

NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS DE SITUACION FINANCIEROS DEL AÑO 2018 DE LA COMPAÑIA TRANSPAGUIV S.A.

Los Estados Financieros de una PYMES es proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de la entidad que sea útil para la toma de decisiones económicas de una amplia gama de usuarios que no están en condiciones de exigir informes a la medida de sus necesidades específicas de información. Los estados financieros también muestran los resultados de la administración llevada a cabo por la gerencia: dan cuenta de la responsabilidad en la gestión de los recursos confiados a la misma.

La información contable debe servir fundamentalmente para:

1. Conocer y demostrar los recursos controlados por un ente económico, las obligaciones que tenga de transferir recursos a otros entes, los cambios que hubieren experimentado tales recursos y el resultado obtenido en el periodo.
2. Predecir flujos de efectivo.
3. Apoyar a los administradores en la planeación, organización y dirección de los negocios.
4. Tomar decisiones en materia de inversiones y crédito.
5. Evaluar la gestión de los administradores del ente

Como parte de mi compromiso es contribuir en la presentación de una información financiera transparente, en los Estados Financieros del año 2018

La mayoría de estos informes constituyen el producto final de la contabilidad y son elaborados de acuerdo a principios de contabilidad generalmente aceptados, normas contables o normas de información financiera. La contabilidad es llevada adelante por contadores públicos autorizados que, en la mayoría de los países del mundo, deben registrarse en organismos de control públicos o privados para poder ejercer la profesión y continuando con este detalle explicativo indico el porqué del saldo de cada una de las cuentas en la Situación Financiera del año 2018:

BALANCE GENERAL – ESTADO DE POSICIÓN FINANCIERA

ACTIVOS

Una entidad reconocerá un activo en el estado de situación financiera cuando sea probable que del mismo se obtengan beneficios económicos futuros para la entidad y, además, el activo tenga un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO

Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalente de efectivo partidas como: caja, depósitos bancarios a la vista y de otras instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son

fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.(menores a 3 meses) NIC 7 p.7 p.48-NIIF PYMES SECC.7

1. Caja y Bancos

La cuenta Caja registra los ingresos en base las cobranzas internas y externas. Existe un fondo que es Caja Matriz para gastos pequeños de la empresa y esta a cargo de una persona y se la considera como el funcionamiento de una cuenta única. Valor registrado por \$ 590.75.

La Cuenta Bancos registra saldo libros de \$ 11.956,95 valores que son confirmados con la conciliación bancaria que se realiza cada mes en las cuentas que mantiene la empresa con las instituciones financieras.

ACTIVOS FINANCIEROS: Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad; o a intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente favorables para la entidad; o un instrumento de patrimonio neto de otra entidad. Tales como: acciones y bonos de otras entidades, depósitos a plazo, derechos de cobro – saldos comerciales, otras cuentas por cobrar, otros NIC 32 p.11 - NIC 39 - NIIF 7 - NIIF 9 - NIIF PYMES SECC. 11.

2. Cuentas Por Cobrar (Clientes)

En este rubro tenemos la cuenta por cobrar clientes donde encontramos con un valor de \$ 1.443,50.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES: Se registrará los créditos tributarios por Impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos pagados del año que se declara NIC 12, P.5- NIIF PYMES SECC. 29, p 29.4 a 29.8

ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADOS: En este rubro deben incluirse los activos que son mantenidos para negociar, o que desde el reconocimiento inicial, han sido designados por la entidad para ser contabilizados al valor razonable o justo con cambios en resultados. NIC 32 p.11 - NIC 39 - NIIF 7 - NIIF 9 - NIIF PYMES SECC. 11

3. Propiedad, Planta y Equipo

Propiedad planta y equipo : NIC 16, p.6 - NIC 17, p.20-NIIF PYMES SECC. 17 p. 17.1 al 17.3

Depreciación acumulada : NIC 16, p.6 - NIC 16, p.43-NIIF PYMES SECC. 17, p 17.17 al 17.23

Deterioro acumulado : NIIF 6, p.18-SECC. 17 p.17.24 al 17.26, SECC: 27

- 4. ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO:** Son las cantidades de impuestos sobre las ganancias a recuperar en periodos futuros, relacionadas con: (a) las diferencias temporarias deducibles; (b) la compensación de pérdidas obtenidas en periodos anteriores, que todavía no hayan sido objeto de deducción fiscal; y (c) la compensación de créditos no utilizados procedentes de periodos anteriores. NIC 12-NIIF PYMES SECC. 29

En esta cuenta tenemos las Cuentas: Maquinaria y Equipo registran un saldo de: \$ 942,86; Equipo de computación por un valor de: \$ 892,86; y vehículo por un valor de \$ 15.000,00.

Depreciación:

Su depreciación alcanza al 31 de diciembre del 2018, el valor de \$-1.290.51

PASIVOS:

PASIVO CORRIENTE

1. Obligaciones con Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social

Tenemos una obligación pendiente por cancelar por aporte del seguro social por un valor de \$ 77,16.

2. Obligaciones con Servicio de Rentas Internas

Tenemos una obligación pendiente por cancelar los impuestos del mes de diciembre del 2018, por el valor de: \$ 35,21.

3. Beneficios Sociales por Pagar

Por pagar Décimo Tercer y Décimo Cuarto a los Empleados a diciembre el valor de: \$ 163,22.

4. Otros Pasivos Corrientes

Tenemos en otros pasivos corrientes del Sr. Efraín Aguilar Arévalo el valor de \$ 15.449,78 y el Sr. Ab. Lucio Telvit Aguilar Coello, con un valor de \$ 15.000,00.

PATRIMONIO

1. Capital Social o Asignado

Tenemos el capital social asignado de la siguiente manera: 66,66% que corresponde por el valor de \$ 600,00 a nombre del Sr. Ab. Lucio Telvit Aguilar Coello y 33.33% que corresponde al valor de \$ 300,00 a nombre del Sr. Servilio Efraín Aguilar Arévalo. Sumando el 100% del Capital por un valor de \$ 900,00.

2.Resultados Acumulados

En esta cuenta no registra resultados acumulados, ya que la empresa nació en Julio del año 2018.

3.Reserva Legal

No registra Reserva Legal, porque en su ejercicio económico no registró utilidad.

4.Utilidad Neta del Ejercicio:

En este Ejercicio Económico registro Déficit por el valor de \$ -2064.16

5.Patrimonio Neto

En el ejercicio Económico tenemos como Patrimonio Neto el valor de: \$ -1.188,96 de acuerdo al ejercicio económico del año 2018.

INGRESOS

Incluye tanto a los ingresos de actividades ordinarias como las ganancias. Los ingresos de actividades ordinarias surgen en el curso de las actividades ordinarias de la entidad, y corresponden a una variada gama de denominaciones, tales como ventas, honorarios, intereses, dividendos, alquileres y regalías. Son ganancias otras partidas que, cumpliendo la definición de ingresos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias llevadas a cabo por la entidad. Las ganancias suponen incrementos en los beneficios económicos y, como tales, no son diferentes en su naturaleza de los ingresos de actividades ordinarias. Los ingresos se registrarán en el periodo en el cual se devengan

MC p.74 - p.77

1. VENTAS Y OTROS INGRESOS AÑO 2018

La empresa ha cumplido con su objeto social, que es dar la satisfacción de un buen servicio al cliente como resultado del Servicio de Transporte de Carga, mostrando un valor de \$ 5.770,00.

GASTOS

2. EGRESOS

En estos gastos incluyen lo siguiente:

- Arriendo Operativo
- Combustible,
- Sueldos y salarios, beneficios sociales a los colaboradores de la empresa
- Servicios básicos agua, luz, servicio telefónico
- Gastos administrativos, incluye sueldos y beneficios sociales
- Suministros y materiales, sumando un valor total de \$ 7.834,16.



Ing. Com. Dina Davis Castro
CONTADORA
Reg. Prof. No.26217