

**TRANSPORTE DE CARGA PESADA MANABI S.A. TCARSA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AÑO 2017**

**1.- Operaciones**

La Compañía de **TRANSPORTE DE CARGA PESADA MANABI S.A. TCARSA**, ubicada en la Parroquia 12 de Marzo y calle Av America, Frente A La Gasolinera Petro, la cual fue aprobada según Resolución de la Superintendencia de Compañía No. 276 de fecha 03 de mayo de 2012 y número de Expediente 146903; la misma que fue inscrita en el Registro de la Propiedad Mercantil del cantón Portoviejo con fecha 14 de mayo de 2012 y según número 337.

Es una sociedad anónima la cual tiene por objeto dedicarse a exclusivamente al transporte comercial de carga pesada a nivel nacional, sujetándose a las disposiciones de la ley orgánica de transporte terrestre, tránsito y seguridad vial

Sin embargo, vale mencionar la participación de sus accionistas en el aporte del capital inicial, el que fue suscrito en la suma de \$4,000.00 Dólares de los Estados Unidos de América, con un capital pagado del 100%, el cual se refleja en su balance de acuerdo a su estado.

Cabe indicar, además, que la Compañía durante este ejercicio económico no modificó su participación accionaria.

A continuación se mencionan las cuentas más significativas.

**2.- Políticas Contables Significativas**

A continuación, se resumen las principales prácticas contables seguidas por la **TRANSPORTE DE CARGA PESADA MANABI S.A. TCARSA**, en la preparación de sus Estados Financieros

**Moneda funcional y de presentación.-** Los estados financieros han sido preparados en Dólares de los Estados Unidos de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados aplicables a las compañías, que comprende sustancialmente las normas impartidas y prácticas dictadas y/o permitidas por la Superintendencia de compañías, en lo que sea aplicable a las Normas Internacionales de Información Financiera.

**Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas.-** La información contenida en los Estados Financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF.

Las estimaciones y supuestos son revisadas de manera periódica. Los resultados de las revisiones de estimaciones contables son reconocidos en el periodo en que estos hayan sido revisados

**Caja y equivalente de Caja.-** Representa el efectivo disponible y saldos en bancos e inversiones a corto plazo altamente líquidos, con vencimiento originales de 3 meses o menos.

**Cuentas y Documentos por Cobrar.-** Corresponden principalmente aquellos deudores pendientes de pago por los bienes vendidos. Se contabilizan inicialmente a su valor razonable, menos las provisiones de pérdidas de la incobrabilidad de los importes que se mantienen por cobrar, según los términos originales de estas cuentas por cobrar.

**Ingresos.-** Los ingresos están constituidos principalmente por las prestaciones de servicio por concepto de consultorías.

**Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.-** Corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como de obligaciones patronales y tributarias las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales.

### 3.- Notas a los Estados Financieros

A continuación se mencionan las cuentas más significativas.

**ACTIVOS:** La empresa cuenta con un activo de 242876.62 USD (DOSCIENOS CUARENTA Y DOS MIL OCHOCIENTOS SETENTA Y SEIS 62/100 CENTAVOS DE DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMÉRICA).

Las cuentas que conforman el activo de la empresa son las siguientes:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	1451.05	Valor que se encuentra en efectivo y cuentas bancarias al 31/12/2017
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	110664.71	Valores pendientes de cobro a clientes al 31/12/2017
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	10146.19	Conformado por la cuenta de Crédito tributario impuesto a la renta por un valor de 9289.62 y valor de IVA en compras por 856.57, este valor no fue enviado

		a la cuenta IVA que se carga al gasto dentro del periodo.
ANTICIPO DE TRANSPORTE	93921.32	Valores entregados por concepto de anticipos de transporte.

**PASIVOS:** La empresa cuenta con un **pasivo** de 221955.02 USD (DOSCIENOS VEINTIÚN MIL NOVECIENTOS CINCUENTA Y CINCO 02/100 CENTAVOS DE DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMÉRICA).

Las cuentas que conforman el pasivo de la empresa son las siguientes:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	52686.79	Valores pendientes de pago a proveedores de la Compañía al 31 de diciembre del 2017
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON EL IESS	321.14	Valor pendiente de pago al IESS por concepto de Aporte Patronal y Aporte Personal correspondiente al mes de diciembre del 2017
OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	1465.87	Valor pendiente de pago al S.R.I. por concepto de
CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	10999.31	Valores a pagar ACCIONISTAS por préstamo para pago de gastos varios.
ANTICIPO DE CLIENTES	155173.53	Valores recibidos por concepto de Anticipos de clientes

**PATRIMONIO:** La empresa cuenta con un **patrimonio** de 20921.60 USD (VEINTE MIL NOVECIENTOS VEINTIÚN 60/100 CENTAVOS DE DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMÉRICA).

Las cuentas que conforman el patrimonio de la empresa son las siguientes:

CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	4000.00	Capital con el que cuenta la Compañía el cual se encuentra cancelado en un 10%.
RESERVA LEGAL	2005.14	Corresponde a la reserva del año 2014 al año 2017.
APORTE DE SOCIOS PARA FUTURAS CAPITALIZACIONE	10151.33	Conformado por las aportaciones de socios mensuales
UTILIDAD DEL EJERCICIO	4765.130	Valor de la utilidad correspondiente al ejercicio económico 2017. Es importante recalcar que el valor de la utilidad antes mencionada es la utilidad después del pago de impuestos a la renta y de Reserva Legal.

**INGRESOS:** La empresa cuenta con un **ingreso** de 1138015.48 USD (UN MILLÓN CIENTO TREINTA Y OCHO MIL QUINCE 48/100 CENTAVOS, DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMÉRICA).

Las cuentas que conforman el ingreso de la empresa son las siguientes:

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	1138016.48	Ventas efectuadas en el año 2017.
------------------------------------	------------	-----------------------------------

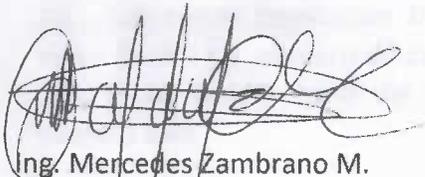
**GASTOS:** La empresa cuenta con un **gasto** de 1131056.88 USD (UN MILLÓN CIENTO TREINTA Y UN MIL CINCUENTA Y SEIS 88/100 CENTAVOS DE DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMÉRICA).

Las cuentas que conforman los gastos de la empresa son las siguientes:

SUELDOS SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	4705.80	Gastos de sueldo del año 2017, correspondiente al Gerente de la Compañía
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	571.44	Gastos cancelados al IESS por aporte del 11.15% de Aporte Patronal y 1% gastos de IECE Y SECAP.
HONORARIOS	1510.00	Valores cancelados por Asesoría Legal y Contable
TRANSPORTE DE MATERIAL	948084.66	Valores cancelados por concepto de transporte de material.
PULICIDAD	72.02	
COMISIONES BANCARIAS	139.39	Comisiones debitadas en Instituciones Financieras por concepto de gastos bancarios.
IVA QUE SE CARGA AL GASTO	18235.06	Valor de IVA en compras que se cargo al gasto en el año 2017.
OTROS GASTOS	157741.57	Valores pagados por gastos varios como suministros y materiales, multas, entre otros.

La utilidad a distribuir a Socios y Accionistas del año 2017 es de 4765.13.

Portoviejo, al 5 de marzo de 2018



Ing. Mercedes Zambrano M.

C.C.1312041682

Contador CPA