

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑIA DE  
TRANSPORTE DE CARGA PESADA TRANSCUMANDA S A  
CORRESPONDIENTE AÑO 2019**

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 su 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 2017 al 2019 lo que permite la comparación de un periodo a otro, así:

## ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

RUBROS		año 2019	año 2018	año 2017
1	<b>ACTIVOS</b>			
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	7508,21	17.219,22	13.641,94
10102	ACTIVOS FINANCIEROS	17659,57		
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	51.63,57	3.304,67	354,85
10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	18,25	18,25	18,25
	<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>30349,60</b>	<b>20.542,14</b>	<b>14.015,04</b>
2	<b>PASIVOS</b>			
20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	3001,04	6.781,06	11.871,06
20105	PROVISIONES			0,00
20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	262,56	355,00	328,50
	<b>TOTAL PASIVO:</b>	<b>3263,60</b>	<b>7.226,06</b>	<b>12.199,56</b>
3	<b>PATRIMONIO NETO</b>			
301	CAPITAL	2100,00	2.000,00	2.100,00
304	RESERVAS	1034,72	1.223,39	52,91
306	RESULTADOS ACUMULADOS	7606,12	-602,87	-1.228,15
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	16343,16	11.696,56	890,72
	<b>TOTAL PATRIMONIO:</b>	<b>27.086,00</b>	<b>13.316,06</b>	<b>1.815,48</b>
	<b>PASIVO + PATRIMONIO:</b>	<b>30349,60</b>	<b>20.542,14</b>	<b>14.015,04</b>

En alusión al periodo 2019 se aclara lo siguiente:

1. El Balance General mide la posición financiera al 31 de diciembre 2019, está compuesto por **activos** (bienes y derechos de propiedad), **pasivos** (deudas y obligaciones por pagar) y **patrimonio** (parte residual de los activos una vez descontado las deudas por pagar).
2. Las cifras en los estados financieros se presentan en dólar estadounidense como la moneda funcional del Ecuador.
3. El efectivo y equivalentes de efectivo incluye el efectivo disponible en cuentas bancarias;
4. Los activos financieros está compuesto por cuentas por cobrar y este saldo fluctúa en la medida que los clientes depositan por los servicios prestados por la compañía;
5. Los activos por impuesto corrientes incluye las retenciones de Impuesto a la Renta que realizan los clientes de la compañía, cuyo saldo final constituye crédito tributario de impuesto a la renta.

6. Las obligaciones corrientes representan los impuestos tributarios al SRI y planillas del IESS siendo de mayor representatividad este último.
7. 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.

### ESTADO DE RESULTADOS

RUBROS		año 2019	año 2018	año 2017
4	INGRESOS			
41	INGRESOS ORDINARIOS	449951.63	322.724,92	31.390,00
	TOTAL INGRESOS:	449951.63	322.724,92	31.390,00
52	GASTOS			
5202	GASTOS ORDINARIOS	431.478,48	304.214,81	30.374,24
5204	OTROS GASTOS	21.29,99	6.813,55	1.25,04
	TOTAL GASTOS	433.608,47	311.028,36	30.499,28
	RESULTADO DEL EJERCICIO:	16343,16	11.696,56	890,72

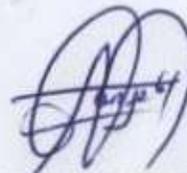
El Estado de Resultados muestra la situación económica y determina la pérdida o ganancia en el periodo 2019

En cuanto al incremento de ingresos para del 2019 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 previa presentación de la factura de descargo conforme establece el esquema de facturación dispuesto por el SRI.

Sin nada más que acotar me suscribo.

Cumandá, enero de 2020.

Atentamente;



María Targelia Chuquisala Chafía  
CONTADOR

