

COMPAÑÍA TRASGUELSIG S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 2017

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2017, **COMPAÑÍA TRASGUELSIG S.A.**

1. INFORMACION GENERAL

COMPAÑÍA TRASGUELSIG S.A., es una Compañía radicada en la Republica 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 CARRERA.

2. BASES DE ELABORACION

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medinas 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 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 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 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 presentara por el método directo, clasificando las actividades de operación, inversión y financiamiento respectivamente.

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

4. NOTAS:

1. **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES:** Esta 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. **CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IR) (IVA):** Dentro de este grupo de acumula los valores que han sido retenidos por CELEC que suman \$ 847.13 y con respecto al crédito tributario del IVA, es por las compras realizadas, dando un valor de \$696.55.
3. **PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:** En el año 2017, se ha realizado inversiones en Equipo de computación,\$290 y Equipos de Sonido por \$1900, 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%, en Equipo de Computación el 33.33%, y otros activos de 0, hasta que la asamblea general decida la baja de los mismos.
4. **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES:** Existe pagos pendientes de pago de los sueldos a las secretarias que ascienden a un valor de \$ 646.09
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 valor de \$ 2700.00, considerando que cada acción tiene un costo de \$ 90.00 por cada acción de cada socio.
6. **RESULTADOS ACUMULADAS:** Este valor que es parte importante del patrimonio, resume los valores que por utilidades y perdidas se ha ido considerando y acumulando dentro de las cuentas de patrimonio, en el año

2016, la utilidad gravable asciende a \$98.55, misma que pasara a formar parte de las Utilidades acumuladas como parte del capital social.

7. **INGRESOS:** Los ingresos del año 2017, 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 es desempeñado en la actualidad por tres socios.
8. **GASTOS:** Los gastos del año 2017, de igual forma son originados por las actividades normales de la compañía, y como dato importante se incrementa los valores por concepto de transporte, que los mismos socios facturaron para la empresa, para justificar el transporte emitido por la CELEC.
9. **UTILIDAD DEL EJERCICIO:** La utilidad del año 2017, asciende a \$115.94, de la cual se calcula el 15% a los trabajadores dando un valor a \$ 17.39, el impuesto a la renta a pagar es de \$21.68, mismo que será cubierto con las retenciones del ejercicio fiscal, de \$849.37, dando como resultado un saldo a favor de \$827.69, ya restado el impuesto a la renta, todo esto no ha generado el Anticipo del Impuesto a la Renta.

5. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas y autorizados para su publicación el 22 de Marzo del año 2017.



SR. KLEVER TELLO LITUMA

REPRESENTANTE LEGAL



C.P.A. ELIZABETH SANCHEZ LOJA

CONTADORA