

**COMPAÑIA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA  
TRANSOMEGAFULL S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

**1.-PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.**

Los estados financieros han sido preparados con base a las Normas Internacionales Información Financiera (NIIF) y a las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC).

**1.1.-FASES DE INTERPRETACIÓN.**

Los estados financieros a diciembre 31 de 2018 fueron preparados en USD dólares, de conformidad con lo establecido por disposiciones legales vigentes.

**1.2.-SOBRE LA BASE DE LAS CIFRAS PRESENTADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS, LOS DESGLOSES DE LOS CONCEPTOS QUE CONFORMAN LOS PRINCIPALES RUBROS, SE INFORMAN A CONTINUACIÓN:**

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**ACTIVO  
CORRIENTE**

**NOTA 1.- EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES**

Efectivo y equivalente de efectivo se encuentra conformado de la siguiente manera:

	(\$USD DOLARES)
Dinero en bancos	1786.01
<b>Total a diciembre del 2018</b>	<b>1786.01</b>

Este valor está compuesto por el dinero disponible en la cuenta bancaria de la empresa, en función del saldo resultante a dicha fecha.

**NOTA 2.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

La composición de este rubro es la siguiente:

	(\$USD DOLARES)
Retención renta	6.79
Anticipo impuesto a la renta	62.50
<b>Total a diciembre del 2018</b>	<b>69.29</b>

Este rubro corresponde a retenciones en la fuente del impuesto a la renta que fueron efectuadas a la compañía durante el ejercicio económico y al valor pagado por concepto de anticipo del impuesto a la renta del año 2018.

**PASIVO  
CORRIENTE**

**NOTA 3.- IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO**

Esta cuenta se encuentra compuesta de la siguiente manera:

	(\$USD DOLARES)
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	<u>91.37</u>
<b>Total a diciembre del 2018</b>	<b>91.37</b>

Este valor está determinado por el impuesto causado que se ha generado en el ejercicio económico analizado en función de la utilidad gravable de ejercicio.

**PATRIMONIO**

**NOTA 4.- CAPITAL SUCRITO Y/O ASIGNADO**

Al 31 de diciembre del 2018 la compañía mantiene un capital social de \$ 1440.00, correspondiente al valor total de sus acciones.

**NOTA 5.- RESULTADOS ACUMULADOS**

Los resultados de la Compañía se presentan de la siguiente manera:

	(\$USD DOLARES)
Utilidad neta del ejercicio	<u>323.93</u>
<b>Total a diciembre del 2018</b>	<b>323.93</b>

En el presente periodo económico se produjo una utilidad \$323.93 como resultado de los ingresos obtenidos en el periodo y luego de impuestos.

**ESTADO DE RESULTADOS**

**INGRESOS**

**NOTA 6.- INGRESOS**

A continuación se detalla los ingresos al 31 de diciembre del 2018:

	(\$USD DOLARES)
Prestaciones locales de servicios IVA 0%	<u>1189.17</u>
<b>Total a diciembre del 2018</b>	<b>1189.17</b>

Estos rubros corresponden a ingresos ordinarios de la compañía obtenidos en el ejercicio 2018 y declarados.

**GASTOS**

**NOTA 7.- GASTOS OPERACIONALES**

La compañía refleja al 31 de diciembre del 2018 los siguientes gastos:

	(\$USD DOLARES)
Honorarios profesionales y dietas	735.00
Promoción y publicidad	<u>38.87</u>
<b>Total a diciembre del 2018</b>	<b>773.87</b>

Estos valores representan los gastos incurridos en el periodo y que se encuentran debidamente sustentados en comprobantes de venta y declarados.

## **RESULTADOS**

### **NOTA 8.- UTILIDAD DEL EJERCICIO**

La compañía refleja al 31 de diciembre del 2018 la siguiente utilidad del ejercicio:

	(\$USD DOLARES)
Utilidad antes de parti. e impuestos	415.30
Impuesto a la renta por pagar	<u>(91.37)</u>
<b>Total a diciembre del 2018</b>	<b>323.93</b>

El primer rubro está determinado por la diferencia entre ingresos y gastos del periodo, mientras que el rubro del impuesto a la renta se determinó en función de la tarifa aplicable para sociedades del 2018. Finalmente el tercer rubro representa la utilidad neta para socios, resultante luego de impuestos.

## **ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

### **NOTA 9.- INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

El estado de flujo de efectivo expone las principales entradas y salidas en efectivo y sus equivalentes, el saldo resultante se muestra como sigue:

	(\$USD DOLARES)
Clases de cobros por actividades de operación	1325.08
Clases de pagos por actividades de operación	<u>979.07</u>
<b>Incremento (disminución) neto a diciembre de 2018</b>	<b>346.01</b>

Estos valores están determinados por los ingresos netos obtenidos por la compañía al igual que el desembolso de recursos efectuados en el periodo ante lo cual se ha producido un incremento neto en el efectivo y sus equivalentes respecto al año anterior.

## **ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

### **NOTA 10.- MOVIMIENTO DEL PATRIMONIO**

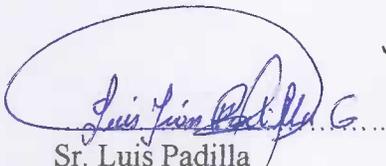
El estado de cambio en el patrimonio presenta el siguiente movimiento:

(\$USD DOLARES)

Capital Social	1440.00
Utilidad del Ejercicio	<u>323.93</u>
<b>Total a diciembre del 2018</b>	<b>1763.93</b>

El patrimonio de la compañía ha sufrido una variación en su composición debido a la utilidad obtenida en el ejercicio 2018 por un valor de \$323.93, lo cual implica un incremento en el patrimonio de la compañía.

Latacunga, 19 de abril de 2019



Sr. Luis Padilla

**GERENTE**

**C.I.: 050165467-7**



Ing. Bárbara Tenorio

**CONTADORA**

**RUC: 1803215670001**