

TRATOSA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2017

1. Información general

Tratosa S.A. (Sociedad Anónima) es una sociedad radicada en el Ecuador, en el cantón Rumiñahui. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es la ciudad de Sangolquí, cantón Rumiñahui. La empresa Tratosa S.A. está compuesta por accionistas mayoritarios con capital aportado y pagado en su totalidad, personas naturales de nacionalidad ecuatoriana. Sus actividades principales son el Servicio de Transporte de Carga a todo el país.

2. Bases de elaboración y políticas contables

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Están presentados en las unidades monetarias (dólares de los Estados Unidos de América) del país Estados Unidos, cuya moneda adoptó el país, considerándose la misma como moneda nacional.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes del Servicio de Transporte de Carga. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno del País Ecuador.

Costos por préstamos

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

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

*Edificios 2 por ciento
Instalaciones fijas y equipo 10 a 30 por ciento
Vehículos 10 por ciento*

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Activos intangibles

Los activos intangibles son programas informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada de cinco años empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Arrendamientos

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que los términos del arrendamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad del activo arrendado al Grupo. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos.

Inventarios

No existen inventarios.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo vigente según el Banco Central del Ecuador. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Acreedores comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de acreedores comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria (dólares de los EE.UU. de América) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

Sobregiros y préstamos bancarios

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

Beneficios a los empleados – pagos por largos periodos de servicio

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos por largos periodos de servicio.

3. Supuestos clave de la incertidumbre en la estimación

Pagos por largos periodos de servicio.

Al determinar el pasivo para los pagos por largos periodos de servicio, la gerencia debe hacer una estimación de los incrementos de los sueldos durante los siguientes cinco años, la tasa de descuento para los siguientes cinco años a utilizar para calcular el valor presente y el número de empleados que se espera que abandonen la entidad antes de recibir los beneficios.

4. Restricción al pago de dividendos

Según los términos de los acuerdos sobre préstamos y sobregiros bancarios, no pueden pagarse dividendos en la medida en que reduzcan el saldo de las ganancias acumuladas por debajo de la suma de los saldos pendientes de los préstamos y sobregiros bancarios.

5. Ingresos de actividades ordinarias

Las actividades ordinarias de la empresa:

INGRESOS	2017	2016
Servicio De Transporte	80,941.26	32,820.00
TOTALES	\$82,958.26	\$ 34,836.00

6. Gastos

Los costos de la actividad están distribuidos de la siguiente manera.

Sueldos	3,929.28
Aporte Patronal less	431.85
Décimo Tercer Sueldo	296.19
Décimo Cuarto Sueldo	198.36
Honorarios	58.93
Transporte Terrestre De Carga	69,632.00
Movilización Viajes	60.00
Gasto Dep. Maquinaria Y Equipo	2,382.58
Credito Tributario Asumido Como Gasto	70.63
Certificaciones De Seguridad	600.00
Servicios Bancarios	3.78

7. Impuesto a las Ganancias

La ganancia obtenida en este período contable está distribuida inicialmente así:

DESCRIPCION	2017	2016
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION E IMPUESTO:	3,277.66	3,002.21
15% Participación a trabajadores	491.65	450.33
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	2,786.01	2,551.88
22% Impuesto a la renta	612.92	233.19
UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$ 2,173.09	\$ 2,318.69

8. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar:

Saldo al 31 de diciembre 2017

DEUDORES COMERCIALES	2017	2016
Clientes	73,518.78	66,763.73
TOTALES	\$ 73,518.78	\$ 66,763.73

9. Acreedores comerciales

Los proveedores a quienes se les adeuda:

Saldo al 31 de diciembre 2017

ACREEDORES COMERCIALES	2017	2016
Locales	32,921.98	58,531.20
TOTALES	\$ 32,921.98	\$ 58,531.20

10. Otras obligaciones corrientes

Los valores se detallan:

Saldo al 31 de diciembre 2017

2.01.03	OBLIGACIÓN CORRIENTE CON LA ADM TRIBUTAR	
2.01.03.002	Retención Fuente Por Pagar	
2.01.03.002.00000	Retención Fuente Por Pagar	-711.21
Total Sub-Aux.	Retención Fuente Por Pagar	-711.21
2.01.03.003	Retención Iva Por Pagar	
2.01.03.003.00000	Retención Iva Por Pagar	-7.07
Total Sub-Aux.	Retención Iva Por Pagar	-7.07
Total Auxiliar	OBLIGACIÓN CORRIENTE CON LA ADM TRIBUTAR	-718.28
2.01.05	OBLIGACIONES CORRIENTES CON EL IESS	
2.01.05.001	less Por Pagar	
2.01.05.001.00000	less Por Pagar	-303.46
Total Sub-Aux.	less Por Pagar	-303.46
Total Auxiliar	OBLIGACIONES CORRIENTES CON EL IESS	-303.46
2.01.06	OBLIGACIÓN CORRIENTE POR BENEFICIOS DE L	
2.01.06.002	Décimo Tercer Sueldo	
2.01.06.002.00000	Décimo Tercer Sueldo	-96.06
Total Sub-Aux.	Décimo Tercer Sueldo	-96.06
2.01.06.003	Décimo Cuarto Sueldo	
2.01.06.003.00000	Décimo Cuarto Sueldo	-62.50
Total Sub-Aux.	Décimo Cuarto Sueldo	-62.50
Total Auxiliar	OBLIGACIÓN CORRIENTE POR BENEFICIOS DE L	-158.56
2.01.07	PARTICIPACION TRAB X PAGAR DEL EJERCICIO	
2.01.07.001	15% Participación Trabajadores	
2.01.07.001.00000	15% Participación Trabajadores	-491.65
Total Sub-Aux.	15% Participación Trabajadores	-491.65
Total Auxiliar	PARTICIPACION TRAB X PAGAR DEL EJERCICIO	-491.65
2.01.10	OTRA CUANTAS POR PAGAR	
2.01.10.002	Otras Cuentas Por Pagar	
2.01.10.002.00000	Otras Cuentas Por Pagar	-25,477.60
Total Sub-Aux.	Otras Cuentas Por Pagar	-25,477.60
Total Auxiliar	OTRA CUANTAS POR PAGAR	-25,477.60
Total Mayor	PASIVO CORRIENTE	-80,071.53

11. Capital en acciones

Los saldos a 31 de diciembre de 2017 comprenden 2000 acciones ordinarias con un valor nominal de US\$ 1,00 completamente pagadas, emitidas y en circulación.

12. Efectivo y equivalentes de efectivo

El equivalente de efectivo es el siguiente

Saldo al 31 de diciembre 2017

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	2017	2016
Bancos Locales cuentas ahorro	80.63	35.36
TOTALES	\$ 80.63	\$ 35.36

13. Propiedad Planta y Equipo

Los rubros concernientes a Propiedad Planta y Equipo se presentan de la siguiente manera:

Saldo al 31 de diciembre 2017

DESCRIPCION	2017	2016
Propiedad, planta y equipo	19,084.24	21,466.82
Activo Intangible	-	-
Total Activo no Corriente	\$ 19,084.24	\$ 21,466.82

14. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

Existieron pagos pendientes a la administración tributaria que han sido cancelados en el mes de marzo del 2018.

15. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta de Accionistas y el Directorio de la Empresa firmados y autorizados para su publicación el 27 de Marzo de 2018.