

# COMPAÑÍA DE TRANSPORTES DE CARGA PESADA MULTISERVICIOS TRANSEQUIMAC S.A.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

---

### 1. INFORMACIÓN GENERAL

**Sistema Contable** La contabilidad y los Estados Financieros de la Compañía de Transportes de Carga Pesada Multiservicios TRANSEQUIMAC S.A., se ciñen a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas, Ley de régimen Tributario Interno, Disposiciones de la Superintendencia de Compañías.

**Bases de Presentación** Los registros contables, así como los estados financieros de la Compañía, fueron procesados mediante el sistema informático contable tributario MONICA 7.0 y el plan de cuentas vigente en la Compañía se ciñe de acuerdo al origen y naturaleza de las cuentas aplicables a la Compañía.

### 2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

- 2.1 **Efectivo y equivalentes de efectivo** - Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas.
- 2.2 **Reconocimiento de ingresos** - Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.
- 2.3 **Costos y gastos** - Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.
- 2.4 **Compensación de saldos y transacciones** - Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos.
- 2.5 **Pasivos financieros** - No aplica.

### 3. **ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

En el Ejercicio 2018, no se produjo ningún cambio en la aplicación de los criterios contables con relación al año 2017. Se continúa con la aplicación de la depreciación normal para los activos fijos.

#### **ACTIVOS**

La composición de los activos con que cuenta la Compañía de Transportes TRANSEQUIMAC S A se encuentra distribuida de la siguiente manera:

**Activos Disponibles.** Son los valores disponibles que mantiene la Institución y está distribuido de la siguiente manera:

CAJA	217.70
BANCO PICHINCHA	5932.00

**Activos Exigible** Corresponde a obligaciones por cobrar a socios por concepto de mensualidades, que fueron fijados por la Junta de Accionistas para cubrir los gastos operativos de la Institución.

SOCIOS	500.00
--------	--------

**Otros Activos** Corresponde a los pagos anticipados por Impuesto a la Renta que se realizan cada año y se convierten en crédito tributario.

ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	351.84
------------------------------	--------

#### **PASIVOS**

Agrupar todas las cuentas que registran las obligaciones contraídas por la Compañía

**Obligaciones Tributarias.** En este rubro se registran los valores que por concepto de retenciones en la fuente del ejercicio económico 2018 serán cancelados en el siguiente mes inmediato del año 2019.

Retención Impuestos SRI	2.09
-------------------------	------

#### **PATRIMONIO**

**Capital Social** - El capital social autorizado consiste en 800,00 acciones de US\$16 valor nominal unitario, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

**Reserva Legal** - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del

capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

En el patrimonio al 31 de diciembre 2018 se registran las siguientes Reservas:

Reserva Legal	291,43
Reservas Facultativa y estatutaria	10382,92

La cuenta reserva especial se ha incrementado con los aportes extras por aporte de los socios.

**Resultados.** Al 31 de diciembre se registra los siguientes saldos:

Ganancias Acumuladas	131,91
Utilidad del Ejercicio	309,47

**INGRESOS.** Se registra los aportes mensuales de los socios accionistas, así como otros aportes extraordinarios durante el ejercicio económico 2018.

Mensualidades	2967,25
Aportaciones Extras	0,00
Otros Ingresos	405,95

**GASTOS.** Se registran los gastos por las diferentes actividades de la Compañía agrupándose de la siguiente manera:

Gastos Administrativos	759,46
Gastos Generales	1890,12
Gastos Financieros	23,22
Impuestos y Contribuciones	487,68

#### 4. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de los estados financieros 23 de marzo 2019 no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

  
FANNY MEJÍA  
CONTADOR GENERAL