

TRANSCARLONISA S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(1) Información general

La Compañía Servicio de Transporte de Carga Logística Nacional e Internacional Transcarlonisa S.A. tiene como actividad social el transporte nacional e internacional de carga.

Al 31 de diciembre de 2018 la Compañía tiene 1 empleado.

Políticas contables significativas

2.1 Base de presentación

Los estados financieros de **TRANSCARLONISA S.A.** se han elaborado de acuerdo con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Los estados financieros y las notas correspondientes a los mismos se presentan en dólares de los Estados Unidos de América (US\$.), la unidad monetaria adoptada por el Ecuador a partir de marzo del 2000.

2.2 Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período

2.3 Efectivo y sus equivalentes

El efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos.

2.4 Cuentas por cobrar

Corresponde a aquellos activos financieros con pagos fijos y determinables que no tienen cotización en el mercado activo. Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen por el importe de la factura, registrando el correspondiente ajuste en el caso de existir evidencia objetiva de riesgo de pago por parte del cliente.

TRANSCARLONISA S.A.

(2) Políticas contables significativas (continuación)

Las cuentas y documentos a corto plazo no se descuentan. La Compañía ha determinado que el cálculo del costo amortizado no presenta diferencias con respecto al monto facturado debido a que la transacción no tiene costos significativos asociados.

Las cuentas por cobrar – clientes y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes.

2.5 Cuentas y documentos por pagar

Las cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar son registradas a su valor razonable.

2.6 Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido:

Impuesto corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía se calcula a base de la tasa al final de cada período o el anticipo mínimo, el mayor. Para el año 2018 es el anticipo mínimo.

Impuestos diferidos

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable.

El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias fiscales temporarias imponibles. Se reconocerá activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

TRANSCARLONISA S.A.

(2) Políticas contables significativas (continuación)

Impuestos diferidos

Los activos y pasivos por impuestos diferidos son medidos empleando las tasas fiscales que se esperan sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele. Para el año 2017 la Compañía no registra ningún activo o pasivo por este concepto.

2.7 Beneficios a empleados

2.7.1 Beneficios a empleados corto plazo

Son beneficios a corto plazo medidos a una base no descontada y reconocidos como gastos a medida que el servicio es recibido.

2.7.3 Participación trabajadores

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la Compañía en un 15% de la utilidad contable del ejercicio.

2.8 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida en que sea probable que los beneficios económicos correspondientes a la transacción sean percibidos por la Compañía y puedan ser cuantificados con fiabilidad, al igual que sus costos. Los siguientes criterios de reconocimiento se deben cumplir antes de reconocer un ingreso:

- (a) El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- (b) Es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción.
- (c) El grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad.
- (d) Los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, pueden medirse con fiabilidad.

TRANSCARLONISA S.A.

(2) Políticas contables significativas (continuación)

2.12 Reconocimiento de gastos

Los gastos son registrados con base en lo devengado. En el estado de resultados integrales se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso correspondiente no produce beneficios económicos futuros, o cuando y en la medida en que tales beneficios económicos futuros, no cumplan o dejen de cumplir las condiciones para su reconocimiento como activos en el estado de situación financiera. Se reconoce también un gasto en el estado de resultados integrales en aquellos casos en que se incurra en un pasivo.

2.13 Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos.

Un detalle de los estados financieros al 31 de diciembre de 2018, es el siguiente:

BALANCE GENERAL

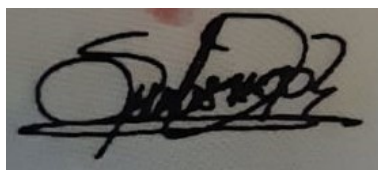
Caja	75,52
Clientes no relacionados	57.295,10
Provisión ctas incobrables	-
Otras ctas x cobrar - relacionadas	15.905,51
Crédito tributario - renta	8.493,47
Muebles y Enseres	1.426,94
Equipo de computación	2.665,58
Depreciación acumulada	(3.287,00)
C x pagar - no relacionados	(62.652,72)
Ctas x pagar - relacionadas	(771,52)
Otras ctas x pagar - relacionadas	(14.995,00)
Impuesto a la renta x pagar	(3.160,28)
Participación trabajadores	(144,15)
Capital	(4.800,00)
Pérdida acumulada	2.062,91
Utilidades acumuladas	(457,76)
Utilidad del ejercicio	2.343,40

ESTADO DE RESULTADOS

Ingresos	(455.111,07)
Gastos	454.150,04
15% Trabajadores	144,15
Gasto Impuesto a la renta	3.160,28
Utilidad del ejercicio	2.343,40



Ing. Irene Proaño Betancourt
**GERENTE GENERAL DE
TRANSCARLONISA S. A.**



Diego Iván Salas
RUC: 1716165582001