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 2019

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.- Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas 12
ACTIVO NO CORRIENTE 13
NOTA 6.- Propiedad Panta y Equipo 13
NOTA 7.- Pasivos Corrientes 14
NOTA 8.- Pasivos No Corrientes 15
NOTA 9.- Patrimonio 16
NOTA 10.- INGRESOS OPERACIONALES 18
NOTA 11.- Costo de Ventas 18
NOTA 12.- Gastos 18
ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS 20

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Para el año terminado 31 de Dic. De 2019

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 Pescada poir Carreteras, con domicilio en a Urbanización Cielito Lindo, en Manta, Ecuador.

En el año 2017 Transporte De Carga Moreira & Sanchez TRANSCAMORSAN S.A., inicio sus actividades teniendo como **Misión.-** Brindar servicio de transporte de calidad para satisfacer los requerimientos de sus clientes. **Visión.-** Mantenerse en el mercado a traves del buen servicio y la competitividad en relación a precios del mercado.

Los Estados Financieros Transporte De Carga Moreira & Sanchez TRANSCAMORSAN S.A., fueron aprobados y autorizados por la gerencia para su emisioón el 30 demarzo de 2019 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 Inlernational Accounting Standards Board (en adelante "IASB"). vigentes al 31 de diciembre de 2019.

Transporte de carga Moreira & Sánchez TRANSCAMORSAN S.A.
Estado De Situación Financiera
Del 01 de Enero Al 31 de Diciembre de 2019

RUBROS		USD$
ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES		
Efectivo y equivalentes al efectivo	2.562,40	
Cuentas y documentos por cobrar comerciales	49.675,40	
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo	-	
Provisión de cuentas incobrables	-896,36	
Otras cuentas por Cobrar	17.090,16	
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		**68.431,59**
ACTIVOS NO CORRIENTES		
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		135.718,82
Vehículos	184.307,22	
Maquinarias, equipos, instalaciones y adecuaciones	-	
(-) Depreciación Acumulada Propiedad, Planta Y Equipo	-48.588,40	
ACTIVOS INTANGIBLE		13.556,08
Seguros Prepagados	22.704,84	
(-) Amortización	-9.148,76	-
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		**149.274,90**
TOTAL ACTIVOS		**217.706,49**
PASIVOS		
PASIVOS CORRIENTES		
Cuentas por pagar	47.751,78	
Cuentas por Pagar IESS	2.246,04	
Participación De Trabajadores Por Pagar	6.776,35	
Impuestos por pagar	10.111,25	
Cuentas por pagar trabajadores	2.269,01	
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		**69.154,43**

PASIVOS NO CORRIENTES		
Cuentas por pagar a largo plazo	83.435,26	
Prestamos accionistas	13.171,91	
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		**96.607,17**
TOTAL PASIVOS		**165.761,60**
PATRIMONIO:		
Capital suscrito	1.000,00	
Aportes	-	
Reserva legal	3.554,52	
Aportes de socios o accionistas para futura capitalización	1.000,00	
Utilidad ejercicio anteriores	19.030,87	
Utilidad o pérdida del ejercicio	27.359,51	
TOTAL PATRIMONIO		**51.944,89**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**217.706,49**

Ab. María Alejandra Peña
GERENTE

Ing. Catherine Moreira Veloz
CONTADOR

Transporte de carga Moreira & Sánchez TRANSCAMORSAN S.A.
Estado De Situación Integral
Del 01 de Enero Al 31 de Diciembre de 2019

RUBROS		USD$
INGRESOS OPERACIONALES		
Ventas	300.002,89	
TOTAL INGRESOS		**300.002,89**
COSTO DE VENTA		
Inventario Inicial	-	
(+) Compras	124.881,34	
(-) Inventario Final	-	
TOTAL COSTO DE VENTA		**124.881,34**
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		**175.121,55**
Gastos Operacionales		**68.985,94**
Gastos Administrativos		**60.602,35**
Gastos Financieros		**357,60**
TOTAL GASTOS		**129.945,89**
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION DE TRABAJADORES		45.175,66
(-) PARTICIPACION DE TRABAJADORES 15%		**6.776,35**
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		38.399,31
(-) IMPUESTO A LA RENTA		**9.599,83**
UTILIDAD ANTES DE RESERVA LEGAL		28.799,48
RESERVA LEGAL		**1.439,97**
UTILIDAD DEL EJERCICIO		**27.359,51**

Ab. María Alejandra Peña
GERENTE

Ing. Catherine Moreira Veloz
CONTADOR

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 2019
(Expresado en Dólares)
2019

	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**	**166,46**	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	**9501**	95.505,71	
Clases de cobros por actividades de operación	**950101**	**273.708,90**	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	273.708,90	**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 actvidades de operación	**950102**	**-178.203,18**	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	-145.116,05	**N**
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202	-	**N**
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	-33.087,13	**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**	-	**N**
Otras entradas (salidas) de efectivo	**950108**	-	**D**
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	**9502**	**-38.080,76**	
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 otras entidades	**950204**	-	**P**
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**	-38.080,76	**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**	-57.258,49	
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**	-57.258,49	**D**
EFECTOS 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**	166,46	
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	**9506**	2.395,93	**P**
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	**9507**	2.562,39	

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	**96**	**45.175,66**	
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	**97**	**20.970,31**	
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	37.361,16	D
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	9702	496,75	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	-10.111,25	D
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710	-6.776,35	D
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711	-	D
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	**98**	**29.359,74**	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	-26.293,64	D
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	-	D
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803	-	D
(Incremento) disminución en inventarios	9804	-	D
(Incremento) disminución en otros activos	9805	-	D
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	47.811,45	D
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	-	D
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	1.992,32	D
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809		D
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	5.849,61	D
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	**9820**	95.505,71	

Ab. María Alejandra Peña — **GERENTE**

Ing. Catherine Moreira Veloz — **CONTADOR**

Transporte de carga Moreira & Sánchez TRANSCAMORSAN S.A.

Estado de Cambios en el Patrimonio

Del 01 de Enero Al 31 de Diciembre de 2019

(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 2018	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	2.114,54	0,00	0,00	0,00	19.030,87	0,00	**21.145,41**
RESULTADO DEL AÑO	0,00	0,00	1.439,97	0,00	0,00	0,00	0,00	27.359,51	**28.799,48**
SALDO 31-12-2019	**1.000,00**	**1.000,00**	**3.554,52**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**19.030,87**	**27.359,51**	**51.944,89**

Ab. María Alejandra Peña

GERENTE

Catherine Moreira Veloz

CONTADOR

3.- RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las principales politicas de contabilidad aplicadas por la Compañia 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 2019 se detallan los valores en saldos contables con sus respectivas conciliaciones terminando con un saldo de $2.562,40; cuya composición es la siguiente:

DESCRIPCION DE LA CUENTA		NOTAS	2019	2018	VARIACION
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	EFE	NOTA 1	2.562,40	2.395,93	-166,47
			2.562,40	**2.395,93**	**-166,47**

La variación corresponde a los distintos movimientos que tuvieron las diferentes cuentas corrientes durante el año 2019, tales como depósitos, cheques, y debido a la inversión en activos como propiedad planta y equipos refleja la variación del efectivo de la compañía.

DESCRIPCION DE LA CUENTA		NOTAS	DEBE	HABER
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	EFE	NOTA 1	-	-
BANCO PICHINCHA C.A.			372,02	-
CAJA CHICA			2.190,38	
			2.562.40	**-**

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.

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 2019 en Cuentas por Cobrar no Relacionadas el valor de $49.675,40 valor generado por sus clientes.

DESCRIPCION DE LA CUENTA		NOTAS	2019	2018	VARIACION
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES	CXC	NOTA 2	49.675,40	39.960,50	-9.714,90
			49.675,40	**39.960,50**	**-9.714,90**

NOTA 3.- Crédito Tributario

La compañía en el año 2019 inicia con un saldo en CRÉDITO TRIBUTARIO de años anteriores de $0 y en el ejercicio económico genera retenciones en la fuente por $2.412,38 mismo que será descontado el impuesto a la renta por pagar del año 2019, quedando sado para el próximo año $0,00.

NOTA 4.- Provisión de Cuentas Incobrables.

La empresa inicia con un saldo de provisión de cuentas incobrables de $ $399,61 al cierre del año 2019 provisionó el 1% de su cartera de crédito siendo la misma el monto $ 49.675,40 que equivale a $ 496,75.

DESCRIPCION DE LA CUENTA		NOTAS	2019	2018	VARIACION
PROVISIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES	OCXC	**NOTA 4**	-896,36	-399,61	496,75
			-896,36	**-399,61**	**496,75**

NOTA 5.- Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas

La empresa cierra en el año 2019 en sus otras cuentas por cobrar no relacionada el valor de $17.090,16 monto generado de cartera de sus clientes.

DESCRIPCION DE LA CUENTA		NOTAS	2019	2018	VARIACION
OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS	OCXC	**NOTA 5**	17.090,16	-	-17.090,16
			17.090,16	**-**	**-17.090,16**

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 2019 el saldo inicial de Propiedad Planta y Equipo es de $146.226,46, con la finalidad de crecer económicamente y satisfacer las necesidades de sus clientes la empresa incrementa su propiedad planta y equipo adquiriendo el siguiente vehículo:

VEHICULOS	
Camión - HINO-DUTRO 816	$38.080,76
TOTAL VEHICULOS	**$38.080,76**
VEHICULO AL AÑO 2018	**146.226,46**
TOTAL VEHICULOS AL AÑO 2019	**184.307,22**

La depreciación acumulada de los vehículos al año 2019 es el monto de $ 48.588,40

DEPRECIACIONES PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	VIDA UTIL
VEHICULOS	5 años

DESCRIPCION DE LA CUENTA		NOTAS	2019	2018	VARIACION
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		**NOTA 6**			-
VEHICULOS	VEH		184.307,22	146.226,46	-38.080,76
(-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO			-48.588,40	-16.994,80	31.593,60
			135.718,82	**129.231,66**	**-6.487,16**

Activo Intangible – Seguro Prepagados

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 AL AÑO 2018	22.704,84
AMORTIZACIÓN 2018	-3.381,20
AMORTIZACIÓM 2019	- 5.767,56
SEGUROS PREPAGADOS	**13.556,08**

DESCRIPCION DE LA CUENTA	NOTAS	2019	2018	VARIACION
ACTIVOS INTANGIBLE				-
SEGUROS PREPAGADOS		22.704,84	22.704,84	-
(-) AMORTIZACION		-9.148,76	-3.381,20	5.767,56
		13.556,08	**19.323,64**	**5.767,56**

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.

DESCRIPCION DE LA CUENTA		NOTAS	2019	2018	VARIACION
PASIVOS CORRIENTES		**NOTA 7**			
CUENTAS POR PAGAR	CXP		47.751,78	3.723,17	-44.028,61
CUENTAS POR PAGAR IESS	CXP		2.246,04	732,21	-1.513,83
PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES POR PAGAR	PTP		6.776,35	4.784,03	-1.992,32
IMPUESTOS POR PAGAR	IRP		10.111,25	4.261,64	-5.849,61
CUENTAS POR PAGAR TRABAJADORES	CXP		2.269,01	-	-2.269,01
TOTAL PASIVOS CORRIENTES			**69.154,43**	**13.501,05**	**-55.653,38**

Las cuentas por pagar son montos adeudados de proveedores de insumos y valores por pagar a corto plazo adquisición de vehículo y furgón metálico, trabajadores sumando $47.751,78

Las Cuentas por pagar IESS corresponden a obligaciones que se llegaron a un acuerdo de pago $2.246,04.

La Participación de trabajadores son las generadas en el presente año $ 6.776,35 y las Montos que serán repartidos en el año 2020.

Impuesto a la renta por pagar son rubros por pagar de retenciones efectuadas en el periodo de diciembre de 2018 $2.923,80 y el impuesto a la renta por pagar del mismo año. $9.599,83 menos el crédito Tributario $2.412,38 dando un valor a pagar de $7.187,45.

Los $2.269,01 corresponden a obligaciones pendientes de los trabajadores.

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.$83.435,26, con vencimiento en un plazo superior a los doce meses de su obtención, monto a pagar en el periodo, porción a corto plazo.

El valor de $13.171,91 préstamo adquirido por accionistas a largo plazo para mejorar liquidez y revertir en la operación económica de la empresa.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	NOTAS	2017	2016	VARIACION
PASIVOS NO CORRIENTES	**NOTA 8**			-
CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO		83.435,26	116.742,70	33.307,44
PRESTAMOS ACCIONISTAS		13.171,91	37.122,96	23.951,05
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		**96.607,17**	**153.865,66**	**57.258,49**

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.

DESCRIPCION DE LA CUENTA		NOTAS	2019	2018	VARIACION
PATRIMONIO:		**NOTA 9**			-
CAPITAL SUSCRITO	CAP		1.000,00	1.000,00	-
RESERVA LEGAL	RL		3.554,52	2.114,54	-1.439,97
RESERVA LEGAL			1.000,00	1.000,00	-
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	AP		19.030,87	0	-0,00
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTERIOR	UE		27.359,51	19.030,87	-4.214,10
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO			**51.944,89**	**23.145,41**	**-5.654,08**

El Patrimonio de la compañía en el 2019 es de $51.944,89 a incrementado en relación al ejercicio económico del 2018 $23.145,41 debido a las utilidades acumuladas y la utilidad del presente año.

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

- Industrias Moreira & Sanchez INDUMORSAN S.A. $50.000,00 50% acciones
- Peña Aguilar María Alejandra $25.000,00 25% acciones
- Peña Lara Lindon Ramiro $ 25.000,00 25% acciones

$100.000,00

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 2018 saldo reserva acumulada es $ $2.114,54 y en el año actual $1.439,97 quedando un importe de $3.554,52 de reserva legal acumulada al 2019.

Utilidad acumulada o de ejercicios anteriores.- con la finalidad de crecer económicamente los accionistas decidieron reinvertir sus utilidades los primeros cinco años para incremento de su patrimonio.

En el ejercicio económico 2018 se obtuvo una utilidad de $19.030,87 la misma que no fue distribuida por decisión unánime de los accionistas.

En el año 2019 la utilidad obtenida es de $27.359,51 monto que será reeinvertido.

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 2019 el resultado del periodo cerró en $ $27.359,51

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.

NOTA 10.- INGRESOS OPERACIONALES

	NOTAS	2019	2018	VARIACION
INGRESOS OPERACIONALES	NOTA 10			
Ventas		300.002,89	196.407,00	103.595,89
TOTAL INGRESOS		**300.002,89**	**196.407,00**	**103.595,89**

Los importes que figuran dentro de este rubro corresponden a las ventas por la actividad principal de la compañía y por otros ingresos en inversiones por asociadas.

En el año 2019 las ventas son de $300.002,89 en el balance comparativo en la NOTA 10 se puede observar que hay una diferencia considerable en las ventas en relación al año 2018 $**103.595,89,** esto se debe a la inversión de un Camión para mejorar y brindar un servicio de calidad y calidez a nuestros clientes.

NOTA 11.- Costo de Ventas

Corresponden a los insumos, materias primas que se requieren para el proceso productivo de la actividad de la empresa, se empezó el año 2019 con un inventario inicial de $0,00 se realizaron compras por un monto de $124.881,34 quedando un inventario fina de $0,00 arrojando un costo de ventas de $124.881,34

	NOTAS	2017	2016	VARIACION
COSTO DE VENTA	NOTA 11			-
Inventario Inicial		-	-	-
(+) Compras		124.881,34	76.525,21	-48.356,13
(-) Inventario Final		-	-	-
TOTAL COSTO DE VENTA		**124.881,34**	**76.525,21**	**-48.356,13**

NOTA 12.- 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 2019 incrementaron en $ 68.985,94 (como se puede observar en la tabla de la NOTA 11) debido a que la empresa adquirió un nuevo vehículo incrementaron sus ingresos por ende sus costos y gastos también, generando gastos de operación que están conformados por mantenimientos y mejoras de las instalaciones, materiales, mano de obra directa, depreciaciones, amortizaciones, mantenimiento de vehículo entre otros.

Los gastos administrativos en el 2019 $60.602,35 y están conformados por sueldos, viáticos, beneficios sociales, IESS, entre otros

Los gastos financieros en el año 2019 fueron $357,60 este importe está constituido por los servicios adquiridos por las diferentes instituciones financieras en las que mantiene cuentas corrientes la empresa.

	NOTAS	2019	2018	VARIACION
Gastos Operacionales		68.985,94	71.844,00	2.858,06
				-
Gastos Administrativos		60.602,35	15.879,52	-44.722,83
				-
Gastos Financieros		357,60	264,74	-92,86
				-
TOTAL GASTOS	**NOTA 15**	**129.945,89**	**87.988,26**	**-41.957,63**

Transporte de carga Moreira & Sánchez TRANSCAMORSAN S.A.
Estado De Situación Financiera Comparativo
Del 01 de Enero Al 31 de Diciembre de 2019

	NOTAS	2019	2018	VARIACION	
ACTIVOS					
ACTIVOS CORRIENTES					
Efectivo y equivalentes al efectivo	NOTA 1	2.562,40	2.395,93	-166,47	1%
Cuentas y documentos por cobrar comerciales	NOTA 2	49.675,40	39.960,50	-9.714,90	36%
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo	NOTA 3	-	-	-	0%
Provisión de cuentas incobrables	NOTA 4	-896,36	-399,61	496,75	-2%
Otras cuentas por Cobrar	NOTA 5	17.090,16		-17.090,16	63%
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		**68.431,59**	**41.956,82**	**-26.474,77**	97%
				-	
ACTIVOS NO CORRIENTES				-	
				-	
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	NOTA 6			-	
Vehículos		184.307,22	146.226,46	-38.080,76	140%
(-) Depreciación Acumulada Propiedad, Planta Y Equipo		-48.588,40	-16.994,80	31.593,60	-116%
		135.718,82	**129.231,66**	**-6.487,16**	24%
ACTIVOS INTANGIBLE				-	
				-	
Seguros Prepagados		22.704,84	22.704,84	-	0%
(-) Amortización		-9.148,76	-3.381,20	5.767,56	-21%
TOTAL ACTIVO INTANGIBLE		**13.556,08**	**19.323,64**	**5.767,56**	-21%
				-	
TOTAL ACTIVOS		**217.706,49**	**190.512,11**	**-27.194,38**	100%
				-	
				-	

PASIVOS

PASIVOS CORRIENTES	NOTA 7			-	
Cuentas por pagar		47.751,78	3.723,17	-44.028,61	-2743%
Cuentas por Pagar IESS		2.246,04	732,21	-1.513,83	-94%
Participación De Trabajadores Por Pagar		6.776,35	4.784,03	-1.992,32	-124%
Impuestos por pagar		10.111,25	4.261,64	-5.849,61	-364%
Cuentas por pagar trabajadores		2.269,01	-	-2.269,01	-141%
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		**69.154,43**	**13.501,05**	**-55.653,38**	-3467%
PASIVOS NO CORRIENTES	NOTA 8			-	
Cuentas por pagar a largo plazo		83.435,26	116.742,70	**33.307,44**	2075%
Prestamos accionistas		13.171,91	37.122,96	23.951,05	1492%
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		**96.607,17**	**153.865,66**	**57.258,49**	3567%
TOTAL PASIVOS		**165.761,60**	**167.366,71**	**1.605,11**	100%
PATRIMONIO:	NOTA 9			-	
Capital suscrito		1.000,00	1.000,00	-	0%
Aportes		-	-	-	0%
Reserva legal		3.554,52	2.114,54	-1.439,97	5%
Aporte de socios para futura capitalización		1.000,00	1.000,00	-	0%
Utilidad del ejercicio anterior		19.030,87	0	-0,00	0%
Utilidad o pérdida del ejercicio		27.359,51	19.030,87	-4.214,10	15%
TOTAL PATRIMONIO		**51.944,89**	**23.145,41**	**-5.654,08**	21%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**217.706,49**	**190.512,12**	**-27.194,37**	100%