



TRANSCAMORSAN S.A.

Transportes de Carga Moreira & Sanchez

TRANSPORTE DE CARGA MOREIRA & SANCHEZ TRANSCAMORSAN S.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS Y POLITICAS CONTABLES BAJO NIIFS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS 2018**

Contenido

1.- OPERACIONES	3
2.- BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS	3
3.- RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS	11
ACTIVO CORRIENTE	11
NOTA 1.- Efectivo Y Equivalentes.....	11
NOTA 2.- Cuentas y Documentos por Cobrar Comerciales.....	11
NOTA 3.- Crédito Tributario.....	12
NOTA 4.- Provisión de Cuentas Incobrables.	12
NOTA 5.- Inventarios	12
ACTIVO NO CORRIENTE	13
NOTA 6.- Propiedad Panta y Equipo.....	13
PASIVOS Y PATRIMONIO	14
NOTA 7.- Pasivos Corrientes	14
NOTA 8.- Pasivos No Corrientes	15
NOTA 9.- Patrimonio	16
INGRESOS OPERACIONALES	17
NOTA 10.- Costo de Ventas.....	17
NOTA 11.- Gastos.....	18
ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS	19

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Para el año terminado 31 de Dic. De 2018

Expresado en dolares E.U.A.

TRANSPORTE DE CARGA MOREIRA & SANCHEZ TRANSCAMORSAN S.A.

1.- OPERACIONES

TRANSPORTE DE CARGA MOREIRA & SANCHEZ TRANSCAMORSAN S.A., es una compañía constituida el 30 de Noviembre de 2017, con objeto social de transporte de Carga Pesada. Con domicilio registrado en Urbanización Cielito Lindo, Manta, Ecuador.

En el año 2018 Transporte De Carga Moreira & Sanchez Transcamorsan S.A, inicio sus actividades comerciales teniendo como Misión. Brindar servicio de transporte de calidad para satisfacer los requerimientos de sus clientes. Su Visión.- Mantenerse en el mercado a traves del buen servicio y la competitividad en relación a precios el mercado.

Los Estados Financieros TRANSPORTE DE CARGA MOREIRA & SANCHEZ TRANSCAMORSAN S.A fueron aprobados y autorizados por la gerencia para su emisión el 01 demarzo de 2018 y deberan ser aprobados por la junta de socios que considere estos estados financieros, La gerencia considera que seran aprobados sin modificación.

2.- BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante "NIF), emitidas por ta International Accounting Standards Board (en adelante "IASB"). vigentes al 31 de diciembre de 2018.

Notas Explicativas A Los Estados Financieros

2018

Transporte de carga Moreira & Sánchez TRANSCAMORSAN S.A.

Estado De Situación Financiera

Del 01 de Enero Al 31 de Diciembre de 2018

<u>RUBROS</u>		<u>USD\$</u>
<u>ACTIVOS</u>		
ACTIVOS CORRIENTES		
Efectivo y equivalentes al efectivo	2.395,93	
Cuentas y documentos por cobrar comerciales	39.960,50	
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo	-	
Provisión de cuentas incobrables	-399,61	
Inventarios	-	
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		<u>41.956,82</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES		
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		129.231,66
Vehículos	146.226,46	
Maquinarias, equipos, instalaciones y adecuaciones	-	
(-) Depreciación Acumulada Propiedad, Planta Y Equipo	-16.994,80	
ACTIVOS INTANGIBLE		19.323,64
Seguros Propagados	22.704,84	
(-) Amortización	-3.381,20	-
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		<u>148.555,30</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>190.512,11</u>
<u>PASIVOS</u>		
PASIVOS CORRIENTES		
Cuentas por pagar	3.723,17	
Cuentas por Pagar IESS	732,21	
Participación De Trabajadores Por Pagar	4.549,36	
Impuestos por pagar	4.784,03	
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		<u>13.501,05</u>

Notas Explicativas A Los Estados Financieros

2018

PASIVOS NO CORRIENTES

Cuentas por pagar a largo plazo	116.742,70	
Prestamos accionistas	37.122,96	

TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES **153.865,66**

TOTAL PASIVOS **166.839,49**

PATRIMONIO:

Capital suscrito	1.000,00	
Aportes	-	
Reserva legal	2.010,82	
Aportes de socios o accionistas para futura capitalización	1.000,00	
Utilidad o pérdida del ejercicio	19.030,87	

TOTAL PATRIMONIO **23.145,41**

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO **190.512,12**

Ab. María Alejandra Peña
GERENTE

Ing. Catherine Moreira Veloz
CONTADOR

Notas Explicativas A Los Estados Financieros

2018

Transporte de carga Moreira & Sánchez TRANSCAMORSAN S.A.

Estado De Situación Integral

Del 01 de Enero Al 31 de Diciembre de 2018

<u>RUBROS</u>	<u>USD\$</u>
INGRESOS OPERACIONALES	
Ventas	196.407,00
TOTAL INGRESOS	196.407,00
COSTO DE VENTA	
Inventario Inicial	-
(+) Compras	76.525,21
(-) Inventario Final	-
TOTAL COSTO DE VENTA	76.525,21
<u>UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</u>	119.881,79
Gastos Operacionales	71.844,00
Gastos Administrativos	15.879,52
Gastos Financieros	264,74
TOTAL GASTOS	89.552,72
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION DE TRABAJADORES	31.893,53
(-) PARTICIPACION DE TRABAJADORES 15%	<u>4.784,03</u>
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	27.109,50
(-) IMPUESTO A LA RENTA 22%	<u>5.964,09</u>
UTILIDAD ANTES DE RESERVA LEGAL	21.145,41
RESERVA LEGAL	2.114,54
<u>UTILIDAD DEL EJERCICIO</u>	19.030,87

Ab. María Alejandra Peña

GERENTE

Ing. Catherine Moreira Veloz

CONTADOR

2018

Transporte de carga Moreira & Sánchez TRANSCAMORSAN S.A.

Estado de Cambios en el Patrimonio

Del 01 de Enero Al 31 de Diciembre de 2018

(Expresado en Dólares)

CONCEPTO	CAIPTAL SOCIAL	APORTES FUTURAS CAPIT.	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULT.	RESERVA CAPITAL	RESULTADO NIIF	RESULTADO ACUMULADO	RESULTADO EJERCICIO	TOTAL
SALDO 31 DIC 2017	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
TRANSFERENCIAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
APORTES	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
AJUSTES AÑOS ANTERIORES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESULTADO DEL AÑO	0,00	0,00	2.114,54	0,00	0,00	0,00	0,00	19.030,87	21.145,41
SALDO 31-12-2018	1.000,00	1.000,00	2.114,54	0,00	0,00	0,00	0,00	19.030,87	23.145,41



Ab. María Alejandra Peña

GERENTE



Ing. Catherine Moreira Veloz

CONTADOR

Notas Explicativas A Los Estados Financieros

2018

Transporte de carga Moreira & Sánchez TRANSCAMORSAN S.A.

Estado de Flujos de Efectivo por el Método Directo

Del 01 de Enero Al 31 de Diciembre de 2018

(Expresado en Dólares)

2018

	CODIGO	SALDOS BALANCE (En US\$)	
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	95	395,93	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	15.461,57	
Clases de cobros por actividades de operación	950101	156.446,50	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	156.446,50	P
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	95010102	-	P
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	95010103	-	P
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	95010104	-	P
Otros cobros por actividades de operación	95010105	-	P
Clases de pagos por actividades de operación	950102	-139.282,48	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	-110.303,89	N
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202	-	N
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	-28.978,59	N
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	95010204	-	N
Otros pagos por actividades de operación	95010205	-	N
Dividendos pagados	950103	-	N
Dividendos recibidos	950104	-	P
Intereses pagados	950105	-	N
Intereses recibidos	950106	-	P
Impuestos a las ganancias pagados	950107	-1.702,45	N
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	-	D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	-168.931,30	
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	950201	-	P
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	950202	-	N
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	950203	-	N
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de	950204	-	P

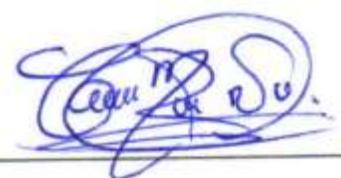
Notas Explicativas A Los Estados Financieros

2018

otras entidades			
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950205	-	N
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	950206	-	P
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	950207	-	N
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950208	-	P
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	-168.931,30	N
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	950210	-	P
Compras de activos intangibles	950211	-	N
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	950212	-	P
Compras de otros activos a largo plazo	950213	-	N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950214	-	P
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	950215	-	N
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	950216	-	P
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950217	-	N
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950218	-	P
Dividendos recibidos	950219	-	P
Intereses recibidos	950220	-	P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221		D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	153.865,66	
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301	-	P
Financiamiento por emisión de títulos valores	950302	-	P
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	950303	-	N
Financiación por préstamos a largo plazo	950304	-	P
Pagos de préstamos	950305		N
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	950306	-	N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950307	-	P
Dividendos pagados	950308	-	N
Intereses recibidos	950309		P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	153.865,66	D
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	9504	-	
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401	-	D
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9505	395,93	
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	2.000,00	P
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	2.395,93	
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN			

Notas Explicativas A Los Estados Financieros

2018

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	31.893,53	
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	11.729,95	
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	20.376,00	D
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	9702	- 399,61	D
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	9703	-	D
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	9704	-	N
Ajustes por gastos en provisiones	9705	-	D
Ajuste por participaciones no controladoras	9706	-	D
Ajuste por pagos basados en acciones	9707	-	D
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	9708	-	D
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709	-4.261,64	D
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710	-4.784,03	D
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711	-	D
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	-28.161,90	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	-39.960,50	D
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	-1.702,45	D
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803	-	D
(Incremento) disminución en inventarios	9804	-	D
(Incremento) disminución en otros activos	9805	-168.931,30	D
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	13.501,05	D
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	153.865,66	D
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	4.784,03	D
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809		D
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	10.281,61	D
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9820	15.461,57	
 Ab. María Alejandra Peña GERENTE	 Ing. Catherine Moreira Veloz CCONTADOR		

3.- RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las principales políticas de contabilidad aplicadas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros son las siguientes:

ACTIVO CORRIENTE

NOTA 1.- Efectivo Y Equivalentes

En esta cuenta se incluye los saldos que tiene la empresa en sus cuentas corrientes, fondos de caja chica. Al cierre del ejercicio económico del 2018 se detallan los valores en saldos contables con sus respectivas conciliaciones terminando con un saldo de \$2.395,93; cuya composición es la siguiente:

<u>DESCRIPCION DE LA CUENTA</u>		<u>NOTAS</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>VARIACION</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	EFE	NOTA 1	2.395,93	2.000,00	395,93
			2.395,93	2.000,00	395,93

La variación corresponde a los distintos movimientos que tuvieron las diferentes cuentas corrientes durante el año 2018, tales como depósitos, cheques, y debido a la inversión en activos como propiedad planta y equipos refleja la variación del efectivo de la compañía.

<u>DESCRIPCION DE LA CUENTA</u>		<u>NOTAS</u>	-	<u>DEBE</u>	-	<u>HABER</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	EFE	NOTA 1		-		-
BANCO PICHINCHA C.A.				140,96		-
CAJA CHICA				2.254,97		-
				2.395,93		-

NOTA 2.- Cuentas y Documentos por Cobrar Comerciales

Las cuentas por cobrar son al igual que cualquier activo recursos económicos propiedad de una institución o empresa que le genera un beneficio en el futuro; forma parte del activo corriente, cuya percepción se prevé para un tiempo máximo de doce meses.

Notas Explicativas A Los Estados Financieros

2018

Están constituidas por créditos a favor de la entidad y originados por operaciones normales de la empresa como por ejemplo recaudación de tributos, préstamos a empleados, cuentas por cobrar a entidades relacionadas.

La empresa cierra en el 2018 en Cuentas por Cobrar no Relacionadas el valor de \$39.960,50 valor generado por sus clientes.

<u>DESCRIPCION DE LA CUENTA</u>		<u>NOTAS</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>VARIACION</u>
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES	CXC	NOTA 2	39.960,50	-	39.960,50
			39.960,50	-	39.960,50

NOTA 3.- Crédito Tributario

La compañía en el año 2018 inicia con un saldo en CRÉDITO TRIBUTARIO de años anteriores de \$0 y en el ejercicio económico genera retenciones en la fuente por \$1.758,37 mismo que será descontado el impuesto a la renta por pagar del año 2018.

NOTA 4.- Provisión de Cuentas Incobrables.

La empresa cierra en el año 2018 Provisionó el 1% de su cartera de crédito siendo la misma el monto \$ 39.960,50 que equivale a \$ 399.61

<u>DESCRIPCION DE LA CUENTA</u>		<u>NOTAS</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>VARIACION</u>
OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS	OCXC	<u>NOTA 4</u>	399.61	-	399.61
			399.61	-	399.61

NOTA 5.- Inventarios

Son los bienes que se tienen para el uso en el accionar ordinario de la institución, o para ser consumidos en la producción de bienes o servicios para su posterior comercialización. Las Existencias (Inventarios) comprenden, además de las materias primas, productos en proceso y productos terminados, los materiales, repuestos y accesorios para ser consumidos, en la operación normal de la empresa.

El saldo de inventario en el año 2017 fue \$0,00 a los cuales se les añaden las compras realizadas del año por \$76.525,21 y de esta manera se envió a costo de venta el valor de \$76.525,21 quedando el saldo del inventario al cierre económico 2018 de \$0,00.

INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO

COSTO DE VENTA	
Inventario Inicial	-
(+) Compras	76.525,21
(-) Inventario Final	-
TOTAL COSTO DE VENTA	76.525,21

ACTIVO NO CORRIENTE

NOTA 6.- Propiedad Panta y Equipo

Contempla las erogaciones por concepto de adquisición de maquinaria, equipo y vehículos, tanto nuevo como existente que permite la ejecución de las actividades propias de la empresa. Incluye las reparaciones mayores o extraordinarias que tienen como propósito incrementar la capacidad de servicio del activo, su eficiencia, prolongar su vida útil y que ayudan a reducir los futuros costos de operación, independientemente de si tales reparaciones se realizan por contrato o por administración.

En el año 2018 la compañía adquiere dos camiones para poner en marcha la actividad con la que se constituyó, posesionarse en el mercado y ganar cartera de clientes que permitan cumplir con los objetivos institucionales:

<u>VEHICULOS</u>	<u>VALOR</u>
Camión - HINO-FC	61.555,07
Camión - HINO-GD	84.671,39
<u>TOTAL VEHICULOS</u>	<u>146.226,46</u>

La depreciación acumulada de los vehículos al año 2018 es el monto de \$ 16.994,80

<u>DEPRECIACIONES PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</u>	<u>VIDA UTIL</u>
VEHICULOS	5 años

Notas Explicativas A Los Estados Financieros

2018

<u>DESCRIPCION DE LA CUENTA</u>		<u>NOTAS</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>VARIACION</u>
VEHICULOS	VEH	NOTA 6	146.226,46	-	146.226,46
(-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO			-16.994,80	-	-16.994,80
			129.231,66	-	129.231,66

Activo Intangible – Seguros Prepagado

Corresponden seguros y servicio de monitoreo adquiridos en la compra de los vehículos los cuales se van devengando a medida que se paga las cuotas de los camiones a continuación se detalla el desglose de los mismos:

ACTIVOS INTANGIBLE

SEGURO CAMION HINO-FC	7.905,48
SEGURO CAMION HINO-GD	12.192,00
MONITOREO GD - FC	2.607,36

SEGUROS PREPAGADOS

- AMORTIZACIÓN	-3.381,20
----------------	-----------

22.704.84

-3.381,20

<u>DESCRIPCION DE LA CUENTA</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>VARIACION</u>
ACTIVOS INTANGIBLE	NOTA 6			-
SEGUROS PREPAGADOS		22.704.84	-	22.704.84
(-) AMORTIZACION		-3.381,20		-3.381,20
		19.323,64	-	19.323,64

PASIVOS Y PATRIMONIO

NOTA 7.- Pasivos Corrientes

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Se deben de revelar aquellas partidas con vencimientos a doce meses siguientes a la fecha de las transacciones.

Dinero que debe la institución o empresa de acuerdo a cuentas o recibos enviados por el acreedor por la compra de activos y servicios. Las cuentas y documentos por pagar representan todos los derechos a reclamar efectivo u otros bienes y servicios.

Notas Explicativas A Los Estados Financieros

2018

<u>DESCRIPCION DE LA CUENTA</u>		<u>NOTAS</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>VARIACION</u>
PASIVOS CORRIENTES		NOTA 10			
CUENTAS POR PAGAR	CXP		3.723,17	-	3.723,17
CUENTAS POR PAGAR IESS	CXP		732,21	-	732,21
PARTICIPACION DE TRABAJADORES POR PAGAR	PTP		4.784,03	-	4.784,03
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	IRP		4.261,64	-	4.261,64
CUENTAS POR PAGAR INVERSIONES	CXP		3.723,17	-	3.723,17
TOTAL PASIVOS CORRIENTES			13.501,05	-	13.501,05

Las cuentas por pagar son montos adeudados de proveedores de insumos.

Las otras cuentas por pagar IESS son obligaciones adquiridas que se devengan en el mes siguiente \$732,21

La Participación de trabajadores son las generadas en el presente año \$4.784,03 y las de años anteriores \$0. Montos que serán repartidos en el año 2019.

Impuesto a la renta es un rubro por pagar de retenciones efectuadas en el periodo de diciembre de 2018 \$55.92. y el impuesto a la renta por pagar del mismo año. \$4.261,64

NOTA 8.- Pasivos No Corrientes

Importes de los servicios de amortización correspondientes al ejercicio, de créditos otorgados por casa Comercial de Vehículos por la adquisición de dos camiones en TEOJAMA COMERCIAL S.A. \$146.226,46, con vencimiento en un plazo superior a los 48 meses de su obtención.

El valor de \$37.122.96 corresponde a préstamo adquirido por accionistas a largo plazo para mejorar liquidez y revertir en la operación económica de la empresa.

<u>DESCRIPCION DE LA CUENTA</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>VARIACION</u>
PASIVOS NO CORRIENTES	NOTA 8			-
CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO		116.742,70	-	116.742,70
PRESTAMOS ACCIONISTAS		37.122,96	-	37.122,96
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		153.865,66	-	153.865,66

NOTA 9.- Patrimonio

Representa las aportaciones de capital de los accionistas de la empresa, las utilidades reinvertidas en el ente, las utilidades libres, más otros renglones que por cualquier concepto, lo hayan incrementado o disminuido según su carácter.

<u>DESCRIPCION DE LA CUENTA</u>		<u>NOTAS</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>VARIACION</u>
PATRIMONIO:		NOTA 9			-
CAPITAL SUSCRITO	CAP		1.000,00	-	1.000,00
RESERVA LEGAL	RL		2.114,54	-	2.114,54
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTERIOR	AP		-	-	-
UTILIDAD DEL EJERCICIO	UE		19.030,87		19.030,87
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	FCA		1.000,00	-	1.000,00
TOTAL PATRIMONIO			23.145,41		23.145,41

El Patrimonio de la compañía en el 2018 es de \$23.145,41 a incrementado en relación al ejercicio económico del 2017 \$0 debido a inicio de las actividades en el año 2018 y 30 de noviembre 2017 se constituyó la compañía.

Capital Suscrito.- está compuesta por la aportación de los accionistas de la empresa distribuidos de la siguiente forma:

- Industrias Moreira & Sánchez
INDUMORSAN S.A. \$500.00 50% acciones
 - Peña Aguilar María Alejandra \$ 250,00 25% acciones
 - Peña Lara Lindón Ramiro \$ 250,00 25% acciones
- \$1.000,00**

Reserva legal.- consiste en retener parte del beneficio obtenido por la empresa con la finalidad de aumentar el patrimonio de la misma, en este caso, por la existencia de normativa legal. Sus principales finalidades son la autofinanciación y la cobertura de posibles pérdidas, en el año 2017 se reservó \$0 y en el año actual \$2.114,54 quedando un importe de \$2.114,54 de reserva legal acumulada al 2018.

Utilidad del ejercicio.- Superávit o Déficit producto de la operación durante el período actual de la empresa.

En contabilidad se cuantifican los resultados a partir de unidades monetarias haciendo la diferencia entre ingresos y gastos dentro de un período determinado, obteniendo un superávit o un déficit.

Esto también es verificable en el estado patrimonial de un periodo a otro, conocido como estado de cambios en la situación patrimonial

Desglose de aquellos movimientos contables y naturaleza, que se realizan a la cuenta de Ajustes a los Resultados en el periodo.

Al cierre de diciembre 2018 el resultado del periodo cerró en \$ \$19.030,87

Los resultados del periodo para cada año están asociados con la diferencia de los ingresos recibidos y los gastos realizados, como la depreciación de los activos se consideran gastos, estos son incluidos dentro del total de gastos del periodo por lo que a la hora de reflejar el superávit o el déficit.

INGRESOS OPERACIONALES

Los importes que figuran dentro de este rubro corresponden a las ventas por la actividad principal de la compañía.

En el año 2018 las ventas fueron de \$196.407,00 las mismas que se generaron por la actividad de la empresa de servicio de transporte de carga pesada.

NOTA 10.- Costo de Ventas

Corresponden al costo directo que requieren los vehículos para realizar sus actividades cotidianas. (Llantas, combustible, peajes, alimentación choferes, mantenimiento) se empezó el año 2017 con un inventario inicial de \$0,00 se realizaron compras por un monto de \$76.525,21 quedando un inventario fina de \$0,00 arrojando un costo de ventas de \$76.525,21

Notas Explicativas A Los Estados Financieros

2018

	<u>NOTAS</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>VARIACION</u>
COSTO DE VENTA	<u>NOTA 11</u>			-
Inventario Inicial		-	-	-
(+) Compras		76.525,21	-1	76.525,21
(-) Inventario Final		-	-	-
TOTAL COSTO DE VENTA		76.525,21	612.423,51	76.525,21

NOTA 11.- Gastos

Un gasto es una partida que disminuye el beneficio de la empresa o, en su defecto, aumenta la deuda o pérdida. El gasto siempre implicará el desembolso de una cantidad de dinero, ya sea en efectivo o por otro medio de pago, y llevará asociada una contraprestación.

Los gastos de la compañía en relación al año 2017 incrementaron en \$0 (como se debió a que la empresa se constituyó en noviembre del mismo año y para la brindar servicio de transporte en el primer año se requirió de incurrir en costos y gastos indirectos para el funcionamiento de la compañía, generando gastos de operación que están conformados sueldos choferes, servicios de transportes, materiales, mano de obra directa, depreciaciones, amortizaciones, mantenimiento de vehículo entre otros. Sumando el valor de \$ 71.844,00 en el año 2018.

Los gastos administrativos en el 2018 \$ 15.879,52 y están conformados por sueldos, viáticos, beneficios sociales, IESS, entre otros

Los gastos financieros en el año 2018 fueron \$ 264,74 este importe está constituido por los servicios adquiridos por las diferentes instituciones financieras en las que mantiene cuentas corrientes la empresa.

	<u>NOTAS</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>VARIACION</u>
Gastos Operacionales		71.844,00	-	71.844,00
Gastos Administrativos		15.879,52	-	15.879,52
Gastos Financieros		264,74	-	264,74
<u>TOTAL GASTOS</u>	<u>NOTA 15</u>	87.988,26	-	87.988,26

ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS

Transporte de carga Moreira & Sánchez TRANSCAMORSAN S.A.

Estado de Situación Financiera Comparativo

Por El Periodo Terminado Al 31 De Diciembre De 2018

<u>ACTIVOS</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>VARIACION</u>	
ACTIVOS CORRIENTES					
Efectivo y equivalentes al efectivo	NOTA 1	2.395,93	2.000,00	395,93	0%
Cuentas y documentos por cobrar comerciales	NOTA 2	39.960,50	-	39.960,50	21%
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo	NOTA 3	-	-	-	0%
Provisión de cuentas incobrables	NOTA 4	-399,61	-	-399,61	0%
Inventarios			-	-	0%
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		41.956,82	2.000,00	39.956,82	21%
ACTIVOS NO CORRIENTES					
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NOTA 5					
Vehículos		146.226,46		146.226,46	78%
Maquinarias, equipos, instalaciones y adecuaciones		-		-	0%
(-) Depreciación Acumulada Propiedad, Planta Y Equipo		-16.994,80	-	-16.994,80	-9%
		129.231,66	-	129.231,66	69%
ACTIVOS INTANGIBLE					
Seguros Prepagados		22.704,84		22.704,84	12%
(-) Amortización		-3.381,20		-3.381,20	-2%
TOTAL ACTIVO INTANGIBLE		19.323,64	-	19.323,64	10%
TOTAL ACTIVOS		190.512,11	2.000,00	188.512,11	100%

Notas Explicativas A Los Estados Financieros

2018

PASIVOS

PASIVOS CORRIENTES	NOTA 10				
Cuentas por pagar	3.723,17	-	3.723,17	2%	
Cuentas por Pagar IESS	732,21		732,21	0%	
Participación De Trabajadores Por Pagar	4.784,03		4.784,03	3%	
Impuestos por pagar	4.261,64	-	4.261,64	3%	
Cuentas por pagar trabajadores	-	-	-	0%	
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	13.501,05	-	13.501,05	8%	
			-		
PASIVOS NO CORRIENTES	NOTA 6				
Cuentas por pagar a largo plazo	116.742,70	-	116.742,70	70%	
Prestamos accionistas	37.122,96		37.122,96	22%	
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	153.865,66	-	153.865,66	92%	
TOTAL PASIVOS	167.366,71	-	167.366,71	100%	
<u>PATRIMONIO:</u>	NOTA 7				
Capital suscrito	1.000,00	1.000,00	-	0%	
Aportes	-		-	0%	
Reserva legal	2.114,54	-	2.114,54	1%	
Aportes de socios o accionistas para futura capitalización	1.000,00	1.000,00	-	0%	
Utilidad del ejercicio	19.030,87	-	19.030,87	10%	
TOTAL PATRIMONIO	23.145,41	2.000,00	21.145,41	11%	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	190.512,12	2.000,00	188.512,12	100%	

Notas Explicativas A Los Estados Financieros

2018

Transporte de carga Moreira & Sánchez TRANSCAMORSAN S.A.

Razones Financieras

Por El Periodo Terminado Al 31 De Diciembre De 2018

Liquidez

Liquidez	<u>Activos Circulantes</u>	<u>41.956,82</u>	3,11
	Pasivos Circulantes	13.501,05	

Prueba Acida	<u>Activos Circulantes - Inventarios</u>	<u>41.956,82</u>	3,11
	Pasivos Circulantes	13.501,05	

Administración de Activos

Rotación Cartera	<u>Cuentas por Cobrar</u>	<u>39.960,50</u>	73,24
	Ventas anuales / 360	545,58	

Rotación Activos Fijos	<u>Ventas</u>	<u>196.407,00</u>	1,34
	Activos Fijos Netos	146.226,46	

Rotación Activos Totales	<u>Ventas</u>	<u>196.407,00</u>	1,03
	Activos Totales	190512,111	

Administración de Deudas

Razón de Endeudamiento	<u>Deudas Totales</u>	<u>167.366,71</u>	0,88
	Activos totales	190.512,11	

Rentabilidad

Margen de utilidad	<u>Utilidad Neta</u>	<u>31.893,53</u>	0,16
	Ventas	196.407,00	

Rendimiento sobre los activos totales (RAT)	<u>Utilidad Neta</u>	<u>31.893,53</u>	0,17
	Activos totales	190.512,11	

Rendimiento sobre el capital común (RCC)	<u>Utilidad neta disponible para accionistas comunes</u>	<u>19.030,87</u>	19,03
	Capital contable común	1.000,00	