

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

EMPRESA: TRANSPORTE PESADO CORALINEXPRESS S. A.

PERÍODO: 2018

1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía Transporte Pesado CORALINEXPRESS S. A. se inicia con dos socios, obtuvo la Aprobación de la Agencia Nacional de Tránsito según Resolución N° 019-CJ-05-2015-ANT-DPC el 15 de julio del 2015 y se constituye el 05 de agosto del 2015 en la Notaría Segunda del Cantón Latacunga con el objeto social de prestar el servicio de transporte de carga pesada a nivel nacional e internacional.

Procede a inscribir la Escritura de Constitución en el Registro Mercantil con partida número 488 del 13 de agosto del 2015.

Se inscribió en el SRI el 19 de abril del 2016 con el Registro Único de Contribuyentes N° 0591735454001, y obtuvo el Permiso de Operación el 12 de septiembre del 2016.

En este año la compañía obtuvo un incremento de su utilidad en un 82% y que se espera seguir con el mismo movimiento para el año 2019

2. BASES PARA LA PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

- a. Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir del Estado de Situación Financiera Final del 2017 más los movimientos de ingresos y egresos de este período, trabajo conjunto del Contador y el Gerente para presentar los Informes para conocimiento y aprobación de los señores Accionista en Junta General.
- b. La empresa califica como PYME, de acuerdo al reglamento.
- c. Los presentes Estados Financieros son los primeros presentados con NIIF.
- d. Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.
- e. Los Estados Financieros del año 2018 con NIIF comprenden: el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultado Integral, el Estado de Cambios en el Patrimonio Neto y el Estado de Flujos de Efectivo; para cumplimiento se adjunta al expediente las Notas a los Estados Financieros, el Informe de Gerente y el Acta de la Junta General donde se aprobó todos los informes.

3. DETALLE DE CUENTAS UTILIZADAS EN EL EJERCICIO 2018

- Las cuentas utilizadas se presentan según el siguiente detalle:

- **ACTIVOS CORRIENTES**

EFFECTIVO: Es el valor del aporte del capital suscrito de la compañía, más el saldo del movimiento de ingresos y egresos.

CUENTA POR COBRAR: Es valor por adeudado por los clientes por el servicio de transporte brindado

PROVISIÓN CUENTA INCOBRABLES: Es el valor del 1% de la cartera al 31 de diciembre del 2018

- **PASIVO**

RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR: Es el valor a pagar del impuesto a renta por retenciones efectuadas en el mes de diciembre.

IESS POR PAGAR: Es valor que la empresa tiene que cancelar por la aportación del señor gerente del mes de diciembre.

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR: Es el valor del impuesto a la renta generado por su utilidad de la empresa luego de deducir retenciones y crédito tributario

- **PATRIMONIO**

CAPITAL SUSCRITO: Es el capital que consta en la Escritura de Constitución, aprobado por la Superintendencia de Compañías.

UTILIDAD DEL EJERCICIO: Es el excedente de los ingresos menos los egresos del año 2018.

UTILIDAD DE EJERCICIO ANTERIORES: Es el excedente de los ingresos menos los egresos del año 2016 y 2017.

- **INGRESOS**

VENTAS 0%: Son los ingresos de la compañía por servicio de transporte.

- **EGRESOS**

GASTO ADMINISTRATIVO: Pagos realizado po la contratación del sistema para facturas electrónicas

GASTO COMISIÓN: Pago realizado a las instituciones bancarias por pago de planillas IESS.

GASTO IESS: Valor cancelado por la compañía por aportación del Sr. Gerente

TRANSPORTE: Pagos a los accionistas que brindaron el servicio de transporte a los clientes de la compañía

SUMINISTROS Y MATERIALES: Adquisición de útiles de oficina, y facturero de la compañía.

IVA QUE VA AL GASTO: Valores en las adquisiciones con IVA que no generan crédito tributario y se carga al gasto para deducción de impuesto a la renta.

OTROS GASTOS: Pago por giros de la compañía

GASTOS FINANCIEROS: Valores que el banco debita por movimiento en la cuenta corriente:

GASTO NO DEDUCIBLE: Pagos por el giro del negocio que no se tuvo comprobantes validos

4. APROBACIÓN DE CUENTAS ANUALES

Los Estados Financieros, han sido revisados por la Gerencia General y posteriormente aprobados por la Junta General de Socios del 22 de febrero del 2019, e incluye: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros.



Alexandra Guanotasig

CONTADORA

RUC: 0502873383001