

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE TRANSCATTLEYA S.A.

RUC: 1990918496001

EL PANGUI – ZAMORA CHINCHIPE – ECUADOR

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1.- INFORMACION GENERAL.-

La Compañía de Transporte Transcattleya S.A. Es una empresa legalmente constituida en el Ecuador con un capital de \$. 1.100,00 (MIL CIENTO 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 has sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS (LINEA RECTA)

Activo	Volquete
Costo	40,000
Vida	5

(En Años)

Plaza	LBA4870
Fecha Adquisición	14-mar-17
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	Volquete
Costo	70,000
Vida	5

(En Años)

Plaza	AAV0309
Fecha Adquisición	08-oct-17
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	Volquete
Costo	70,000
Vida	5

(En Años)

Plaza	ZAA1130
Fecha Adquisición	01-nov-17
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	Volquete
Costo	70,000
Vida	5

(En Años)

Plaza	LBW0893
Fecha Adquisición	22-nov-17
Valor residual	20%

Periodo	Costo Ajustado	Depreciación	Depreciación Acumulada
0	70,000		
1	68,818	1182.22	1182.22
2			
3			
4			

El rubro depreciación que ascienden a un valor de \$. 21555.52

PASIVOS.-

En este rubro se trata de una obligación con la Corporación Financiera Nacional, el mismo que asciende a un valor de \$. 89590.00 el mismo que se contrajo con fecha 07 de diciembre del 2018, para la adquisición de un equipo caminero.

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.

10. 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 pérdida de \$. 23782.43

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 \$. 296117.53; este valor es por el servicio de transporte de carga pesada a varios usuarios en el sector de El Panguí.

11 Estado de Flujo del Efectivo

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

Actividades de Operación	Activo Corriente	Pasivo Corriente	
		Pasivo no Corriente	
Actividades de Inversión	Activo no Corriente	Patrimonio	Actividades de Financiamiento

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 12 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