

TRANSPORTE DE CARGA PESADA DE LA COSTA S.A. TRANSCARCOSTA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO 2017

1.- Operaciones

La Compañía de **TRANSPORTE DE CARGA PESADA DE LA COSTA S.A. TRANSCARCOSTA**, ubicada en el cantón Rocafuerte, Parroquia Rocafuerte y calle Bolívar, la cual fue aprobada según Resolución de la Superintendencia de Compañía No. 859 de fecha 27 de diciembre de 2012 y número de Expediente 169822; la misma que fue inscrita en el Registro de la Propiedad Mercantil del cantón Rocafuerte con fecha 22 de mayo de 2013 y según número 19.

Es una sociedad anónima la cual la compañía tiene por objeto de dedicarse exclusivamente al transporte comercial de carga pesada a nivel Nacional, sujetándose a las disposiciones de La Ley Orgánica Del Transporte Terrestre, Transito Y Seguridad Vial.

Sin embargo, vale mencionar la participación de sus accionistas en el aporte del capital inicial, el que fue suscrito en la suma de \$1,000.00 Dólares de los Estados Unidos de América, con un capital pagado del 25%, el cual se refleja en su balance de acuerdo a su estado.

Cabe indicar, además, que la Compañía durante este ejercicio económico no modificó su participación accionaria.

2.- Políticas Contables Significativas

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la **TRANSPORTE DE CARGA PESADA DE LA COSTA S.A. TRANSCARCOSTA**, en la preparación de sus Estados Financieros

Moneda funcional y de presentación.- Los estados financieros han sido preparados en Dólares de los Estados Unidos de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados aplicables a las compañías, que comprende sustancialmente las normas impartidas y prácticas dictadas y/o permitidas por la Superintendencia de compañías, en lo que sea aplicable a las Normas Internacionales de Información Financiera.

Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas.- La información contenida en los Estados Financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF.

Las estimaciones y supuestos son revisadas de manera periódica. Los resultados de las revisiones de estimaciones contables son reconocidos en el periodo en que estos hayan sido revisados

Caja y equivalente de Caja.- Representa el efectivo disponible y saldos en bancos e inversiones a corto plazo altamente líquidos, con vencimiento originales de 3 meses o menos.

Cuentas y Documentos por Cobrar.- Corresponden principalmente aquellos deudores pendientes de pago por los bienes vendidos. Se contabilizan inicialmente a su valor razonable, menos las provisiones de pérdidas de la incobrabilidad de los importes que se mantienen por cobrar, según los términos originales de estas cuentas por cobrar.

Ingresos.- Los ingresos están constituidos principalmente por las prestaciones de servicio de transporte terrestre.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.- Corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como de obligaciones patronales y tributarias las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales.

3.- Notas a los Estados Financieros

A continuación se mencionan las cuentas más significativas.

ACTIVOS: La empresa cuenta con un **activo** de 10312.74 USD (DIEZ MIL TRESCIENTOS DOCE 74/100 CENTAVOS DE DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMÉRICA. D

Las cuentas que conforman el activo de la empresa son las siguientes:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	66.93	Valor que se encuentra en las instituciones financieras al 31 de diciembre del 2017.
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR OBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	10011.10	Valores pendiente de cobro al final de periodo.
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	234.5	Conformado por la cuenta IVA en compras con saldo por 234.5, este valor cabe mencionar que no se envió al gasto del año en el Estado de Resultados.

ANTICIPO PROVEEDORES	0.21	Valor entregado por anticipado a proveedores
-------------------------	------	--

PASIVOS: La empresa cuenta con un **pasivo** de 8563.66 USD (OCHO MIL QUINIENTOS SESENTA Y TRES 66/100 CENTAVOS DE DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMÉRICA).

Las cuentas que conforman el pasivo de la empresa son las siguientes:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	5448.48	Valores pendientes de pago a proveedores de la Compañía al 31 de diciembre del 2017
OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	142.57	Valore por pagar SRI por declaraciones del mes de diciembre del 2017.
CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	2887.99	Valores a pagar Ab. Jorge Moreira y Sr. Alex Pinargote por préstamo para pago de gastos varios.

PATRIMONIO: La empresa cuenta con un **patrimonio** de 1749.08 USD (UN MIL SETECIENTOS CUARENTA Y NUEVE 08/100 CENTAVOS DE DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMÉRICA).

Las cuentas que conforman el patrimonio de la empresa son las siguientes:

CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	1000.00	Capital con el que cuenta la Compañía el cual se encuentra cancelado en un 25%.
APORTE DE SOCIOS PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	1244.99	Aportes de socios para gastos administrativos.
RESERVA LEGAL	25.41	Corresponde a la reserva del año 2014 al año 2017.
GANANCIAS ACUMULADAS	208.39	Ganancia acumulada del año 2014,2015 Y 2016, la cual no se encuentra distribuida entre socios y accionistas.
UTILIDAD DEL EJERCICIO	20.30	Valor de la utilidad correspondiente al ejercicio económico 2017. Es importante recalcar que el valor de la utilidad antes mencionada es la utilidad después del pago de impuestos a la renta y de Reserva Legal.

INGRESOS: La empresa cuenta con un **ingreso** de 32524.86 USD (TREINTA Y DOS MIL QUINIENTOS VEINTICUATRO 86/100 CENTAVOS, DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMÉRICA).

Las cuentas que conforman el ingreso de la empresa son las siguientes:

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	32542.65	Ventas efectuadas en el año 2017.
OTROS INGRESOS	0.21	

GASTOS: La empresa cuenta con un **gasto** de 32463.18 USD (TREINTA Y DOS MIL CUATROCIENTOS SESENTA Y TRES 18/100 CENTAVOS DE DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMÉRICA.

Las cuentas que conforman los gastos de la empresa son las siguientes:

SUELDOS SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	3306.01	Gastos de sueldo del año 2017, correspondiente al Gerente de la Compañía
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	401.69	Gastos cancelados al IESS por aporte del 11.15% de Aporte Patronal y 1% gastos de IECE Y SECAP.
HONORARIOS	360.00	Valores cancelados por Asesoría Legal y Contable
TRANSPORTE DE MATERIAL	27835.78	Valores cancelados por concepto de transporte de material.
PULICIDAD	54.16	
COMISIONES BANCARIAS	25.38	Comisiones debitadas en Instituciones Financieras por concepto de gastos bancarios.
IVA QUE SE CARGA AL GASTO	53.36	Valor de IVA en compras que se cargo al gasto en el año 2017.
OTROS GASTOS	426.74	Valores pagados por gastos varios como suministros y materiales, multas, entre otros.

La utilidad a distribuir a Socios y Accionistas del año 2017 es de 20.30.

Portoviejo, al 12 de marzo de 2018



Ing. Mercedes Zambrano M.
C.C.1312041682
Contador CPA