# NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑIA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA TRANSCUMANDA S A CORRESPONDIENTE AÑO 2018

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 en los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, Normas Ecuatorianas de Contabilidad, Normas Internacionales de contabilidad, Normas internaciones de Información Financiera y otras de carácter general.
2. Los Estados Financieros tienen sus sustento legal en operaciones económicas efectuadas por la compañía, hechos que se respaldan en documentos comprobatorios como facturas, notas de venta, planillas, roles de pago, etc.
3. Los ingresos y gastos son registrados en el momento en que ocurre el beneficio y la obligación respectivamente.

## CIFRAS MONETARIAS:

Con el fin de facilitar la comprensión e interpretación en los siguientes recuadros se expone las cifras financieros de los dos estados financieros principales desde el año 2015 al 2018 lo que permite la comparación de un periodo a otro, así:

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

| | RUBROS | año 2018 | año 2017 | año 2016 | año 2015 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | |
| 1 | ACTIVOS | | | | |
| 10101 | EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | 17.219,22 | 13.641,94 | 19.581,51 | 16.013,29 |
| 10105 | ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES | 3.304,67 | 354,85 | 51,45 | 0,00 |
| 10201 | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 18,25 | 18,25 | 18,25 | 146,00 |
| | TOTAL ACTIVOS | 20.542,14 | 14.015,04 | 19.651,21 | 16.159,29 |
| | | | | | |
| 2 | PASIVOS | | | | |
| 20103 | CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR | 6.781,06 | 11.871,06 | 18.193,05 | 11.871,06 |
| 20105 | PROVISIONES | | 0,00 | 0,00 | 916,28 |
| 20107 | OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES | 355,00 | 328,50 | 533,40 | 640,25 |
| | TOTAL PASIVO: | 7.226,06 | 12.199,56 | 18.726,45 | 13.427,59 |
| | | | | | |
| 3 | PATRIMONIO NETO | | | | |
| 301 | CAPITAL | 2.000,00 | 2.100,00 | 2.100,00 | 2.100,00 |
| 304 | RESERVAS | 122,39 | 52,91 | 0,00 | 0,00 |
| 306 | RESULTADOS ACUMULADOS | -602,87 | -1.228,15 | 497,82 | 156,15 |
| 307 | RESULTADOS DEL EJERCICIO | 11.696,56 | 890,72 | -1.673,06 | 475,55 |
| | TOTAL PATRIMONIO: | 13.316,08 | 1.815,48 | 924,76 | 2.731,70 |
| | | | | | |
| | PASIVO + PATRIMONIO: | 20.542,14 | 14.015,04 | 19.651,21 | 16.159,29 |

En alusión al periodo 2018 se aclara lo siguiente:

1. Incremento del PATRIMONIO surge como resultado del incremento de la utilidad del ejercicio respecto al año anterior, utilidad que a su vez surge como efecto del incremento en los ingresos a través de los puntos de emisión.
2. El equipo de computación se encuentra totalmente depreciado.
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 2018 | año 2017 | año 2016 | año 2015 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | |
| 4 | INGRESOS | | | | |
| 41 | INGRESOS ORDINARIOS | 322.724,92 | 31.390,00 | 9390,00 | 25.450,02 |
| | TOTAL INGRESOS: | 322.724,92 | 31.390,00 | 9.390,00 | 25.450,02 |
| | | | | | |
| 52 | GASTOS | | | | |
| 5202 | GASTOS ORDINARIOS | 304.214,81 | 30.374,24 | 10.507,55 | 22.960,57 |
| 5204 | OTROS GASTOS | 6.813,55 | 125,04 | 555,51 | 2.013,90 |
| | | | | | |
| | TOTAL GASTOS | 311.028,36 | 30.499,28 | 11.063,06 | 24.974,47 |
| | | | | | |
| | RESULTADO DEL EJERCICIO: | 11.696,56 | 890,72 | -1.673,06 | 475,55 |

En cuanto a los ingresos para del 2018 se origina por la facturación de los señores accionistas a través de la compañía, ingresos que al ser depositado en las arcas de la compañía estas son reembolsadas a los beneficiarios que son los mismos accionistas conforme establece el esquema de facturación dispuesto por el SRI.

Sin nada mas que acotar me suscribo.

Atentamente;

---

María Targelia Chuquisala Chafla
CONTADORA