

**TRANSCAPICARG S.A**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**Al 31 de diciembre de 2018, con cifras comparativas del 2017**

*En dólares de los Estados Unidos de América*

---

<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.....</b>	<b>1</b>
NOTA 1: IDENTIFICACIÓN DE LA ENTIDAD, OPERACIONES Y ENTORNO .....	2
NOTA 2: PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES .....	2
NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:.....	3
NOTA 4. ACTIVOS FINANCIEROS: .....	3
NOTA 5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES: .....	3
NOTA 6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO: .....	4
NOTA 7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR: .....	4
NOTA 8. OBLIGACIONES LABORALES: .....	4
NOTA 9. OBLIGACIONES CON EL SRI: .....	5
NOTA 10. CAPITAL: .....	5
NOTA 11. RESERVAS:.....	5
NOTA 12. RESULTADOS ACUMULADOS:.....	5
NOTA 13. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y GASTOS:.....	6
NOTA 14. HECHOS POSTERIORES AL CIERRE DE BALANCES: .....	6
NOTA 15. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS: .....	6

## **NOTA 1: IDENTIFICACIÓN DE LA ENTIDAD, OPERACIONES Y ENTORNO**

TRANSCAPICARG S.A., se conforma jurídicamente como una Sociedad Anónima, mediante escritura pública otorgada por el Notario Tercero del Cantón Tulcán el 01 de julio de 2013, posteriormente recibe un informe favorable de parte del Departamento Jurídico de la Superintendencia de Compañías y se aprueba su constitución mediante resolución No. SC.IJ.DJC.Q.2013.3598 el 12 de agosto de 2013.

A continuación, con fecha 21 de noviembre de 2013 inicia sus actividades económicas en la República del Ecuador, con el objeto social para realizar Transporte de Carga Pesada, a nivel nacional e internacional.

## **NOTA 2: PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

### **a) BASE DE PRESENTACIÓN**

Las bases para la elaboración de los Estados Financieros se presentan de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF -PYMES), emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB) y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas Normas Internacionales.

La información contable financiera cumple con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados (PCGA) y es idónea para la toma de decisiones.

### **b) MONEDA FUNCIONAL Y PRESENTACIÓN**

Los Estados Financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de América.

### **c) ESTIMACIONES Y SUPUESTOS SIGNIFICATIVOS**

Conforme a las NIIF para Pymes, la preparación de los Estados Financieros requiere el uso de estimaciones contables. También implica que la Administración ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía. Estas estimaciones se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias.

Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales, pero se ha aplicado la mejor estimación y criterio para su reconocimiento.

Los principales supuestos en relación con hechos futuros y otras fuentes de las estimaciones propensas a variaciones a la fecha de los Estados Financieros y que por su naturaleza pueden causar ajustes a las cifras de los Activos y Pasivos en los Estados Financieros del próximo año.

**NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:**

Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la Compañía para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalente de efectivo partidas como: caja, depósitos bancarios e inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor. (menores a 3 meses).

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO</b>	1.318,01	417,98

Para el período que se informa, en esta cuenta se refleja el saldo conciliado con el Estado de Cuenta del Banco Pichincha.

**NOTA 4. ACTIVOS FINANCIEROS:**

Se reconocen como Activos Financieros a las cuentas y documentos por cobrar que representan los derechos que adquiere la Compañía de percibir una cantidad determinada de dinero a cambio de la prestación de servicios logísticos de transporte.

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>	18.581,23	3.491,54

Para el período que se informa, la cartera de clientes tiene una rotación de 30 a 45 días, las provisiones se calcularon de acuerdo a la normativa legal vigente. Los saldos son valores adeudados por clientes comerciales en la prestación del servicio logístico de transporte de carga pesada por carretera.

**NOTA 5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:**

Se registrarán los créditos tributarios generados por retenciones del Impuesto a la Renta realizadas por clientes, así como los anticipos entregados por concepto de Impuesto a la Renta que no han sido compensados a la fecha. Se registran, además, las notas de créditos desmaterializadas reconocidas legalmente por la Administración Tributaria

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	732,01	645,10

#### **NOTA 6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:**

Se registran a su costo de adquisición, su depreciación se realiza en base al método de línea recta. Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que se incurren.

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	829,52	13.015,87

A continuación, se presentan las principales partidas de Propiedad y Equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<b>Ítem</b>	<b>% Legal</b>	<b>Vida Útil (Años)</b>
Muebles y enseres	10%	10
Equipo de computación	33%	3
Software	33%	3

El costo y la depreciación acumulada de los elementos de Propiedad, Planta y Equipo retirados se reducen de las cuentas respectivas y la diferencia se reconoce en los resultados del ejercicio en el cual se origina la transacción.

#### **NOTA 7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR:**

Son obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros, generadas en su mayoría con transportistas y proveedores de servicios complementarios (agenciamiento, almacenaje, cargues, descargues, etc.), con vencimientos corrientes y llevadas al costo amortizado.

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	6.875,36	2.177,93

#### **NOTA 8. OBLIGACIONES LABORALES:**

Este pasivo refleja las obligaciones corrientes que posee la Compañía con los empleados (sueldos y salarios) y los respectivos beneficios sociales.

Los beneficios sociales de corto plazo constituyen otros beneficios adicionales a los sueldos y salarios pagados en forma mensual y que legalmente están establecidos en los contratos de trabajo o por las leyes laborales y que son exigibles dentro del año corriente, los cuales se acumulan y se contabilizan en los resultados del período y se disminuyen por los pagos o por el exceso en las provisiones, los cuales se registran en los resultados del período.

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>OBLIGACIONES LABORALES</b>	303,03	2.046,19

En este grupo se incluyen las provisiones por: sueldos y salarios, décimo tercero, décimo cuarto, fondos de reserva, vacaciones, etc.

**NOTA 9. OBLIGACIONES CON EL SRI:**

En este grupo contable se registran todas las obligaciones con la Administración Tributaria por el Impuesto a la Renta por pagar generado en el período informado, así como las retenciones en la fuente de renta y las retenciones en la fuente del IVA.

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>OBLIGACIONES CON EL SRI</b>	287,46	1.068,60

**NOTA 10. CAPITAL:**

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones de la Compañía, independientemente del tipo de inversión. Es el valor monetario que consta en la escritura pública inscrita en el Registro Mercantil.

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>CAPITAL</b>	3.000,00	3.000,00

**NOTA 11. RESERVAS:**

Representan apropiaciones de utilidades, constituidas por Ley para propósitos específicos de salvaguarda económica. De conformidad con el artículo 297 de la Ley de Compañías, se reservará un 10% de las utilidades líquidas anuales que reporte la entidad.

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>RESERVAS</b>	1.099,49	927,78

**NOTA 12. RESULTADOS ACUMULADOS:**

Contiene las utilidades netas acumuladas, sobre las cuales los socios o accionistas no han dado un destino definitivo. Las subcuentas de utilidades no distribuidas y pérdidas acumuladas recogen directamente los efectos financieros que correspondan a años anteriores, por errores contables detectados en el ejercicio corriente, o por cambios de políticas contables incorporadas en el ejercicio corriente. (ref.: NIC 1 – NIC 8 – NIC 10)

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	8.349,99	8.349,99

**NOTA 13. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y GASTOS:**

Los ingresos son provenientes de actividades ordinarias que surgen por la prestación del servicio del transporte de carga pesada. Los gastos representan salidas de dinero y son reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
(+) INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	75.186,21	66.789,16
(-) COSTOS Y GASTOS	73.337,74	61.333,77
<b>(=) UTILIDAD / PÉRDIDA CONTABLE</b>	<b>1.848,47</b>	<b>5.455,39</b>
(-) 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	303,03	818,31
(-) IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	-	1.020,16
<b>(=) UTILIDAD / PÉRDIDA NETA</b>	<b>1.545,44</b>	<b>3.616,92</b>

**NOTA 14. HECHOS POSTERIORES AL CIERRE DE BALANCES:**

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2018 y hasta la fecha de aprobación de los Estados Financieros que es el 01 de abril de 2019, no se tiene conocimiento de eventos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

**NOTA 15. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:**

Los Estados Financieros de la compañía **TRANSCAPICARG S.A.**, por el año terminado el 31 de diciembre de 2018, fueron aprobados para su emisión por la Junta General de Accionistas el 01 de abril de 2019.



Ing. Mery Chuga  
Gerente General  
Ci: 0401045406



Ing. Henry Rodríguez C.P.A  
Contador  
Ci: 0401393657

