

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE TRANSÑARIGUIÑA S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

NOTA 1. — ANTECEDENTES

TRANSÑARIGUIÑA S.A. se constituyó mediante escritura pública el 01 de Junio 2003, es una sociedad Anónima, radicada en el Ecuador, en la provincia del Azuay cantón Pucara en la calle Daniel Brito s-n

El objeto social de la compañía es el servicio de transporte de carga Mixta por carretera.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los Estados Financieros se detallan a continuación.

a) Bases de preparación de los estados financieros

Los presentes estados financieros de Transñariguiña S.A., fueron presentados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), que han sido adoptadas en Ecuador.

Los estados financieros se han preparado bajo el criterio del costo histórico.

La preparación del Estado de Situación Financiera se clasifica en partidas de corriente y no corriente, para el estado de Resultados Integrales los gastos se clasifican en función de su naturaleza.

Estado de Flujos de Efectivo, Se utilizó el método directo.

Las partidas en los estados financieros de la compañía se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional, las cifras en los estados financieros están expresados en dólares estadounidenses.

b) Efectivos y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes del efectivo incluyen a fondos fijos, depósitos en instituciones bancarias.

c) Activos y Pasivos Financieros

La compañía clasifica los activos financieros mantenidos hasta su vencimiento "Documentos y Cuentas por cobrar". La administración determina la clasificación de sus activos y pasivos financieros a la fecha del Reconocimiento inicial.

Al 31 de diciembre de 2017, la Compañía mantuvo activos financieros en Documentos y cuentas por cobrar a Clientes que dan derecho a pagos fijos.

Reconocimiento

La compañía reconoce un activo o pasivo financiero cuando se compromete a comprar o vender el activo.

Medición

Los activos y pasivos financieros son medidos a su valor razonable.

d) Propiedad Planta y Equipo

Se muestra al costo de adquisición menos la depreciación acumulada

La depreciación de la propiedad, planta y equipo se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades y equipos, las vidas útiles y valores residuales estimados en el cálculo de la depreciación.

Activo	Vida Útil (años)
Muebles y Enseres	10
Equipo de Computación	3

e) Impuestos a la renta corriente

El gasto por impuesto a la renta del año comprende el Impuesto a Renta corriente, el impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales.

El cargo por Impuesto a la Renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devengan con base al impuesto a pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa del impuesto del 22% de las utilidades gravables.

A partir del ejercicio fiscal 2010. Entro en vigor la norma que exige el pago de un anticipo mínimo de impuesto a la Renta.

Según el Decreto 210 del 20 de noviembre, la reducción del saldo del anticipo del IR, se estableció así: Las empresas y personas naturales con ventas de hasta 500.000 dólares tendrán exoneración del 100%; las que tienen ventas de hasta \$ 1 millón se exonerará el 60%; y las que poseen ventas por más de 1 millón de dólares, accederán a un 40% de exoneración.

f) Ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar.

Los ingresos ordinarios proceden de las Cuotas de Administración y de Intereses Ganados

e) Gastos

Se registran en base a lo devengado.

NOTA 3.- EFECTIVOS Y EQUIVALENTES DEL EFECIVO

Al 31 de diciembre del 2017 comprende:

Efectivo y Equivalentes de Efectivo 968.80

NOTA 4.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2017 comprende:

Documento y Cuentas por cobrar 9,283.59

NOTA 5.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Muebles y Enseres 780.59

Equipo de Computación 1,095.18

Menos depreciación acumula -1,688.78

NOTA 6.- CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2017 comprende:

Cuentas por Pagar no relacionados 7,661.89

Con la Administración Tributaria 141.01

NOTA 7.- IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE

Utilidad antes de la participación de los trabajadores
en las utilidades y de impuesto a la renta

(-) Participación de trabajadores

(=) Base Imponible antes de Impuesto a la Renta

Impuesto a la Renta Causado

(-) Rebaja de saldo del anticipo decreto ejecutivo N. 210

(+) Saldo pendiente de Pago

(-) Retenciones

2017

429.32

429.32

94.45

0

0

63.58

CONTADOR

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR

30.87

NOTA 8.- INGRESOS

Al cierre del año 2017

Por Cuotas de Administración Y Otros 1,901.53

Transporte realizado por los socios 9,035.52

Transporte punto de emisión 12,235.75

NOTA 9.- GASTOS

Al cierre del año 2017

Gastos Administrativos 10,530.61

Gasto de transporte punto de emisión 12,233.75

NOTA 10.- CAPITAL SOCIAL

Al cierre del año 2017 es de 2,400 y el Patrimonio Neto es de 4,267.97

NOTA 11.- RESERVA LEGAL

De acuerdo con la legislación vigente, la compañía debe apropiar por lo menos 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito.

NOTA 12.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de estos estados financieros, no se produjeron eventos que, en la opinión de la administración de la compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

NOTA 13.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los correspondientes Estados Financieros son aprobados en la asamblea del 16 de abril de 2018.



CPA. Reyes Pesantez Eugenia

CONTADOR