

TERRENOS, CAMIONES Y MAQUINARIAS S.A. TERRECAM

**NOTAS FINANCIERAS
PERIODO 2018**

ANALISIS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

La situación financiera y de resultados de la compañía **TERRENOS, CAMIONES Y MAQUINARIAS S.A. TERRECAM**, con corte al 31 de diciembre de 2018, es la siguiente:

(A) CAJA Y BANCOS

Cuenta	NOMBRE DE LA CUENTA	2017	2018	VARIACION	
				DOLARES	PORCENTAJE
11	ACTIVO CORRIENTE	\$ 28,778	\$ 43,249	\$ 14,471	50%
1101	CAJA Y BANCOS	\$ 1,180	\$ 1,180	\$ -	0%
110101	CAJA	\$ 800	\$ 800	\$ -	0%
110101001	CAJA GENERAL MATRIZ	\$ 800	\$ 800	\$ -	0%
110102	BANCOS	\$ 380	\$ 380	\$ -	0%
110102005	BCO PRODUBANCO 0272800200-7	\$ 380	\$ 380	\$ -	0%

El activo corriente presenta un incremento de US\$. 14,471, esto es un 50%, producto de un incremento en cuentas y documentos por cobrar. La posición de Caja-Bancos no presenta variación respecto al año 2017.

(B) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Cuenta	NOMBRE DE LA CUENTA	2017	2018	VARIACION	
				DOLARES	PORCENTAJE
1103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	\$ 27,540	\$ 40,315	\$ 12,775	46%
110301	COMERCIALES	\$ 27,540	\$ 40,107	\$ 12,567	46%
110301011	OTRAS CUENTAS POR LIQUIDAR	\$ 7,056	\$ 5,735	-\$ 1,321	-19%
110301012	CXC RESGASA	\$ 20,484	\$ 34,372	\$ 13,888	68%
110303	ANTICIPO A PROVEEDORES	\$ -	\$ 208	\$ 208	100%
110303001	ANTICIPO A PROVEEDORES LOCALES	\$ -	\$ 208	\$ 208	100%

Las cuentas y documentos por cobrar se incrementan en un 46%, principalmente debido al aumento de la cuenta por cobrar a Resgasa, por el valor de los arriendos del año.

(C) PAGOS ANTICIPADOS

Cuenta	NOMBRE DE LA CUENTA	2017	2018	VARIACION	
				DOLARES	PORCENTAJE
1105	PAGOS ANTICIPADOS	\$ 58	\$ 1,754	\$ 1,696	2924%
110501	FISCO	\$ 58	\$ 1,754	\$ 1,696	2924%
110501006	RETENCION EN LA FUENTE 8%	\$ -	\$ 1,696	\$ 1,696	100%
110501012	CREDITO TRIBUTARIO IR	\$ 58	\$ 58	\$ -	0%

Los impuestos anticipados se incrementan, producto de un aumento de la cuenta Retención en la Fuente 8%, por las retenciones en la fuente de Impuesto a la Renta que nos realiza Resgasa.

(D) PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS

Cuenta	NOMBRE DE LA CUENTA	2017	2018	VARIACION	
				DOLARES	PORCENTAJE
12	ACTIVO FIJO	\$ 181,188	\$ 171,438	-\$ 9,750	-5%
1202	ACTIVOS DEPRECIABLES	\$ 195,000	\$ 195,000	\$ -	0%
120201	EDIFICIOS	\$ 195,000	\$ 195,000	\$ -	0%
120201001	COSTO DE ADQUISICION	\$ 195,000	\$ 195,000	\$ -	0%
1203	DEPRECIACION ACUMULADA	-\$ 13,813	-\$ 23,563	-\$ 9,750	71%
1203001	DEPREC. ACUM. EDIFICIO	-\$ 13,813	-\$ 23,563	-\$ 9,750	71%

Los activos fijos netos presentan una disminución de US\$. 9,750, producto de la depreciación del año.

E) PROVEEDORES LOCALES, RELACIONADAS Y DEL EXTERIOR

Cuenta	NOMBRE DE LA CUENTA	2017	2018	VARIACION	
				DOLARES	PORCENTAJE
2101	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	\$ 203,104	\$ 200,000	-\$ 3,104	-2%
210103	PROVEEDORES Y CUENTAS POR PAGAR				
210103001	PROVEEDORES - LOCALES		-\$ 208	-\$ 208	100%
210111	CTAS. POR PAGAR				
210111004	CXP TIECO	\$ 200,000	\$ 200,000	\$ -	0%
	CXP RESGASA	\$ 3,104		-\$ 3,104	
210111005	OTRAS CUENTAS POR LIQUIDAR		\$ 208	\$ 208	100%

Otras cuentas y documentos por pagar disminuyen en US\$. 3,104, producto de un cruce contable con la cuenta por cobrar a Resgasa.

(F) PATRIMONIO ATRIBUIBLE A PROPIETARIOS

CAPITAL SOCIAL

El capital social se mantiene en US\$. 800.

RESULTADOS ACUMULADOS Y ACTUAL

La utilidad del ejercicio 2018 fue de US\$. 7,825.

IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO

GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS	7,825.14
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	-
GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS	7,825.14
GASTOS NO DEDUCIBLES	-
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	1,721.53
RETENCIONES EN LA FUENTE QUE LE REALIZARON EN EL EJERCICIO FISCAL	1,696.00
CRÉDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES	58.01
SUB-TOTAL SALDO A FAVOR	32.48

El impuesto a la renta determinado fue de US\$. 1,721.53, que después de aplicársele el crédito tributario disponible, resultó un saldo a favor de US\$. 32.48.

ELOY MOLINA

CONTADOR