

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**EMPRESA: COMPañÍA DE CARGA PESADA
 TRANSBANABLOK S.A.**

AÑO: 2018

1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía de Carga Pesada TRANSBANABLOK S.A. es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, Provincia de Cotopaxi, Cantón Latacunga, Parroquia Eloy Alfaro, Barrio Guapulo, en la Notaría Tercera con fecha 11 de abril del 2013, con el Objeto Social de prestación de Servicio de Transporte de Carga a nivel nacional.

Se inscribió en el Servicio de Rentas Internas el 22 de mayo del 2013 con RUC 0591726366001.

El aporte económico de los socios es para solventar los gastos mensuales y cumplir con todas las obligaciones de la empresa.

En el período 2018 la empresa está trabajando con los dos métodos de facturación. Un grupo de accionistas que trabajan con empresas eligieron facturar con Punto de Emisión en el que la retención y el pago se realizan directamente al accionista y la compañía esto solo informa al SRI como reembolso y no es sujeto de impuesto a la renta.

Otro grupo de accionistas está facturando por medio de la operadora es decir que la compañía factura a los clientes y si es el caso le retienen el 1% de impuesto a la renta e ingresa el dinero a la cuenta de la compañía, y para pagar el flete al socio emite su factura personal a la compañía del valor del flete menos el 1% que retuvo el cliente, de este valor se le retiene el 1% para deducir el gasto, esta transacción si es sujeta a pago de impuestos.

2. BASES PARA LA PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

- Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores accionistas en Junta General
- La empresa califica como PYME, de acuerdo al reglamento.

- El primer Balance Financiero con NIFF de la compañía fue el terminado al 31 de diciembre del 2013.
- Los Estados Financieros del año 2018 comprenden: El Estado de Situación Financiera, el Balance de Resultado Integral, el Estado de Cambios en el Patrimonio Neto, el Estado de Flujos de Efectivo y las Notas a los Estados Financieros, adjuntados con los Informes de Gerencia y Comisario.
- Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

3. CUENTAS UTILIZADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS

Las cuentas utilizadas se describen en el siguiente detalle:

ACTIVOS

ACTIVOS CORRIENTES

EFFECTIVO: Es el saldo del 2017 menos los movimientos del 2018.

OTROS POR COBRAR: Es el valor de la pérdida tributaria por los gastos no deducibles ante el SRI.

PLANTA Y EQUIPO

MUEBLES Y ENSERES: Es un anaquel archivador de la compañía.

PASIVOS

PASIVOS CORRIENTES

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR: Es el cálculo el 25% de la utilidad del ejercicio más los gastos no deducibles, menos las retenciones del ejercicio.

OTROS POR PAGAR: Son las retenciones del 2017 que fueron canceladas en este año.

PATRIMONIO

CAPITAL SUSCRITO: Es el capital que consta en la Escritura de Constitución de la Compañía, el cual no ha tenido movimiento.

RESERVA LEGAL: Es el saldo anterior más la reserva del ejercicio 2016.

UTILIDAD ACUMULADA: Es la utilidad acumulada más la utilidad del ejercicio 2017.

UTILIDAD DEL EJERCICIO: Es el resultado del 2018.

INGRESOS

OTRAS RENTAS: Son valores recibidos por parte de los accionistas para los gastos administrativos.

INGRESOS 0%: Son valores por el servicio de transporte.

INGRESOS FINANCIEROS: Son valores recibidos por intereses bancarios .

EGRESOS

APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL: Es el valor que se paga al IESS por la afiliación del señor Gerente de la compañía que no gana sueldo pero la compañía asume el gasto total del aporte.

HONORARIOS: Es el valor cancelado a los asesores de la compañía.

SUMINISTROS: Son gastos de papelería.

PUBLICIDAD: Es el valor de una publicación en la prensa.

TRANSPORTE: Es el valor cancelado a los accionistas que facturan a través de la compañía.

IMPUESTOS Y OTROS: Son los pagos de Patente al GAD Latacunga de tres años.

GASTO TRANSPORTE: Son las facturas y pagos de los fletes de los accionistas que facturan a través de la compañía.

GASTOS DE GESTION: Son los gastos efectuados por agazajo navideño a accionistas y sus familias.

AMORTIZACION PERDIDA: Es el cálculo del 25% de la pérdida tributaria del año 2017.

OTROS: Es el valor de ayuda al accionista que presta la su vivienda como sede de la compañía.

4. APROBACIÓN DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido revisados por la Gerencia General y luego aprobados por la Junta General de Accionistas del 08 de marzo del 2019. Incluye: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.



Jadira García Almeida

CONTADORA

LIC. PROF. 34386

RUC: 1802096337001