

TRANSPORTE LABORATORIO GENESIS TRANSGENESIS S.A.
RUC: 2490019165001
AÑO: 2018

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO FISCAL: 2018

1. ANTECEDENTES:

Transporte Laboratorio Génesis TRANSGÉNESIS S.A., se constituye en compañía anónima el 26 de Enero de 2017, autorizada por la Superintendencia de Compañías para dedicarse a cualquiera de las operaciones comprendidas dentro del nivel 2 del CIIU y debidamente autorizada por el Servicio de Rentas Internas desde el 29 de Marzo de 2017, según consta en el Registro Único de Contribuyentes RUC 2490019165001, su principal actividad económica es Transporte por vía Terrestre y por Tuberías; de carga pesada por carreteras, a nivel Nacional.

El acta de la Junta General de Accionistas de la compañía TRANSGÉNESIS S.A., Celebrada el 04 de julio del 2019 donde evidencia en el primer punto, la aprobación de los Estados Financieros del ejercicio fiscal 2018 y la autorización para su publicación.

BASE DE ELABORACIÓN DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS:

Los Estados Financieros de la Compañía TRANSGENESIS S.A, se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas, Normas Ecuatorianas de Contabilidad y la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, cifras presentadas en unidades monetarias USD que es la moneda de presentación del grupo de partidas contables y la moneda funcional del Ecuador.

2. POLÍTICAS CONTABLES

a. Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procede del Transporte por Vía Terrestre de carga pesada en la Provincia de Santa Elena, que se reconoce cuando se da la transferencia del servicio, se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, que resulta del gasto de comercialización.

b. Impuestos a las ganancias

El Gasto por impuesto a las ganancias representa la suma de impuesto corriente por pagar, basado en la utilidad gravable menos la utilidad a reinvertir, sobre este valor se aplica la tarifa general del impuesto a la Renta del 22% prevista para sociedades vigente para el periodo declarado.

c. **Propiedades, Planta y equipo**

Los bienes de larga duración, se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. El desgaste por deterioro se realizará de acuerdo a la naturaleza de los bienes, a la duración de su vida útil y la técnica contable. Para que estos gastos sean deducibles no podrán superar los siguientes porcentajes:

Inmuebles (excepto terrenos) naves, aeronaves, barcas	5%
Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles	10%
Vehículos	20%
Equipos de cómputo y software	33%

d. **Sobregiro y préstamos bancarios**

Los gastos por interés se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

3. **INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Los ingresos por actividades ordinarias de la empresa ascienden a USD \$30.110,00 que corresponden a la prestación de servicio de Transporte de Carga Pesada del ejercicio fiscal.

4. **COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES**

Los gastos operacionales al 31 de diciembre del 2018 ascienden a:

Costos operativos	\$ 28.628,84
Gastos operativos	\$ 1.076,00
Total de costos y gastos	\$ 29.704,84

5. **GANANCIA ANTES DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES E IMPUESTOS**

La ganancia antes de participación trabajadores del ejercicio fiscal 2018 asciende a:

Ganancia antes participación trabajadores	\$ 405,16
15% Participación trabajadores	\$ 60,77
Ganancia antes de impuestos	\$ 344,39
22 % impuesto a las ganancias	\$ 75,76

6. PARTIDAS DEL ACTIVO

Las partidas del activo están representadas por:

ACTIVO CORRIENTE

Efectivo y equivalentes al efectivo	\$ 2.480,09
Inventario de materia prima	\$ 11.406,09
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	\$ 13.886,09

ACTIVO NO CORRIENTE

Vehículo, equipo de transporte y caminero móvil	\$ 49.000,00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	\$ 49.000,00

TOTAL DE ACTIVO **\$ 62.886,09**

7. PARTIDAS DEL PASIVO

Las partidas del pasivo están representadas por:

PASIVO CORRIENTE

Cuentas y documentos por pagar comerciales corrientes	\$ 11.877,95
Otras cuentas y documentos por pagar corriente	\$ 49.000,00
Impuesto a la renta por pagar del Ejercicio	\$ 75,77
Participación Trabajadores por Pajar	\$ 60,77
Obligaciones con el IESS	\$ 215,29
TOTAL PASIVO CORRIENTE	\$ 61.229,78

PASIVO NO CORRIENTE

TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	\$ 0,00
----------------------------------	----------------

TOTAL DE PASIVO **\$ 61.229,78**

8. PARTIDAS DEL PATRIMONIO

El Patrimonio está conformado por las siguientes partidas:

Capital suscrito	\$ 800,00
Utilidad acumulada de ejercicios anteriores	\$ 587,69
Utilidad del Ejercicio	\$ 268,62
TOTAL DE PATRIMONIO	\$ 1.656,31

Salinas, 26 de julio del 2019


CBA. Abg. Luz Marina Sánchez Aguirre
CONTADORA
RUC. 0910994425001


Andy Peña Sánchez
PRESIDENTE