

**TRACORPOR S.A.**  
**RUC: 0992472413001**  
**AÑO: 2016**

---

*NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO FISCAL: 2016*

**1. ANTECEDENTES:**

TRACORPOR S.A. Se constituye como Sociedad Anónima cumpliendo normas legales ecuatorianas, con el propósito de realizar actividades de fomento de turismo, hotelería, restaurantes, clubes vacacionales, actividades de alquiler de todo tipo de vehículos, autorizado por la Superintendencia de Compañías y el Servicio de Rentas Internas para ejercer actividades comerciales desde el 17 agosto del 2006.

El acta de la Junta general de Accionistas de la compañía TRACORPOR S.A. celebrada el 25 de Marzo del 2017 evidencia en el primer punto, la aprobación de los Estados Financieros del ejercicio fiscal 2016 y autorizan su publicación.

**2. BASE DE ELABORACIÓN DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS:**

Los Estados Financieros de la Compañía TRACORPOR S.A. se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas; cifras presentadas en unidades monetarias USD. Que es la moneda de presentación del grupo de partidas contables y la moneda funcional del Ecuador.

**3. POLÍTICAS CONTABLES**

**a. Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias**

El ingreso de actividades ordinarias procede de la venta del servicio de hospedaje, que se reconoce cuando se da el servicio, se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos.

**b. Costos por préstamos**

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

**c. 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.

**d. 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 realizara 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%

**e. 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.

**4. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Los ingresos por actividades ordinarias de la empresa ascienden a USD. 111.328,89 que corresponden al servicio de hospedaje del hotel.

**5. COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES**

Los gastos operacionales al 31 de diciembre del 2016 ascienden a:

Costos	\$ 73,42
Gastos operativos	\$ 102.848,51
Gastos financieros	\$ 6,907.62
<b>Total de costos y gastos</b>	<b>\$ 109.829,55</b>

## 6. GANANCIA ANTES DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES E IMPUESTOS

La ganancia antes de participación trabajadores del ejercicio fiscal 2016 asciende a:

Ganancia antes participación trabajadores	\$ 1.499,34
15% Participación trabajadores	\$ 224,90
Ganancia antes de impuestos	\$ 1.274,44
22 % impuesto a las ganancias	\$ 280,38

## 7. PARTIDAS DEL ACTIVO CORRIENTE

Las partidas del activo corriente están representadas por:

Efectivo y Equivalente al efectivo	\$ 1.566,94
Doc. Y Ctas. Por cobrar clientes	\$ 0,00
Crédito tributario por IVA	\$ 361,45
Crédito tributario por renta	\$ 4.949,98
Inventarios	\$ 8.967,61
Total del activo corriente	\$ 15.845,98

## 8. PARTIDAS DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS

Inmuebles	\$207.756,42
Muebles y enseres	\$47.618,41
Maquinarias y equipos	\$68.207,18
Equipos de computación	\$3.430,20
Vehículo	\$44.633,93
Terrenos	\$131.208,93
Depreciación acumulada	\$147.847,76

## 9. PARTIDAS DEL PASIVO CORRIENTE

Las obligaciones a corto plazo están representadas de la siguiente manera:

Cuentas por pagar Accionistas	\$ 71.814,84
15% Participación trabajadores por pagar	\$224,90
22% Impuesto a la Rentas ejercicio fiscal 2016	\$280,38
Obligaciones con el IESS	\$440,23
Otros Beneficios Empleados	\$3.307,21
Cuentas por pagar a no relacionadas locales.	\$666,95

#### 10. PARTIDAS DEL PASIVO NO CORRIENTE

Las partidas del pasivo no corriente corresponden a las fuentes de financiamiento de la empresa para el incrementar la capacidad instalada del hotel y el proyecto de inversión.

Produbanco Car 20200086724000	\$7.711,79
Produbanco Car 20200086724	\$17.036,06

#### 11. PARTIDAS DEL PATRIMONIO

El Patrimonio está conformado por las siguientes partidas:

Capital	\$800,00
Aportes de socios para futura capitalización	\$254.713,71
Utilidades acumuladas	\$12.863,16
Utilidad del Ejercicio	\$994,06

Guayaquil, 31 de diciembre del 2016

  
Ing. Marjorie Pesantes Piguave  
RUC. 0913292660001