

TRANSAPUELA S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF". La presentación de los Estados Financieros de conformidad con NIIF requiere que la administración de TRANSAPUELA S.A., realice ciertas estimaciones con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

La Súper Intendencia de Compañías estableció mediante resolución N°. 06.Q.JCI.004 del 21 de agosto 2006, la adopción de Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 1 de enero del 2009, la cual fue rectificada con la resolución N° ADM08199 del 3 de julio del 2008. Adicionalmente, se estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación según lo dispuesto en la resolución N° 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008. La compañía está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo a NIIF, a partir del primero de enero del 2012.

Con forme a esta resolución, la empresa preparo sus Estados Financieros de acuerdo a NIIF.

NOTA 1

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

- Banco BanEcuador B.P., cuenta corriente N° 0-19100002-4, saldo conciliado al 31 de diciembre 2018 con un valor de \$ 413.67
- Cooperativa de Ahorro y Crédito Union El Ejido, cuenta de ahorros N° 0100807010001, saldo conciliado al 31 de Diciembre del 2018 con un valor de \$342.51

	Diciembre 31,	
	2018	2017
Caja	50.00	500.00
Bancos	<u>756.18</u>	<u>553.65</u>
Total	<u>806.18</u>	<u>1053.55</u>

NOTA 2

CUENTAS POR COBRAR - CLIENTES

Esta cuenta se origina por la actividad económica que realiza TRANSAPUELA S.A., es producto del ingreso de pago de cuota Administrativa no canceladas por los socios de la CIA hasta el 31 de diciembre de 2018 con un saldo de \$ 3830.00

La provisión cuentas incobrables al 31 de diciembre de 2018 está registrada por un valor de \$38,30

NOTA 3

OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO CORRIENTES

Esta cuenta se origina por una factura emitida por de cuota administrativa pero que corresponde a periodos anteriores al 2018 y asciende a un valor de 700,00 dólares.

	Diciembre 31,	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(En US\$ dólares)	
Cuentas por cobrar corrientes:		
Cuentas por cobrar Aportes de Socios	3830.00	3875.00
Provisión cuentas incobrables	<u>(38.30)</u>	<u>(38.75)</u>
Subtotal	3791.70	3836.25
Cuentas por cobrar no corrientes:		
Cuentas por cobrar Aportes de Socios anterior	700.00	700.00
Total	4491.70	4536.25

Provisión para cuentas dudosas - La Compañía ha reconocido una provisión para cuentas dudosas por el 10% de todas las cuentas por cobrar con una antigüedad de 365 días o más debido a que de la experiencia histórica establece que las cuentas por cobrar vencidas a más de 365 días no son recuperables.

NOTA 4

ACTIVOS FIJOS

ACTIVO	COSTO COMERCIAL	CLAVE CATASTRAL
TERRENO	19.000,00	1003520011096

NOTA 5

CUENTAS POR PAGAR INSTITUCIONES FINANCIERAS

Banco BanEcuador B.P., En esta cuenta se registra el pago de un préstamo que se va cancelando año por año, el saldo de capital al final del periodo es por el valor de cero (0) dólares, según la tabla de amortización otorgada por la entidad financiera.

Se canceló una cuota en Agosto la cuota por el valor de \$1606.79 incluida los intereses y la cuota final en noviembre del 2018 por un valor de \$1345.15 que incluye capital e intereses.

Un resumen de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar es como sigue:

	Diciembre 31,	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(En US\$ dólares)	
Obligaciones con Instituciones financieras corrientes	0.00	1300.00
Obligaciones con Instituciones financieras no corrientes	0.00	1300.00
		<u>2600.00</u>
Total	<u>0.00</u>	

NOTA 6

PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	Diciembre 31,	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(en US\$ Dólares)	
<i>Pasivos por impuestos corrientes:</i>		
Impuesto a la renta por pagar	50.81	102.43
IESS por pagar		
	<u>138.32</u>	<u>136.45</u>
Total	<u>189.13</u>	<u>238.88</u>

NOTA 7

Conciliación tributaria - contable del impuesto a la renta corriente - Una reconciliación entre la utilidad (pérdida tributaria) según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, es como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(En US\$ dólares)	
Utilidad según estados financieros antes de impuesto a la renta	271.73	547.77
15 % Participación Trabajadores	(40.76)	(82.17)
Utilidad gravable	230.97	465.60
Impuesto a la renta causado (1)	<u>50.81</u>	<u>102.43</u>

(1) De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución (22% para el año 2018 corresponde al valor de \$50.81).

(2) Participación Trabajadores (Utilidades).- Dando cumplimiento con el código de trabajo art. 97.- participación a las remuneraciones recibidas por cada uno de ellos, las utilidades de la empresa se reparte en un 15% aplicable a las utilidades líquidas o contables durante el año correspondiente al reparto y será entregado directamente a los trabajadores de la empresa, en proporción a sus cargas familiares, entendiéndose con estas al cónyuge o conviviente en unión de hecho, los hijos menores de 18 años y los minusválidos de cualquier edad, el valor que corresponde por este rubro es de \$40.76 dólares.

NOTA 8

PATRIMONIO

Capital Social - El capital social de la Compañía consiste de 4580 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles con valor nominal de US\$20 cada una, autorizadas, suscritas y pagadas.

Reserva Legal - La Ley de Compañías de la República del Ecuador requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 20% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad. La Cía. Establece que para la reserva legal se tomara un valor del 10% de la Utilidad y corresponde el año 2018 a un valor de \$18.02.

NOTA 9

INGRESOS - Un resumen de los ingresos reportados en los estados financieros año 2018 es como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(En US\$ dólares)	
Ingresos por Aportes socios	10195.00	10015.00
Intereses Ganados	<u>49.12</u>	<u>16.09</u>
Total de Ingresos	<u>10144.12</u>	<u>10031.09</u>

NOTA 10

COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Un detalle de gastos por su naturaleza es como sigue:

	<u>2018</u> (En US\$ dólares)	<u>2017</u>
Sueldos y beneficios sociales	9060.37	8778.23
Gastos Financieros	357.94	462.41
Provisiones	38.30	38.75
Suministros y gastos oficina	55.00	53.93
Gastos de Gestión	<u>360.78</u>	<u>150.00</u>
Total	<u>9872.39</u>	<u>9483.32</u>

NOTA 11

RESULTADOS DEL EJERCICIO

La utilidad del ejercicio 2018 asciende al valor de \$ 271.73 como resultado de los ingresos netos percibidos por la actividad económica de la CIA y los gastos incurridos para mantener y generar renta, valor distribuido en 15% participación trabajadores \$40.76, Impuesto a la renta causado \$50.81 y reserva legal \$18.02 quedando una utilidad neta de \$162.14.

NOTA 12

APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la Gerencia General de la Compañía el 6 de Abril del 2018 y serán presentados a los Accionistas para su aprobación el 20 de Abril del 2018.

Cotacachi, 31 de diciembre de 2018.



Ing. CPA Maria Augusta Lita
CONTADOR
CI: 1002145140001