

## **COMPAÑÍA TRANSGÜELSIG S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2016**

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2016, **COMPAÑÍA TRANSGÜELSIG S.A.**

#### **1. INFORMACIÓN GENERAL**

COMPAÑÍA TRANSGÜELSIG S.A., es una Compañía radicada en la República Ecuador, provincia del Azuay, cantón Sigsig. El domicilio de su sede social es en la calle Rodil, entre Torres y Bolívar, frente al parque central del Cantón Sigsig. Su actividad principal es **ACTIVIDADES DE SERVICIO DE TRANSPORTE DE PASAJEROS POR CARRETERA**.

#### **2. BASES DE ELABORACIÓN**

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (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 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. POLÍTICAS CONTABLES**

Presentación de Estados Financieros:

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

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

El 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.** Está considerada dentro de este grupo, cuentas de ahorro mantenidas en la Cooperativa Jardín Azuayo, con las cuales se cubre los valores de gastos, y en la misma se depositan los ingresos generados por actividades corrientes, en la misma consta el valor que se definió como Capital Suscrito al inicio de su vida jurídica.

**2. CRÉDITO TIRUBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IR),** Dentro de este grupo de acumula los valores que han sido retenidos por CELEC que suman \$463,05 y el anticipo a aplicarse en este año que asciende a \$ 233,50.

**2.PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO,** En el año 2016, se ha realizado inversiones en muebles y enseres por un valor de \$95,44 y Equipo de Oficina por un valor de \$ 1362,48, en todo lo referente a propiedad planta y equipo 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%, Equipo de Computación el 33.33%, y otros activos que este año cumplió con su vida útil, que se mantendrá en el estado financiero con el valor de 0, hasta que la asamblea general decida la baja de los mismos.

**3. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES:** Resume los valores pendientes de pago originados en el año 2014 por \$10543,29, que se ha mantenido por el año 2015 y en este año se liquida por \$8881.50, quedando un saldo pendiente de \$1661.79.

**4. SUELDOS POR PAGAR:** Resume el pago a secretarías del mes de diciembre que suman \$ 954.81, así como el aporte al IESS personal y el aporte patronal esta cargado como gasto, y el pago se suma al sueldo y salario.

**5. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA:** Resume los valores que queda pendiente de pago del mes de diciembre, que hace referencia a las retenciones aplicadas por servicios de transporte a los socios con la finalidad de justificar los ingresos obtenidos con la empresa CELEC, mismos que son reconocidos por los socios Diego Jiménez y Marco Llanos en partes iguales, valores que la compañía está exenta de pago.

**6. 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 valor de \$ 2700,00, considerando que cada acción tiene un costo de \$90,00 por cada acción de cada Socio.

**7. RESULTADOS ACUMULADAS:** Este valor que es parte importante del patrimonio, resume los valores que por utilidades y pérdidas se ha ido considerando y acumulando dentro de las cuentas de patrimonio, en el año 2016, la utilidad que asciende a \$ 3.636,75, pasará a formar parte de las utilidades acumuladas como parte del capital social.

**8. INGRESOS:** Los ingresos del año 2016, son los originados por actividades corrientes, y como aclaración incrementa este año la cuenta de servicios prestados, esto por el contrato civil que mantiene la compañía con la empresa CELEC, mismo que es desempeñado por dos socios.

**9. GASTOS:** Los gastos del año 2016, de igual forma son originados por las actividades normales de la compañía, y como dato importante se incrementa los valores por concepto de movilización y transporte y gastos por combustibles que que justifica la actividad económica que realiza la compañía por medio de sus socios.

**10. UTILIDAD DEL EJERCICIO.** La utilidad del año 2016, asciende a \$ 3636,75, de la cual se calculará el valor para pago de impuesto a la renta que asciende a \$ 800,09, y se descargarán los anticipos que por concepto de renta se han generado durante el año 2016, como se puede revisar en la parte del activo del balance. La utilidad anual se destinada a capitalización para futuras inversiones.

**5. Aprobación de los estados financieros:**

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas y autorizados para su publicación el 16 de Febrero del año 2016.



SR. KLEVER TELLO

REPRESENTANTE LEGAL



C.P.A. MARIANA BUELE

CONTADORA

