

1. INFORMACION GENERAL

La Compañía de Transporte Pesado y Extrapesado Internacional TRANSINTERMARG C.A. constituida el 07 de Octubre del 2013, bajo el expediente 174987, su domicilio principal se encuentra en el Cantón Salcedo, Provincia de Cotopaxi, el objeto social de la compañía es la prestación de servicios de transporte de carga pesada a nivel nacional.

2. BASE DE PRESENTACION

Declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros Adjuntos y sus Notas son responsabilidad de la Administración de la Compañía y han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Base de Medición

Los presentes estados financieros han sido preparados en base al costo histórico y se presentan en dólares de E.U.A., el Dólar de E.U.A es la moneda de curso legal en Ecuador y moneda funcional de presentación de la Compañía.

3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la reparación de estos estados financieros:

(a) Estados financieros individuales-

Los estados financieros individuales no consolidados de La Compañía de Transporte Pesado y Extrapesado Internacional TRANSINTERMARG C.A., se emiten por Requerimientos legales locales.

b) Efectivo en caja y bancos-

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se puedan transformar rápidamente en efectivo.

(c) Instrumentos financieros Activos financieros - Cuentas por cobrar terceros, cuentas por cobrar a partes relacionadas y cuentas por cobrar financieras.

Son reconocidos inicialmente a su valor de adquisición. El deterioro del valor de las cuentas por cobrar se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

(d) Propiedad, planta y equipo.

Los inmuebles están registrados a costo asignado por revaluación

El costo de la propiedad, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la administración.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a los resultados en el período en que se producen.

El costo de propiedad, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

(e) Impuestos.

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente.

Impuesto corriente- Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles.

(f) Reconocimiento de ingresos.

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar.

Ingresos por servicios- Los ingresos son reconocidos a la cuenta de resultados con independencia del momento en que se produzca el cobro en efectivo o financiamiento derivado de ello.

Los ingresos por prestación de servicios se generan con partes no relacionadas.

Otros ingresos- Considerado el ingreso proveniente de las aportaciones que realizan los accionistas para el normal funcionamiento y son registrados el momento del cobro.

(g) Costos y gastos.

Se registran al costo y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

4. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las NIIF, requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

En opinión de la administración, para el año terminado al 31 de diciembre de 2018 no realizó tales estimaciones y supuestos, debido a que la origen en sí de su actividad.

5. EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre el saldo en efectivo y equivalentes se mantiene en disponibilidad inmediata.

6. ANTICIPOS PROVEEDORES

Los pagos correspondientes a anticipos por concepto de transporte, los cuales son compensados el momento de la cancelación total.

7. IMPUESTOS
a. Activos y Pasivos del año corriente

A continuación un detalle de activos y pasivos por impuestos generados durante el ejercicio 2017 y 2018

Impuestos por Recuperar		
2018	2017	
Anticipo Impuesto a la Renta	0,00	0,00
Retención Impuesto a la Renta	0,00	591,62
Total		591,62

Impuestos fueron compensados con el impuesto causado del periodo en la proporción al impuesto a pagar

b. Impuestos Por Pagar

Impuestos por Pagar		
2018	2017	
Retenciones en la Fuente	0,00	145,86
Retenciones del IVA	0,00	0,39
Total		146,25

c. Conciliación del resultado Contable – Tributario

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución. Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

1.- CALCULO DEL 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES		
2018		
UTILIDAD CONTABLE	3.443,82	
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES		0,00
2.- CONCILIACIÓN TRIBUTARIA		
UTILIDAD CONTABLE	3.443,82	
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES		0,00
MENOS		
RENTAS EXENTAS		0,00
MAS		
GASTOS NO DEDUCIBLES		5,43
MAS		
GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXCENTOS		0,00
MAS		
15% PARTICIPACION TRABAJADORES RENTAS EXENTAS		0,00
MENOS		
AMORTIZACIÓN DE PERDIDAS		0,00
SUBTOTAL	3.449,25	
3.- CALCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA		
TOTAL IMPUESTO A LA RENTA	758,84	
4.- CALCULO DE LA UTILIDAD LIQUIDA		
UTILIDAD CONTABLE	3.443,82	
MENOS		
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES		0,00
MENOS		
IMPUESTO A LA RENTA	758,84	
UTILIDAD LIQUIDA	3.276,60	
5.- DISTRIBUCIÓN DE LA UTILIDAD LIQUIDA		
UTILIDAD LIQUIDA		2684,98
10% RESERVA LEGAL		268,50
MENOS		

MENOS	90% UTILIDAD A DISPOSICIÓN DE LA ASAMBLEA		2416.48
	TOTAL UTILIDAD LIQUIDA		3.279,02

8. PATRIMONIO

En el movimiento patrimonial se vio afectado por las transferencias de acciones, siendo el 98% del capital social transferido a nuevos accionistas.

9. INGRESOS

Los ingresos en el periodo 2018 provienen del transporte de carga el cual ha sido efectuado por socios y por terceros trabajando así hasta la presente fecha con facturas de la compañía y en el caso de 5 accionistas trabajan con puntos de emisión.

Efectuando las respectivas retención de impuestos.

10. GASTOS

En lo relacionado a gastos para el presente ejercicio se ha procedido a la cancelación sea con puntos de emisión y con facturas personales, de igual manera se procede a retener impuestos conforme a la ley y el pago se efectúa bajo el sistema bancario con emisión de cheques.

No se cuenta con personal a cargo, únicamente se cancela la aportación de gerencia considerado sin relación de dependencia conforme lo dispone la normativa.

Los gastos del periodo por concepto de transporte corresponden al 99,13% del total de los gastos.

DESCRIPCION	VALOR
GV - TRANSPORTE DE CARGA	76.364,93
GV - GASTO IVA	17,30
GV - IMPRENTA	75,44
GA - INTERESES MORA Y MULTA	4,08
GA - APORTES IESS GERENCIA	475,58
GF - GASTOS BANCARIOS	100,08
GND - GASTO NO DEDUCIBLE A	1,35
TOTAL	77.038,76

Atentamente,

Ing. Marcela Galarza

CONTADOR