

COMPAÑÍA TRASGUELSIG S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 2019

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de diciembre de 2019, **COMPAÑÍA TRASGUELSIG S.A.**

1. INFORMACION GENERAL

LA COMPAÑÍA TRASGUELSIG S.A., radicada en el Cantón Sigsig, provincia del Azuay de la República Ecuador. La Sede está ubicada en la calle Thomas Rodil, entre Torres y Bolívar, frente al parque central. Con número de contacto 2267575. Su actividad principal es SERVICIO DE TRANSPORTE DE PASAJEROS POR CARRERA.

2. BASES DE ELABORACION

Estos estados financieros 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. Están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda funcional de la compañía.

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 por 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. POLITICAS CONTABLES

Presentación de Estados Financieros:

El Estado de Situación Financiera, será presentado de forma horizontal, clasificando los Activos corriente y no corrientes, los Pasivos en corrientes y no

corrientes. Los mismos se hará la sub-clasificación de acuerdo a los grupos que señala la NIIF PYMES.

El Estado de Resultados se presentara de acuerdo a un solo enfoque por lo que se denominara Estado de Resultados Integral y se ordenara de acuerdo a la naturaleza de los gastos.

El Estado de Flujo del Efectivo de presentar por el método directo, clasificando las actividades de operación, inversión y financiamiento respectivamente.

Es Estado de cambios en el patrimonio se presentará de forma horizontal de acuerdo al modelo sugerido por la superintendencia de compañías del ecuador.

4. NOTAS:

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

La compañía mantiene una cuenta de ahorros en la Cooperativa Jardín Azuayo, con las cuales se cubre los valores de gastos, y en la misma se depositan los ingresos generados por las multas y otros ingresos, el valor a la fecha es de \$ 2.242,44

2. CERTIFICADOS DE APORTACION

La compañía posee valores por certificados de aportación de los socios de por un monto de \$80.26

3. CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IR) (IVA)

Dentro de este grupo de acumula los valores que han sido retenidos que dan como resultado de un crédito Tributario del IVA por: \$1,831.13, crédito Tributario del Impuesto a la Renta de: \$ 2.102.43.

4. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

En lo referente a Propiedad Planta y Equipo la compañía dispone muebles y enseres de \$705.79, maquinaria y equipo de \$ 1,343.01, equipos de computación y de oficina un valor de \$1,903.78 se ha hecho los descargos que por ley se aplican como son las depreciaciones utilizando el método (línea recta), en Muebles y Enseres el 10%, en Equipo de Oficina el 10%, en Equipo de Computación el 33.33%, y otros activos de 0, hasta que la asamblea general decida la baja de los mismos.

5. CAPITAL SOCIAL

Este es el rubro más importante, ya que de acuerdo a la lista que tenemos registrada en la Superintendencia de Compañías, asciende a un capital suscrito por valor de \$2.700, y un capital social de \$11.369,31 y cada acción tiene un costo de \$ 90.00 por socio.

Se tiene como reserva legal de \$268,42

6. RESULTADOS ACUMULADAS

Este valor que es parte importante del patrimonio, resume los valores que por utilidades acumuladas de \$ 3,928.65 y pérdidas acumuladas de \$ 7,230.63, se ha ido considerando dentro de las cuentas de patrimonio, también contamos con una reserva legal para el año 2019 es de \$ 268.42

7. INGRESOS

Los ingresos del año 2019, son los originados por actividades corrientes, y por servicios prestados, esto por el contrato civil que mantiene la compañía con la empresa CELEC (mismo que esta por terminar) y el Consejo de Seguridad Ciudadana, que es desempeñado en la actualidad por tres socios y un socio respectivamente. Los mismos fueron generados por ingresos de mensualidades de los socios \$16.249, ingresos de la empresa CELEC \$ 7,483.57, Secretaria plan toda una vida \$17.630,62, otros ingresos que hacen referencia a las multas y tarjetas de conducir que se le cobra a los socios por: \$9.923,66 y por ultimo del Consejo de seguridad ciudadana \$4,880.85, dando un total de ingresos por: \$56.167,70

8. GASTOS

Los gastos del año 2019, de igual forma son originados por las actividades normales de la compañía, se encuentran los **Gastos Administrativos**: Sueldos y salarios por \$9.770,29, comisiones: \$231,61, Acta de Finiquito: \$1500, Aportes a la seguridad Social por \$1.720,54, Beneficios Sociales e Indemnizaciones \$1.700,82, Honorarios, comisiones y dietas por \$1.320, Mantenimiento y Reparaciones: \$205.68, Arriendo operativo: \$740,14, Gasto por transporte: \$31.859,73, Gastos de Gestión (agasajos navideños): \$2073,33, Gastos por servicios básicos: \$1.047.80, Depreciaciones de propiedad Planta y Equipo: \$1.288,88, Otros Gastos: (Otros gastos, suministros de Oficina, Materiales de Aseo y limpieza, uniformes, alimentación) un total del \$ \$2.487.71, Gastos Financieros: \$4.08, dando un total de gastos por \$ 56.315,31.

9. PÉDIDA DEL EJERCICIO

Considerando que los Ingresos totales fueron de: \$56.167,70 y los gastos totales ascienden a \$ 56.316,31, por lo que se ha provocado una pérdida del Ejercicio Económico del año 2019 por un valor de \$ \$147,61 esto hace que no exista un reparto de utilidades, ni genera Impuesto a la renta para dicho año.

10. FLUJO DE EFECTIVO:

COMPañIA TRANSGUELSIG SA
ESTADO DE FLUJOS DEL EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en U.S. Dólares)

| ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO METODO DIRECTO | |
|---|--------------------|
| INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO | (1.478,85) |
| FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | (1.344,92) |
| Clases de cobros por actividades de operación | 54.336,57 |
| Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios | 54.336,57 |
| Clases de pagos por actividades de operación | (56.681,49) |
| Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios | (42.356,78) |
| Pagos a y por cuenta de los empleados | (13.324,71) |
| Intereses pagados | - |
| Intereses recibidos | - |
| Impuestos a las ganancias pagados | - |
| FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | (133,93) |
| Adquisiciones de propiedades, planta y equipo | (133,93) |
| Compras de activos intangibles | - |
| FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN | - |
| Financiación por préstamos a largo plazo | - |
| Pagos de préstamos | - |
| Dividendos pagados | - |
| Otras entradas (salidas) de efectivo | - |
| INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | (1.478,85) |
| EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO | 3.721,29 |
| EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO | 2.242,44 |
| CONCILIACION DE LA UTILIDAD (PERDIDA) NETA CON EL EFECTIVO | |
| GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 16% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA | (147,61) |
| AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO: | 1.288,88 |
| Ajustes por gasto de depreciación y amortización | 1.288,88 |
| Ajustes por gastos en provisiones | - |
| Ajustes por gasto por impuesto a la renta | - |
| Ajustes por gasto por participación trabajadores | - |
| Otros ajustes por partidas distintas al efectivo | - |
| CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS: | (2.486,19) |
| (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes | (1.831,13) |
| (Incremento) disminución en anticipos de proveedores | (655,06) |
| (Incremento) disminución en inventarios | - |
| (Incremento) disminución en otros activos | - |
| Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales | - |
| Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar | - |
| Incremento (disminución) en anticipos de clientes | - |
| Incremento (disminución) en otros pasivos | - |
| Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación | (1.344,92) |

11. ESTADO EN EL CAMBIO DE PATRIMONIO:

COMPAÑIA TRANSGUELSIG SA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATROMONIO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en U.S. Dólares)

| EN CIFRAS COMPLETAS US\$ | CAPITAL SOCIAL | RESERVAS | | RESULTADOS ACUMULADOS | | RESULTADOS DEL EJERCICIO | | TOTAL PATRIMONIO |
|--|----------------|---------------|----------------------|-------------------------|---------------------------|------------------------------|-----------|------------------|
| | | RESERVA LEGAL | GANANCIAS ACUMULADAS | (-) PÉRDIDAS ACUMULADAS | GANANCIA NETA DEL PERIODO | (-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO | | |
| | | | | | | | | |
| SALDO AL FINAL DEL PERIODO | 14.069,31 | 268,42 | 4.027,20 | (7.329,18) | - | (147,61) | 10.888,14 | |
| SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR | 14.069,31 | 268,42 | 3.964,75 | (7.329,18) | 62,78 | - | 11.036,08 | |
| SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR | 14.069,31 | 268,42 | 3.964,75 | (7.329,18) | 62,78 | - | 11.036,08 | |
| CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES: | | | | | | | - | |
| CORRECCION DE ERRORES: | | | | | | | - | |
| CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO: | - | - | 62,45 | - | (62,78) | (147,61) | (147,94) | |
| Aumento (disminución) de capital social | - | | | | | | - | |
| Aportes para futuras capitalizaciones | | | | | | | - | |
| Prima por emisión primaria de acciones | | | | | | | - | |
| Dividendos | | | - | | - | | - | |
| Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales | | - | - | | - | | - | |
| Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta | | | - | | | | - | |
| Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo | | | - | | | | - | |
| Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles | | | - | | | | - | |
| Otros cambios (detallar) | | - | 62,45 | - | (62,78) | - | (0,33) | |
| Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio) | | | | | - | (147,61) | (147,61) | |

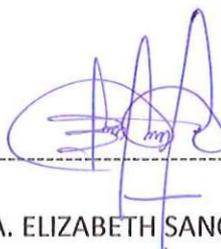
5. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

Luego de revisados los estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas y autorizados para su publicación en año 2019.



SR. PABLO BUENO SÁNCHEZ

REPRESENTANTE LEGAL



C.P.A. ELIZABETH SANCHEZ LOJA

CONTADORA