

TRANSPORTE DE CARGA PESADA ZHALA TRANSZHALO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

NOTA 1. —ANTECEDENTES

La Compañía de "TRANSPORTE DE CARGA PESADA ZHALA TRANSZHALO S.A., Se constituyó mediante escritura pública el 25 de enero de 2007, es una sociedad Limitada, radicada en el Ecuador, en la provincia del Azuay cantón Pucara, El objeto social de la compañía es el servicio de transporte de Carga Pesada.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los Estados Financieros se detallan a continuación.

a) Bases de preparación de los estados financieros

Los presentes estados financieros de TRANSZHALO S.A., fueron presentados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), que han sido adoptadas en Ecuador.

Los estados financieros se han preparado bajo el criterio del costo histórico.

La preparación del Estado de Situación Financiera se clasifica en partidas de corriente y no corriente, para el estado de Resultados Integrales los gastos se clasifican en función de su naturaleza.

Estado de Flujos de Efectivo, Se utilizó el método directo.

Las partidas en los estados financieros de la compañía se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional, las cifras en los estados financieros están expresados en dólares estadounidenses.

b) Efectivos y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes del efectivo incluyen a fondos fijos, depósitos en instituciones bancarias.

c) Activos y Pasivos Financieros

La compañía clasifica los activos financieros mantenidos hasta su vencimiento "Documentos y Cuentas por cobrar". La administración determina la clasificación de sus activos y pasivos financieros a la fecha del Reconocimiento inicial.

Al 31 de diciembre de 2018, la Compañía mantuvo activos financieros en Documentos y cuentas por cobrar a Clientes que dan derecho a pagos fijos.

Reconocimiento

La compañía reconoce un activo o pasivo financiero cuando se compromete a comprar o vender el activo. Medición los activos y pasivos financieros son medidos a su valor razonable.

d) Impuestos a la renta corriente

El gasto por impuesto a la renta del año comprende el Impuesto a Renta corriente, el impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales.

El cargo por Impuesto a la Renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devengan con base al impuesto a pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa del impuesto del 22% de las utilidades gravables.

e) Ingresos

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

Los ingresos ordinarios proceden de las Cuotas de Administración y de Intereses Ganados

e) Gastos

Se registran en base a lo devengado.

NOTA 3.- EFECTIVOS Y EQUIVALENTES DEL EFECIVO

Al 31 de diciembre del 2018 comprende: Caja - Bancos 5172.60

NOTA 4.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2018 comprende:

Documento y Cuentas por cobrar	6033.79
--------------------------------	---------

NOTA 5.- CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2018 comprende:

Con la administración tributaria	741.92
----------------------------------	--------

Con el IESS	67.94
-------------	-------

Locales	3999.01
---------	---------

NOTA 6.- IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE

Base Imponible	4497.86
----------------	---------

Impuesto a la Renta	989.53
---------------------	--------

(-) Retenciones	1347.55
-----------------	---------

(-) Crédito tributario Años Anteriores	<u>1286.86</u>
--	----------------

Saldo A Favor	1594.88
---------------	---------

NOTA 7.- INGRESOS

Al cierre del año 2018

Por Cuotas de Administración	9900.78
------------------------------	---------

Transporte	46509.75
------------	----------

Transporte Punto de Emisión	411387.56
-----------------------------	-----------

NOTA 8.- GASTOS

Al cierre del año 2018

Gastos Administrativos 563300.23

NOTA 9.- CAPITAL SOCIAL

Al cierre del año 2018 es de 2000.00

NOTA 10.- RESERVA LEGAL

De acuerdo con la legislación vigente, la compañía debe apropiar por lo menos 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito.

NOTA 11.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de estos estados financieros, no se produjeron eventos que, en la opinión de la administración de la compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

NOTA 12.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los correspondientes Estados Financieros son aprobados en la asamblea del 26 de abril de 2019.



CPA. Hernán Espinoza Márquez
CONTADOR

