 |
| Propiedad Planta y Equipo | 6139.81 |
| Cuentas por pagar | 2237.62 |

| | |
|-----------------------|--------|
| Patrimonio | 800.00 |
| Pérdida del Ejercicio | 0.88 |

La compañía es administrada bajo un flujo mínimo necesario, que le permite realizar sus operaciones.

El capital social de la compañía es de \$ 800.00, divididos en 800 acciones ordinarias y nominativas de \$ 1.00 cada una.

La compañía tiene utilidad en este período, las cuales no serán distribuidas este año.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

| | |
|-----------------|----------|
| INGRESO | 64256.40 |
| COSTOS Y GASTOS | 64257.28 |

Los Ingresos obtenidos corresponden al giro del negocio, cuya actividad durante el año 2015 se desarrollo con total normalidad, generando los resultados esperados.

Dentro de los costos directos están los sueldos y salarios y la compra de insumos necesarios para poder realizar las actividades del negocio.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

La empresa fue constituida con un patrimonio de \$ 800.00, al patrimonio se fortalecerá al no retirar utilidades para usarlas durante al menos los dos siguientes años como capital de trabajo, el 2015 se logró llegar al punto de equilibrio, este año esperamos llegar una utilidad, ya con un apredizaje logrado durante estos 2 primeros años.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

El Estado de Flujos de Efectivo fue realizado mediante el método directo, revela el valor por los cobros realizados, así como los pagos realizados durante el período.

Estos valores fueron obtenidos de los registros contables de la entidad.

Los Estados Financieros fueron aprobados con fecha 11 de abril de 2016, mediante reunión de la Junta General de Accionistas de la compañía.

Es todo cuanto puedo evidenciar.



CLARA RUTH YANEZ RODRIGUEZ
C.I. 0918156522
CONTADORA

