

**COMPAÑÍA DE TRANSMENDEZ
S.A.**

RUC: 0190323099001

EJERCICIO ECONOMICO:

AÑO 2018

ACTIVIDAD ECONÓMICA

ACTIVIDADES DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA POR CARRETERA.

FEC. INICIO ACT.:

04/02/2004

CONTENIDO

1. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA 2. ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL 3. ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO 4. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO 5. POLITICAS DE CONTABILIDAD 6. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

COMPAÑÍA DE TRANSMENDEZ				
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA				
AL 31 DE DIEMBRE DEL 2015				
				2018
ACTIVOS				
ACTIVOS CORRIENTES				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			(Nota A)	761.28
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS			(Nota B)	8,326.45
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO			(Nota C)	(832.65)
CRED. TRIB. IVA				-
INV. MERC.				-
TOTAL ACT. CORRIENTE				8,255.08
ACTIVOS NO CORRIENTES				

TERRENO			(Nota D)	126,000.00
MUEBLES Y ENRESES			(Nota E)	435.75
MAQ. Y EQ.			(Nota F)	235.99
EQ. DE COMP. Y SOFW			(Nota G)	4,336.92
DEP. ACUM.			(Nota H)	(3,938.64)
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES				127,070.02
TOTAL ACTIVOS				135,325.10
PASIVOS Y PATRIMONIO				
PASIVOS A CORTO PLAZO				
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			(Nota I)	8,238.58
CON EL IESS			(Nota J)	129.02
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS			(Nota K)	984.00
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJE			(Nota L)	131.64
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS			(Nota M)	57,768.13
TOTAL PASIVOS				67,251.37
PATRIMONIO				
CAPITAL SUSCRITO PAGADO			(Nota N)	832.00
APORTE ACCIONISTAS FUTURA CAPITALIZACION			(Nota O)	51,999.31
RESERVA LEGAL			(Nota P)	4,621.60
GANANCIAS ACUMULADAS			(Nota Q)	1,167.24
RESERVA DE CAPITAL			(Nota R)	8,707.67
GANANCIA NETA DEL PERIODO			(Nota S)	745.91
TOTAL PAT				68,073.73
TOTAL PAS + PAT				135,325.10

2. ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

COMPAÑÍA DE TRANSMENDEZ				
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL				
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015				
				2018
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS				
Prestación de servicios			(Nota T)	533,307.04
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS				533,307.04
GASTOS DE OPERACIÓN				
GASTOS DE VENTA			(Nota U)	511,999.68
GASTOS DE ADMINISTRACION			(Nota V)	20,186.16
GASTOS DE FINANCIAMIENTO			(Nota W)	243.67
				532,429.51
UTILIDAD EN OPERACIÓN				877.53
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION A EMPLEADOS E IMPUESTO A LA RENTA				
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES				131.63
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO				164.10
UTILIDAD NETA				581.80
RESULTADO INTEGRAL TOTAL				581.80
UTILIDAD NETA POR ACCION				0.70
PROMEDIO PONDERADO DEL NUMERO DE ACCIONES EN CIRCULACION				832.00

3. ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO

COMPAÑÍA DE TRANSMENDEZ							
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO							
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018							
	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA	RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS		EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
				GANANCIA ACUMULADA	RESERVA DE CAPITAL	GANANCIA NETA DEL PERIODO	
	301	302	30401	30502	30601		
Saldo final al 31 de diciembre del 2014	832.00		230.47	1,167.24	8,707.67	-	10,937.38
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:							
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	-		4,391.13			-	4,391.13
Otros cambios (detallar)	-			-		-	-
Prima por emisión primaria de acciones	-		-	-		-	-
Dividendos	-	51,999.21	-	-		-	51,999.21
Otros cambios (detallar)	-		-	-		-	-

Resultado Integral del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)							
	-		-	-		745.90	745.90
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018							68,073.62

4. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

COMPAÑÍA DE TRANSMENDEZ				
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO				
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018				
				2018
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN				
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios				533,307.04
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios				(506,693.07)
Pagos a y por cuenta de los empleados				(12,794.49)
Otros pagos por actividades de operación				(10,917.53)
Otras entradas y salidas de efectivo				
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO				2,901.95

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO				2,901.95
Amortizacion y depreciacion				1191.77
Provisión cuentas incobrables				832.65
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo				877.53
total				2901.95
MONICA LUCIA CABRERA YANZA			KARINA ORTEGA	
FIRMA REPRESENTANTE LEGAL			FIRMA CONTADOR	

POLÍTICA DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de situación financiera, los activos son clasificados como corrientes cuando; se espera realizar el activo, mantiene el activo principalmente con fines de negociación, espera realizar el activo dentro de los 12 meses siguientes después del periodo sobre el cual se informa; o el activo es efectivo o equivalente de efectivo sin restricciones.

La compañía clasifica un pasivo como corto plazo cuando espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación; mantiene un pasivo principalmente con el propósito de negociar; el pasivo se debe liquidar dentro de los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el cual se informa.

Efectivo y equivalentes de efectivo

La compañía considera efectivo y equivalentes de efectivo los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de 90 días se incluye pólizas a plazo fijo.

Activos financieros

a) Cuentas y Documentos por cobrar

Corresponden principalmente aquellos deudores que mantienen deudas pendientes a favor de la compañía por los servicios prestados. Se contabiliza inicialmente el valor negociado con el cliente, menos la provisión de pérdidas por deterioro de su valor. **Activos fijos**

Planta y equipo

Todos los activos fijos están valorados inicialmente a su costo de compra que comprende el precio y cualquier costo directamente atribuible para poner el activo en condiciones de operación para su uso o destino.

Posteriormente al registro inicial, del activo fijo son rebajados la depreciación acumulada y cualquier deterioro acumulado.

Depreciación acumulada

Las depreciaciones son acumuladas bajo el método lineal, mediante la distribución del costo de adquisición corregido por el valor residual estimado, entre los años de vida útil estimada de cada uno de ellos.

Otras obligaciones corrientes

Corresponde a cuentas por pagar por el giro del negocio, de igual forma constan las obligaciones tributarias y patronales, así como las obligaciones con proveedores a los valores nominales.

a) Con la administración tributaria

Los impuestos corrientes o de pago inmediato de obligaciones adquiridas con la administración las mismas que están aprobadas en la ley de régimen tributario interno o a punto de aprobarse en la fecha de cierre del estado de situación financiera.

b) Impuesto a la Renta por pagar del ejercicio

El impuesto a las ganancias se determina usando las tasas de impuesto aprobadas en la Ley de Régimen Tributario Interno.

c) Con el IESS

Corresponde a las obligaciones patronales adquiridas por la compañía con el IESS por la responsabilidad adquirida al contratar empleados o personas con cargos de confianza como es el caso de nuestro gerente.

CAPITAL

a) Capital suscrito o asignado

Corresponde al valor total de aportación de todos los accionistas los mismos que constan en la escritura de constitución de la compañía.

b) Reserva Legal

Corresponde al 10% que por ley tienen derecho los accionistas a guardar para futuras pérdidas.

c) Utilidad del ejercicio

Es el resultado final del ejercicio luego de contabilizar todos los gastos realizados en el año para la obtención del ingreso.

d) Utilidades de años anteriores

Son los valores acumulados de utilidades de años anteriores no repartidos y guardados para repartirlos a futuro o para cubrir gastos futuros.

INGRESOS

a) Prestación de servicios

Los ingresos provenientes de la venta de servicios en el curso ordinario y razonable de la contrapartida son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva, usualmente en un acuerdo de venta ejecutado, que los riesgos y beneficios han sido transferidos al comprador.

b) Dividendos

Son aportes mensuales realizados por los accionistas a favor de la compañía para cubrir los gastos incurridos por las operaciones de la compañía.

GASTOS

a) Gastos de operación

Son los gastos reconocidos por la Compañía sobre base del devengado. Se compone de gastos de venta, gastos administrativos, gastos financieros, impuestos, tasa, contribuciones, y otros costos directos propios del giro del negocio.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA A.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

2015		
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	(Nota A)	761.28

AL 31 de diciembre del 2015 corresponde a depósitos en cuentas corrientes y son de libre disponibilidad y de igual forma el dinero que se encuentra en efectivo a esta fecha.

NOTA B.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS

2015		
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	(Nota B)	8,326.45

Al 31 de diciembre del 2018 corresponde a facturas de venta de servicios, sin recargos de intereses el riesgo crediticio es mínimo porque la compañía tiene una gran cantidad de clientes dispersos en diversas provincias del país.

NOTA C.- (-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO

		2018
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO	(Nota C)	(832.65)

Al 31 de diciembre del 2015 se consideró los valores que por el tiempo que se encuentran pendientes de pago podría ser difícil de cobrar a nuestros clientes.

ACTIVOS FIJOS

Al 31 de diciembre del 2015 la compañía tiene los siguientes activos fijos los mismos que han sido depreciados de acuerdo a la política contable por el método lineal.

		2018
TERRENO	(Nota D)	126,000.00
MUEBLES Y ENRESES	(Nota E)	435.75
MAQ. Y EQ.	(Nota F)	235.99
EQ. DE COMP. Y SOFW	(Nota G)	4,336.92
DEP. ACUM.	(Nota H)	(3,938.64)
TOTAL DE ACTIVOS NO CORRIENTES		129,085.02

NOTA I.- CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

		2018
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA (Nota I)	1% RFIR POR PAGAR	
1,270.15		
10% RFIR POR PAGAR		113.00
100% RFIVA POR PAGAR	135.60	ANTICIPO IR POR
PAGAR	6,719.83	
TOTAL		8,238.58

NOTA I (1).- Al 31 de diciembre del 2015 tenemos un pendiente por concepto de retenciones realizadas a nuestros proveedores con concepto de retenciones en la fuente del impuesto a la renta que debemos entregar al SRI en el mes de enero del siguiente año.

NOTA I (2).- Al 31 de diciembre del 2015 existe un pendiente por retenciones realizadas por servicios profesionales recibidos.

NOTA I (3).- Al 31 de diciembre de igual forma en servicios profesionales y arriendos se retiene el 100% del IVA.

NOTA I (4).- Al 31 de diciembre del 2015 tenemos que provisionar para el anticipo del impuesto a la renta por el año 2016 el mismo que es un valor pendiente de pago a favor del Servicio de Rentas Internas.

NOTA J.- OBLIGACIONES CON EL IESS

		2018
CON EL IESS (Nota J)	129.02	

Al 31 de diciembre del 2015 existen valores pendientes de pago al Instituto de Seguridad Social son obligaciones contraídas por la relación laboral mantenida con nuestros empleados.

NOTA K.- POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS

		2018
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS (Nota K)	984.00	

Corresponde al cálculo realizado de acuerdo al código laboral pendiente en nuestro país en el cual se indica que todo empleado con contrato laboral tiene derecho a percibir a más del sueldo un décimo tercer y cuarto sueldo.

NOTA L.- PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO

		2018
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	(Nota L)	131.64

De acuerdo con el código laboral la compañía debe destinar el 15% de la utilidad antes del impuesto a la renta para que sea repartido entre sus empleados

NOTA M.- CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS

		2018
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	(Nota M)	
PROVEEDORES	21,023.50	PRESTAMOS ACCIONISTAS
36,744.63		
TOTAL	57,768.13	

Al 31 de diciembre se encuentran consideradas las facturas de las personas que nos prestaron servicios con sus vehículos las mismas que todavía no han sido canceladas y los préstamos de los accionistas.

NOTA N.- CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO

		2018
CAPITAL SUSCRITO PAGADO	(Nota N)	832,00

Al 31 de diciembre del 2015, está constituido por 832.00 por acciones comunes, autorizadas suscritas y en circulación a valor nominal de 1 dólar cada una.

La composición del paquete accionario 2015 fue de la siguiente forma:

ACCIONISTAS	2018
1400345342 ALVARES ALVEAR MERCEDES BESTRIZ	3,00
1400446470 CABRERA DELGADO JHONY EFREN	31,00
1400335871 CABRERA LEON JAIME ERNESTO	30,00
1400113567 CABRERA TACURI CELSO HERIBERTO	32,00
0103908091 CABRERA YANZA FLAVIO MARCELO	63,00
0907495741 CALDAS LOOR LUIS ALFONSO	64,00
1400387575 CARDENAS CARDENAS MILTON ORLANDO	63,00
1401027477 CARREÑO GARZON EDGAR LEONARDO	30,00
1400745251 CARREÑO GARZON PEDRO ISAIAS	30,00
1400199079 CARREÑO MOLINA SELSO CESARIO	30,00
0103049052 CHACON MENDEZ ROMULO OSWALDO	33,00
1400311369 CRESPO CEDILLO LUCIO MAGNOLO	3,00
1400671077 GOMEZ LOPEZ ITALO OMAR	33,00
0102419504 GONZALEZ CRESPO GENE JAVIER	33,00
1400367130 HERAS URGILES MARIO EDUARDO	63,00
1400522684 LEDESMA MANCHENO JUAN ENRIQUE	3,00
1400579528 MALDONADO LOPEZ SERGIO MEDARDO	3,00
1400404016 MARCA VILLAVICENCIO FAUSTO SACARIAS	32,00
1400154710 NIETO VILLALTA JUAN FLAMARION	30,00
1400562045 OCHOA MENDEZ FELIX MEDARDO	30,00
1400304125 PALLAROSO VASQUEZ ESTUARDO RODRIGO	34,00
1400697080 SARMIENTO HEREDIA PATRICIO EFREN	33,00
1400175616 SARMIENTO JARRIN EFREN GILBERTO	63,00
1400708846 VELEZ DELGADO IRVIN FERNANDO	30,00
1400583272 VELEZ DELGADO MAURICIO CLODOMIRO	33,00
TOTAL	832,00

NOTA O.- APOORTE ACCIONISTAS FUTURA CAPITALIZACION

Se realizó una aportación extra para la compra del terreno la misma que los accionistas han indicado su deseo de capitalizar la misma.

	2018
APORTE ACCIONISTAS FUTURA CAPITALIZACION (Nota O)	51,999.31

NOTA P.- RESERVA LEGAL

	2018
RESERVA LEGAL (Nota P)	4,621.60

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que esta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado.

NOTA Q.- GANANCIAS ACUMULADAS

		2018
GANANCIAS ACUMULADAS	(Nota Q)	1,167.24

Al 31 de diciembre del 2014 la compañía ha ingresado el dato de las utilidades de años anteriores que no han sido repartidas entre los accionistas y se ha dejado en la compañía para que la Sra. Gerente siga utilizando en el movimiento del negocio.

NOTA R.- RESERVA DE CAPITAL

		2018
RESERVA DE CAPITAL	(Nota R)	8,707.67

Al 31 de diciembre del 2014 la compañía ha decidido realizar una reserva de capital para cubrir algunos gastos de la compañía es como una provisión pero su naturaleza no es operacional sino por aportes de los accionistas.

NOTA S.- GANANCIA NETA DEL PERIODO

		2018
GANANCIA NETA DEL PERIODO (Nota S)	745.91	

Al 31 de diciembre del 2014 la compañía ha obtenido utilidad de las actividades realizadas en el año.

NOTA T.- PRESTACION DE SERVICIOS

Detalle del movimiento económico del año que generó los ingresos de la compañía

		2018
Prestación de servicios	(Nota T)	533,307.04

NOTA U.- GASTOS DE ADMINISTRACION

Resumen de las cuentas que se enviaron como gastos de administración

		2018
GASTOS DE ADMINISTRACION	(Nota U)	
SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS		1,269.25
SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES		5,743.18
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluye fondo de reserva)		1,154.64
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		698.26
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES		1,174.64
ARRENDAMIENTO OPERATIVO		4,176.07
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES		1,390.12
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS		1,353.80
DEPRECIACION PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		1,191.77

PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	832.65
BIENES	1,030.55
OTROS SERVICIOS	52.86
MANTENIMIENTO	118.37
TOTAL	20,186.16

NOTA V.- GASTOS DE VENTA

Cuentas que son parte de la gestión de venta de nuestro servicio

	2018
GASTOS DE VENTA	(Nota V)
SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	3,219.34
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluye fondo de reserva)	395.12
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	1,583.95
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	108.20
TRANSPORTE	506,693.07
TOTAL	511,999.68

NOTA W.- GASTOS FINANCIEROS

Cuentas que son parte de los gastos bancarios incurridos para el giro económico del negocio

	2018
GASTOS FINANCIEROS	(Nota W)
OTROS GASTOS FINANCIEROS	243.67
TOTAL	243.67