

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA TRANSCUMANDA S A CORRESPONDIENTE AÑO 2016

Para los señores accionistas y terceros interesados;

ANTECEDENTES:

Compañía TRANSCUMANDA S.A. es una empresa que presta servicios de transporte de carga pesada a nivel nacional, fue creada mediante escritura de constitución y expediente 148959 el 6 de agosto del año 2012; ubicada en el cantón Cumandá de la provincia de Chimborazo cuyo objeto social, reitero es el servicio de transporte.

Para la ejecución del objeto social previsto se sujeta a leyes vigentes en nuestro país, tales como: Ley de compañías, Ley y reglamento de régimen tributario interno, Código de Trabajo, Ley orgánica de transporte terrestre, tránsito y seguridad vial, Ley de Seguridad social y más leyes conexas, incluida los reglamentos, resoluciones, circulares y otras que se deriven para el manejo administrativo, financiero y operativo.

PROCEDIMIENTOS CONTABLES APLICADOS:

1. El proceso contable se efectuó con base a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad.
2. Los comprobantes contables tienen sustento en un hecho económico real.
3. Para la depreciación de Propiedad, Planta y Equipo se utiliza el método de línea recta y en los porcentajes establecidos por la Ley de Régimen Tributario Interno.
4. Mensualmente se contabilizan los roles de pago del gerente.
5. El IVA generado por concepto de las distintas compras se carga directamente al gasto por ser una compañía que oferta servicios sin IVA.
6. A la Utilidad anual no se deduce el 15% por participación a trabajadores por cuanto la compañía es administrada por el gerente y este como tal no le corresponde este beneficio social.
7. La cuenta 30601 de Resultados Acumulados disminuyó por la realización del ajuste de Reserva legal; es decir, de la utilidad del ejercicio obtenido en el 2014 y 2015 se destinó el 10% para Reserva Legal tal como establece la escritura de constitución y la Ley de Compañías.
8. Las declaraciones al SRI son subidas al sistema mensualmente.
9. Los ingresos y gastos son registrados en el momento en que ocurre el beneficio y la obligación respectivamente.

10. Los Estados Financieros anuales son reportados a la Superintendencia de Compañías a través de la plataforma informática.

CIFRAS MONETARIAS:

Con el fin de facilitar la comprensión e interpretación en los siguientes cuadros se expone las cifras financieros de los dos estados financieros principales desde el año 2013 al 2017 lo que permite la comparación de un periodo a otro, así:

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

RUBROS	año 2017	año 2016	año 2015	año 2014	Año 2013	
1	ACTIVOS					
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	13.641,94	19.581,51	16.013,29	8.582,82	2.100,00
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	354,85	51,45	0,00	122,48	95,48
10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	18,25	18,25	146,00	364,99	583,99
	TOTAL ACTIVOS	14.015,04	19.651,21	16.159,29	9.070,29	2.779,47
2	PASIVOS					
20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	11.871,06	18.193,05	11.871,06	5.264,06	7.582,00
20105	PROVISIONES	0,00	0,00	916,28	1.416,26	538,82
20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	328,50	533,40	640,25	87,14	71,99
	TOTAL PASIVO:	12.199,56	18.726,45	13.427,59	6.767,46	8.192,81
3	PATRIMONIO NETO					
301	CAPITAL	2.100,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00
304	RESERVAS	52,91	0,00	0,00	0,00	0,00
306	RESULTADOS ACUMULADOS	-1.228,15	497,82	156,15	0,00	-1.813,38
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	890,72	-1.673,06	475,55	202,83	-5.699,96
	TOTAL PATRIMONIO:	1.815,48	924,76	2.731,70	2.302,83	-5.413,34
	PASIVO + PATRIMONIO:	14.015,04	19.651,21	16.159,29	9.070,29	2.779,47

En alusión al periodo 2017 se aclara lo siguiente:

1. la disminución de efectivo y sus equivalentes obedece al pago de sueldos de años anteriores al señor gerente, razón por el cual también disminuye la deuda.
2. La disminución periódica de la propiedad planta y equipo radica en el desgaste del equipo de cómputo cuyo bien se encuentra depreciado en su totalidad, es decir la cifra revela únicamente el valor residual.
3. Las obligaciones corrientes representan los impuestos tributarios al SRI y planillas del IESS siendo de mayor representatividad este último.

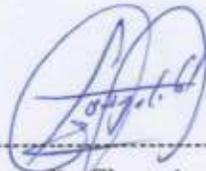
ESTADO DE RESULTADOS

RUBROS	año 2017	año 2016	año 2015	año 2014	Año 2013
4 <u>INGRESOS</u>					
41 INGRESOS ORDINARIOS	31.390,00	9390,00	25.450,02	7600,00	0,00
TOTAL INGRESOS:	31.390,00	9.390,00	25.450,02	7.600,00	0,00
52 <u>GASTOS</u>					
5202 GASTOS ORDINARIOS	30.374,24	10.507,55	22.960,57	7.269,96	5.574,69
5204 OTROS GASTOS	125,04	555,51	2.013,90	127,21	125,27
TOTAL GASTOS	30.499,28	11.063,06	24.974,47	7.397,17	5.699,96
RESULTADO DEL EJERCICIO:	890,72	-1.673,06	475,55	202,83	-5.699,96

En cuanto a los ingresos para el 2017 existe un incremento elevado respecto a otros años debido que para el periodo indicado por disposición del SRI se reguló el sistema de facturación lo que obligó a los accionistas al cobro de sus servicios utilizando el facturero a nombre de la compañía, proceso que posteriormente se reguló mediante la emisión de puntos de emisión.

Sin nada mas que acotar me suscribo.

Atentamente;



 María Targelia Chuquisala Chafra
 CONTADORA

5-Febrero-2018