

ATAGESA TALLER GENERAL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1. INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO

La compañía ATAGESA TALLER GENERAL S.A., se constituyó el 17 de agosto de 1995, su actividad principal es Actividades de Ingeniería Eléctrica, ubicada en la ciudad de Guayaquil, Mapasingue Este calle 16 D N.O. #006-2 Mz 82 Vía Daule, cuyo RUC es 0991324488001.

ATAGESA TALLER GENERAL S.A., registra sus operaciones y prepara sus estados financieros acuerdos a las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías, además la contabilidad registra las transacciones en U.S. dólares.

2. BASE DE PRESENTACION SECCION NIIF PARA LAS PYMES

La compañía **ATAGESA TALLER GENERAL S.A.**, prepara sus estados financieros acuerdos a las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías.

El objetivo de la presentación de los estados financieros de **ATAGESA TALLER GENERAL S.A.**, es la de 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 la Gerencia y demás usuarios que necesiten información específicas de esta compañía.

La información proporcionada en los Estados Financieros de **ATAGESA TALLER GENERAL S.A.**, se presenta y cumple con las características cualitativas de información según lo especifica las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES en su sección 2.

La compañía **ATAGESA TALLER GENERAL S.A.**, efectuará estimaciones y utilizará ciertos supuestos, que no afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, a la fecha de presentación de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el periodo de inicio de operaciones económicas.

2.1 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de la compañía son las autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES.

2.2 DETALLE DE CADA ESTADO FINANCIERO (INFORMACION A REVELAR)

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros:

2.1.1 Uso de Estimaciones.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las **NIFF**, requieren que la Administración de la Institución efectué ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad, que inciden sobre la presentación de los activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el periodo correspondiente; así como, también las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de la Institución de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

2.1.2 Activos y Pasivos Financieros

Comprende instrumentos financieros y categorías de no derivados y consistentes en cuentas por cobrar, cuentas por pagar e inversiones temporales. Se registran inicialmente a valor razonable, más los costos de transacción directamente atribuibles a la compra o emisión de este y, se registran en el momento que existe el compromiso de adquirir tales activos. El reconocimiento de un activo financiero se da de baja cuando el derecho contractual de la entidad sobre los flujos de efectivo del activo financiero expira o cuando la compañía transfiere el activo financiero a otra parte sin tener el control o sustancialmente los riesgos y beneficios de ese activo. En el caso de los pasivos financieros, estos se dan de baja cuando la obligación específica expira o es cancelada.

2.1.3 Patrimonio

Patrimonio es la parte residual de los activos de la entidad, una vez deducidos todos sus pasivos.

La compañía debe considerarse el tipo de reserva (legal, laboral, etc.).

Para el cálculo de las reservas se realizará siguiendo las disposiciones legales relativas a estas, para el caso de la reserva legal y para las demás reservas se efectuará a partir de los parámetros que la entidad establezca. La reserva legal se constituirá con el diez por

ciento (10%) de las utilidades después de impuestos y reserva hasta llegar al cincuenta por ciento (50%) del capital social. Revelaciones:

Se realizará una descripción de cada reserva que figure en el patrimonio, describiendo su naturaleza y destino.

2.1.4 Ingresos ordinarios

Ingresos son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como decrementos de las obligaciones, que dan como resultado aumento del patrimonio, distintas de las relacionadas con las aportaciones de inversores de patrimonio. Incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de bienes en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos ordinarios se presentan netos del impuesto sobre el valor agregado, devoluciones, rebajas y descuentos y después de eliminadas las ventas dentro de la Compañía.

2.1.5 Gastos

Son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio, distintos de los relacionados con las distribuciones realizadas a los inversores de patrimonio.

Los gastos de la entidad se medirán al costo de los mismos que pueda medirse de forma fiable.

Se optará por cualquiera de las siguientes clasificaciones para el desglose de los gastos:

- Por su naturaleza (Depreciación, compras de materiales, gastos de transporte, beneficios a los empleados y gastos de publicidad).
- Por su función (como parte del costo de las ventas o de los costos de actividades de distribución o administración).

2.1.6 Política para la presentación de Estados en el Cambio de Patrimonio

Se elaborará el estado de cambios en el patrimonio una vez al año, como complemento al conjunto de estados financieros al cierre del período contable que muestre:

- el estado integral total del período;
- los efectos en cada componente del patrimonio la aplicación retroactiva o la re expresión retroactiva reconocidas;
- realizará una conciliación entre los importes en libros al comienzo y al final del período para cada componente del patrimonio revelando por separado los cambios procedentes (el resultado del período, cada partida de otro resultado integral).

La compañía optará por presentar un único estado de resultados y ganancias acumuladas en lugar del estado de resultado integral y del estado de cambios en el patrimonio, siempre que los únicos cambios en su patrimonio durante el período o los períodos surjan de ganancias o pérdidas, pago de dividendos, correcciones de errores y cambios en políticas contables.

La entidad considerará al momento de realizar el estado de resultados y ganancias acumuladas, además de retomar la información requerida para el estado de resultado integral y estado de resultado las siguientes partidas:

- Ganancias acumuladas al comienzo del período sobre el que se informa.
- Dividendos declarados durante el período, pagados o por pagar.
- Ganancias acumuladas por correcciones de los errores de períodos anteriores.
- Ganancias acumuladas por cambios en políticas contables.
- Ganancias acumuladas al final del periodo sobre el que se informa.

5.1 Política para la presentación de Estados de Flujos de Efectivo

Se optará por cualquiera de los métodos que se mencionan a continuación:

- Se utilizará el método indirecto siempre que el resultado se ajuste por los efectos de las transacciones no monetarias, cualquier pago diferido o acumulaciones (o devengos) por cobros y pagos por operaciones pasadas o futuras, y por las partidas de ingreso o gasto asociadas con flujo de efectivo de inversión o financiación.
- Se optará por método directo siempre que se revelen las principales categorías de cobros y pagos en términos brutos.
- Presentará el estado de flujo de efectivo para las actividades de inversión y financiación bajo el método directo.
- Se presentará por separado los flujos de efectivo procedentes de intereses y dividendos recibidos y pagados. La entidad clasificará los flujos de efectivo de forma coherente, periodo a periodo, como de actividades de operación, de inversión o de financiación.
- Se presentará por separado los flujos de efectivo procedentes del impuesto a las ganancias, y los clasificará como flujos de efectivo procedentes de actividades de operación, a menos que puedan ser específicamente identificados con actividades de inversión y de financiación.

6.1 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

6.1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 diciembre 2019 la empresa cuenta con efectivo proveniente de su actividad:

(en U. S. dólares)

EFECTIVO Y EQUIVALENTES	32.133,22
TOTAL	32.133,22

6.1.2. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS DE ACTIV ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES

El saldo de la cuenta por cobrar al 31 diciembre 2019, es como sigue:
(en U. S. dólares)

CTAS. X COBRAR COMERCIALES	78.104,92
TOTAL	78.104,92

6.1.3. OTROS DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR A NO RELAC.

El saldo de la cuenta por cobrar al 31 diciembre 2019, es como sigue:
(en U. S. dólares)

OTRAS CTAS X COBRAR EMPLEADOS	153.260,66
TOTAL	153.260,66

6.1.4. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)

El saldo del crédito fiscal al 31 diciembre 2019, es como se detalla a continuación:
(en U. S. dólares)

CRED TRIB IVA	14.635,96
TOTAL	14.635,96

6.1.5. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)

El saldo del crédito fiscal al 31 diciembre 2019, es como se detalla a continuación:
(en U. S. dólares)

RETENC. FTE. RENTA EJ. ACTUAL	0.00
C.T IMPUESTO RENTA	6.060,56
TOTAL	6.060,56

6.1.6. ACTIVO NO CORRIENTE

El saldo del activo no corriente al 31 diciembre 2019, es como se detalla a continuación:
(en U. S. dólares)

TERRENO	31.200,00
EDIFICIO	138.425,31
MUEBLES Y ENSERES	9.312,48
MAQUINARIA Y EQUIPOS	0.00
EQUIPO Y PROGRAMA COMPUTO	8.211,61
VEHICULOS	81.901,78
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	15.827,41
CONSTRUCCION EN CURSO	19.054,79
(-) DEPREC. ACUMULADA PPE	-93.466,58
TOTAL	210.466,79

6.1.7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

PROVEEDORES CORRIENTE NO RELACIONADOS - LOCALES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2019
(en U. S. dólares)

PROVEEDORES LOCALES	58.416,84
TOTAL	58.416,84

6.1.8. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTE

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2019
(en U. S. dólares)

IMPUESTO A LA RENTA	0.00
TOTAL	0.00

6.1.9. PARTICIPACION A TRABAJADORES POR PAGAR

El impuesto a la renta a pagar es: Al 31 diciembre 2019
(en U. S. dólares)

PARTICIPACION TRABAJADORES	171,07
TOTAL	171,07

6.1.10. OBLIGACIONES CORRIENTES CON EL IEES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2019
(en U. S. dólares)

APORTES, EXTENS CON Y,PRESTAMOS	1.515,80
TOTAL	1.515,80

6.1.11. BENEFICIOS SOCIALES EMPLEADOS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2019
(en U. S. dólares)

FONDO DE RESERVA, DECIMOS TERCERO Y CUARTO SUELDO	45.324,07
JUBILACION PATRONAL	68.472,82
TOTAL	113.796,89

6.1.12. OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS L/P

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2019
(en U. S. dólares)

INSTITUCION FINANCIERA	0.00
TOTAL	0.00

6.1.13. OTROS PASIVOS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2019
(en U. S. dólares)

OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	5.844,53
TOTAL	5.844,53

6.1.1.4 PASIVOS NO CORRIENTES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2019
(en U. S. dólares)

JUBILACION PATRONAL	68.472,82
	68.472,82
TOTAL	

6.2 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

La empresa, generó Ingresos y/o gastos en sus operaciones económicas: Al 31 diciembre 2019
(en U. S. dólares)

<u>Ingresos de Actividades Ordinarias</u>	240.956,37
<u>Costos y/o Gastos Operacionales</u>	239.815,91
Ganancia Bruta	1.140,46
<u>(-) 15% Participación a Trabajadores</u>	-171,07
<u>(-) 22% Impuesto a la Renta</u>	-213,27
Ganancia/Pérdida Neta	756.12

El patrimonio total de la compañía es como sigue:
Al 31 diciembre 2019
(en U. S. dólares)

	314.100,86
<u>SALDO DEL PERIODO ANTERIOR</u>	
<u>CAMBIOS DEL AÑO</u>	<u>756.12</u>
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	314.856,98

La empresa cuenta con efectivo de \$ 32.133,22 generado de sus actividades detalladas en el flujo de efectivo por el método directo
Al 31 diciembre 2019
(en U. S. dólares)

<u>Efectivo procedentes de Actividades de Operación</u>	-771.45
<u>Efectivo procedentes de Actividades de Inversión</u>	-25.182,93
<u>Efectivo utilizado en Actividades de Financiación</u>	-0.00
Incremento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-25.954,38
<u>Efectivo y Equivalentes al Principio del Periodo</u>	58.087,60
Efectivo y Equivalentes al Final del Periodo	32.133.22

6. EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de emisión de este informe (12 de junio del 2020), no existen eventos, que en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2019.

Atentamente,

CENIA RAMIREZ PEREZ
CONTADORA