

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA
COMPAÑÍA DE TRANSPORTE MIXTO DIVINO NIÑO S.A. TRANSDIVINIÑO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS
ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMÉRICA.**

1. Operaciones

La actividad económica principal de la **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE MIXTO DIVINO NIÑO S.A. TRANSDIVINIÑO** es el servicio de transporte mixto.

2. Resumen de principales políticas de contabilidad

Las políticas de contabilidad que sigue la compañía están de acuerdo a los Principios de Contabilidad del Ecuador y a las Normas de Internacionales de Información Financiera para Pymes que se han sido aplicadas entre el año 2010 al 2012 de acuerdo al cronograma establecido por los organismos societarios de control.

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

La moneda funcional de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América (U.S. Dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

3. Notas a los estados financieros:

Balance General

El “*balance general, balance de situación o estado de situación patrimonial*” es un informe financiero contable que refleja la situación económica y financiera de una empresa en un momento determinado. El estado de situación financiera se estructura a través de tres conceptos patrimoniales, el activo, el pasivo y el patrimonio neto, desarrollados cada uno de ellos en grupos de cuentas que representan los diferentes elementos patrimoniales. El activo incluye todas aquellas cuentas que reflejan los valores de los que dispone la entidad. Todos los elementos del activo son susceptibles de traer dinero a la empresa en el futuro, bien sea mediante su uso, su venta o su cambio. Por el contrario, el pasivo: muestra todas las obligaciones ciertas del ente y las contingencias que deben registrarse. Estas obligaciones son, naturalmente, económicas: préstamos, compras con pago diferido, entre otros. El patrimonio neto puede calcularse como el activo menos el pasivo y representa los aportes de los propietarios o accionistas más los resultados no distribuidos. Del mismo modo, cuando se producen resultados negativos (pérdidas), harán disminuir el Patrimonio Neto. El patrimonio neto o capital contable muestra también la capacidad que tiene la empresa de autofinanciarse.

La ecuación básica de la contabilidad relaciona estos tres conceptos:

Capital = Activo – Pasivo, que dicho de manera sencilla es: *Lo que se es = Lo que se tiene - Lo que se debe*

Del Balance General de la **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE MIXTO DIVINO NIÑO S.A. TRANSDIVINIÑO** podemos informar que el Total de Activos asciende a **\$1,618.48 (UN MIL SEISCIENTOS DIECIOCHO, 48/100 DÓLARES)**, el Total de Pasivos es de **\$747.18 (SETECIENTOS CUARENTA Y SIETE, 18/100 DÓLARES)** y el Total de Patrimonio suma **\$871.30 (OCHOCIENTOS SETENTA Y UNO, 30/100 DÓLARES)**.

Activos:

1. Efectivo y equivalente al efectivo: El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, otras inversiones de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, los sobregiros bancarios, en el balance se presentan en el pasivo corriente, para la presentación del Estado de Flujo de efectivo los sobregiros bancarios se incluyen en el efectivo y equivalentes del efectivo.

El saldo de la cuenta de Efectivo y equivalentes al efectivo es de **\$1,166.95 (UN MIL CIENTO SESENTA Y SEIS, 95/100 DÓLARES)**.

2. Propiedades, planta y equipo: La propiedad, planta y equipo son los activos tangibles que posee una empresa para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos, y se esperan usar durante más de un período económico. La Norma Internacional de Contabilidad 16, establece el tratamiento para la contabilización de la Propiedad, Planta y Equipo. Este tratamiento sirve para que los usuarios de los Estados Financieros, puedan conocer la inversión que se ha hecho, así como los cambios que se han presentado por deterioro, obsolescencia, desapropiación o por un intercambio de la Propiedad Plata y Equipo.

El saldo de la cuenta de Propiedades, planta y equipo es de **\$451.53 (CUATROCIENTOS CINCUENTA Y UNO, 53/100 DÓLARES)**.

Pasivos:

3. Obligaciones con instituciones financieras – corrientes: Las obligaciones financieras, están comprendidas dentro de los pasivos, por la factibilidad de obtener recursos ante las entidades financieras, para capital de trabajo, bienes de capital, para desarrollar proyectos empresariales, entre otros, es decir, cuando se habla de obligaciones financieras, se dice que son los compromisos adquiridos por la empresa por concepto de préstamos obtenidos con entidades bancarias, cuyo monto deberá cancelarse en el término de la deuda.

El saldo de Obligaciones con instituciones financieras – corrientes asciende a **\$747.18 (SETECIENTOS CUARENTA Y SIETE, 18/100 DÓLARES)**.

Patrimonio:

4. Capital Suscrito: Es el valor de los bienes que posee la empresa y la aportación que realizan los socios a esta para desarrollar su actividad comercial. Este capital social aportado por los socios puede ser dinerario o no dinerario.

Su valor es de **\$806,00 (OCHOCIENTOS SEIS, 00/100 DÓLARES)** pagados por sus socios.

5. 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 una sociedad anónima, la reserva legal es una especie de ahorro que la empresa tiene que guardar, de manera obligatoria.

La Reserva Legal tiene un saldo de **\$65.30 (SESENTA Y CINCO, 30/100 DÓLARES)**.

Estado de Resultado Integral

El "*Estado de Pérdidas y Ganancias o Estado de Resultados*" que es el nombre correcto y más genérico, puede ser definido como: un estado financiero que muestra la utilidad o pérdida que sufre el capital contable de la entidad como consecuencia de las operaciones practicadas en un periodo determinado, mediante la descripción de los diferentes conceptos de ventas, ingresos, costos y gastos que las mismas provocan. El Estado de Pérdidas y Ganancias o más bien dicho Estado de Resultados, es un documento en la cual se describe cómo las operaciones productivas de una empresa que generan ingresos suficientes para rembolsar total o parcialmente el dinero originalmente invertido en las mercancías vendidas.

Los elementos que lo integran son: Ingresos (valor recibido por concepto de transacciones encaminadas a alcanzar el objetivo de la entidad económica); Egresos (valor de las erogaciones que es necesario efectuar para obtener los ingresos) y resultado del ejercicio (diferencia entre ingresos y egresos)

Del Estado de Resultado Integral de la **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE MIXTO DIVINO NIÑO S.A. TRANSDIVINIÑO** informamos que el Total de sus Ingresos es de **\$0.00 (CERO, 00/100 DÓLARES)**, existe un Ingresos por reembolso como intermediario / monto total facturado por operadoras de transporte con puntos de emisión asignados a socios (Informativo) por un valor de **\$9,678.00 (NUEVE MIL SEISCIENTOS SETENTA Y OCHO, 00/100 DÓLARES)**, el Total de Costo asciende a **\$11,033.52 (ONCE MIL TREINTA Y TRES, 52/100 DÓLARES)** que generó una Pérdida del Ejercicio por **\$11,033.52 (ONCE MIL TREINTA Y TRES, 52/100 DÓLARES)**.

6. Costo de Ventas: El costo de venta es el costo en que se incurre para comercializar un bien, o para prestar un servicio. Es el valor en que se ha incurrido para producir o

comprar un bien que se vende. Son las adquisiciones y pagos que se realizan para las ventas de nuestros servicios.

El saldo de Costo de Ventas es de **\$11,033.52 (ONCE MIL TREINTA Y TRES, 52/100 DÓLARES)**.

7. Pérdida del Ejercicio: Es el resultado de la gestión de una empresa caracterizada por el hecho de que los Costos han sido mayores que los Ingresos del período. Contablemente, las pérdidas tienen como resultado una disminución del Patrimonio de la Empresa. Es el saldo negativo de un negocio u operación, es sinónimo de déficit, por lo que es una minoración de los bienes y derechos.

La Pérdida del Ejercicio es de **\$11,033.52 (ONCE MIL TREINTA Y TRES, 52/100 DÓLARES)**.