

COMPAÑIA DE TRANSPORTE TRASCATTLEYA S.A.

RUC: 1990918496001

EL PANGUI – ZAMORA CHINCHIPE – ECUADOR

El Panguí, 24 de febrero de 2018

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1.- INFORMACION GENERAL.-

La Compañía de Transporte Trascattleya S.A. Es una empresa legalmente constituida en el Ecuador con un capital de \$. 1.100,00 (MIL CIENTOS DOLARES), su objeto social es dedicarse al transporte de carga pesada por carretera, con domicilio principal en la calle Cordillera del Condor y Julio Aguilar, de la ciudad de El Panguí, parroquia y cantón El Panguí, provincia de Zamora Chinchipe; y con domicilio fiscal en la ciudad de El Panguí, con RUC 1990918496001.

2.- BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

Periodo Contable.-

De acuerdo a los estatutos de la Compañía, el corte de cuentas es anual, al 31 de diciembre de cada año.-

2.1 Bases de Presentación.-

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pequeñas y medianas entidades, adoptadas por la Superintendencia de Compañías.- La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

Los Estados Financieros que presenta la entidad son:

- Estado de Situación Financiera con fecha de corte del periodo que se presenta.
- Estado de Resultados del Ejercicio
- Estado de cambios en el Patrimonio
- Estado de Flujo de Efectivo el cual se elabora por el método directo.
- Notas a los Estados Financieros, que incluyen un resumen de las políticas contables mas significativas y otra información explicativa.

Los Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores socios en Junta General.
- De acuerdo con lo establecido las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para entidades bajo su control.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2017 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el Patrimonio Neto y del Flujo de Efectivo; que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.
- Aprobados por la Junta General de socios celebrada el 24 de febrero del 2018

3. PRINCIPIOS Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondiente al ejercicio económico 2017 se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

4.- INSTRUMENTOS FINANCIEROS.- Se detalla los instrumentos y las cuentas contables que intervinieron para la preparación de la misma.-

5 Efectivo y Equivalentes al Efectivo.-

El efectivo y equivalente al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, cuenta indispensable para la presentación del Estado de Flujo de Efectivo, el efectivo que dispone la empresa asciende a un valor de \$. 18179.23

6 Primas de seguros pagados por anticipado.-

Cuenta real de activo circulante. Corresponde al monto adquirido por concepto de primas de seguros pagados por anticipado, ya sea por condiciones de contrato, por inicio de primas donde por lo general se cobran meses del mismo por anticipado, valor que asciende a la cantidad de \$. 6537.80

7 Propiedad, Planta y Equipo

7.3 VEHICULOS

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo de uso propio, se encuentran registrados a su valor real de compra menos la depreciación. Como es el caso de vehículos que ascienden a un valor de \$. 239.222,24

8 DEPRECIACIONES DE ACTIVOS FIJOS

Cuenta que cubre el uso o deterioro de los bienes que conforman la cuenta planta, propiedades y equipo, y se ha depreciado mediante el método de línea recta, conforme al cuadro adjunto.

El rubro depreciación que ascienden a un valor de \$. 10777.16

8 Reconocimientos de gastos

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir todos los gastos son reconocidos en el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

Políticas Generales de Egresos

- **Egresos corrientes**

Se registra como egresos corrientes, aquellos que son producto de la operación normal de la Institución tales como:

- ✓ Servicios personales: relacionados con los salarios de los funcionarios y obligaciones patronales.
- ✓ Servicios no personales: referente al pago de servicios públicos, mantenimiento de Propiedad, Planta y Equipo, amortización de seguros, liquidaciones de adelantos, etc.
- ✓ Materiales y Suministros: corresponde al consumo por abastecimiento de los diferentes materiales adquiridos para el accionar de la Institución tanto para ejecutar las acciones formativas propias de la naturaleza de la Institución así como el apoyo administrativo para el logro de los objetivos.

9. GASTOS Y COSTOS

Los rubros considerados como egresos son:

- El costo de ventas
- Los gastos de venta
- Los gastos de administración
- Los gastos financieros

Otros gastos.

9. Estado de Resultados

Es un estado financiero que muestra la utilidad o pérdida que sufre el capital contable de la empresa como consecuencia de las operaciones practicadas en un periodo determinado mediante la descripción de los diferentes conceptos de ventas, ingresos, costos y gastos que las mismas provocan. En este caso la empresa refleja una utilidad de \$. 6301.47

10 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.-

Los ingresos de actividades ordinarias al 31 de diciembre comprenden:

Ventas gravadas con tarifa 0% que ascienden a un valor de \$. 94926.75; este valor es por el servicio de transporte de carga pesada a varios usuarios en el sector de El Pangui.

11 Estado de Flujo del Efectivo

DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS (LINEA RECTA)

Activo	Volqueta		Placa	LBA3870
Costo	40,000		Fecha Adquisición	14-mar-17
Vida	5	(En Años)	Valor residual	20%
Periodo	Costo Ajustado	Depreciación	Depreciación Acumulada	
0	40,000			
1	34,916	5084.44	5084.44	
2				
3				
4				

DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS (LINEA RECTA)

Activo	Volqueta		Placa	AAV0303
Costo	70,000		Fecha Adquisición	05-oct-17
Vida	5	(En Años)	Valor residual	20%
Periodo	Costo Ajustado	Depreciación	Depreciación Acumulada	
0	70,000			
1	67,356	2644.44	2644.44	
2				
3				
4				

DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS (LINEA RECTA)

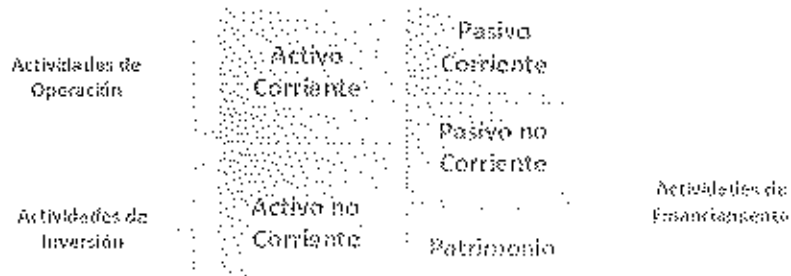
Activo	Volqueta		Placa	ZAA1130
Costo	70,000		Fecha Adquisición	01-nov-17
Vida	5	(En Años)	Valor residual	20%
Periodo	Costo Ajustado	Depreciación	Depreciación Acumulada	
0	70,000			
1	68,133	1866.66	1866.66	
2				
3				
4				

DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS (LINEA RECTA)

Activo	Volqueta		Placa	LBW0882
Costo	70,000		Fecha Adquisición	22-nov-17
Vida	5	(En Años)	Valor residual	20%
Periodo	Costo Ajustado	Depreciación	Depreciación Acumulada	
0	70,000			
1	68,818	1182.22	1182.22	
2				
3				
4				

Es el Estado de Flujo de Efectivo es un Estado Financiero Básico que muestra el efectivo generado y utilizado en las actividades de operación, inversión y financiación. Estas actividades se reflejan particularmente en otro estado financiero básico como lo es El Estado de Situación Financiera.

Estado de Situación Financiera Ilustrativo



12. APROBACION DE CUENTAS ANUALES.-

Estos estados Financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y su posterior aprobación por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales están extendidas en 9 hojas incluidos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo del Efectivo y notas a los Estados Financieros debidamente firmados por el Gerente y Contador.

Atentamente,

Sr. Juan Arteaga
GERENTE GENERAL