

TRANSJUCE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DEL 2017

1. IDENTIFICACIÓN Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA.-

La Compañía de TRANSPORTE DE CARGA PESADA **TRANSJUCE S.A. con RUC 1391802668001**, fue constituida en la parroquia Calderón del cantón Portoviejo, provincia de Manabí, República del Ecuador; mediante Escritura Pública el 19 de marzo 2013.

TRANSJUCE S.A. tiene como objetivo principal el Transporte de carga pesada a nivel nacional, sujetándose a las disposiciones de la Ley Orgánica del Transporte terrestre, Tránsito y Seguridad vial, sus reglamentos y disposiciones que emita el Organismo competente en esta materia. Para cumplir con su objetivo social la compañía podrá suscribir toda clase de contratos civiles y mercantiles permitidos por la Ley.

2. BASES PARA LA ELABORACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS Y PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS.

a) PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.-

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), la Ley de Compañías promulgada por la Superintendencia de Compañías, además por las disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación a Ley.

Las cifras presentadas por la Compañía se encuentran en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en el año 2000 y en idioma castellano.

b) EFECTIVO Y EQUIVALENTES.-

Se considera efectivo, al dinero físico así como también los depósitos en las diferentes cuentas bancarias de la empresa.

Se consideran como equivalentes de efectivo, aquellas inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor.

c) INVENTARIOS.-

Los inventarios serán registrados inicialmente al costo histórico y posteriormente al valor neto realizable el que sea menor, afectando los resultados del período en el cual se haya determinado la pérdida por la disminución en los precios el meneado.

Para la medición regular del costo de los inventarios se utilizará la fórmula del Costo Promedio Ponderado.

ESPACIO EN BLANCO

INFORMACIÓN GENERAL DE ALGUNAS DE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.-

Al 31 de Diciembre de 2017 y 2016, la cuenta Efectivo y Equivalentes al Efectivo están representada por los siguientes saldos:

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	VALORES
1.01.01.004	BANECUADOR	18.320,50
TOTAL		18.320,50

Corresponden a valores que la Compañía dispone en cuentas bancarias en Instituciones Financieras locales, necesarios para cubrir sus obligaciones económicas de manera inmediata y de carácter obligatorio.

2. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

A Diciembre 31 de 2017, el saldo contable de los Activos por Impuestos Corrientes es como sigue:

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	VALORES
1.01.11.005	Retención por Cobrar 1%	3.633,66
TOTAL		3.633,66

Créditos tributarios en favor de la Compañía, que se pueden utilizar como crédito tributario fiscal en la declaración anual del Impuesto a la Renta de Sociedades.

3. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.-

Las Propiedades, Planta y Equipo de la Compañía **CASABA S.A.**, han sido valorizados al costo de adquisición y sus depreciaciones determinados en base al método de línea recta, de acuerdo a la vida útil de los bienes y a las Normas de Contabilidad vigente en el país.

Las depreciaciones son registradas con cargo a costos y gastos operacionales del año, utilizando las tasas estimadas en la Ley de Régimen Tributario Interno.

La Compañía **TRANSJUCE S.A.**, mantiene al 31 de Diciembre de 2017 para el cumplimiento de su actividad, las siguientes Propiedades, Planta y Equipo:

Descripción	Saldo al 31/12/2017	% Deprec.
DEPRECIABLES		
Vehículos	216833,91	1%
SUBTOTAL	-	
(-) Depreciación Acumulada de Vehículos	(20.550,77)	
(-) SUBTOTAL DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(20.550,77)	
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	(20.550,77)	-

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES.-

El saldo a Diciembre 31 de 2017 de las Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores es:

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	VALORES
2.01.04.001	Proveedores Por Pagar No Relacionadas Locales	15.690,50
TOTAL		15.690,50

Obligaciones contraídas por las actividades operativas de la Compañía en favor de proveedores no relacionados focales, originados por la adquisición de materiales, suministros, herramientas y servicios prestados contratados.
Pagaderos a 30 y 45 días.

5. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

Las obligaciones pendientes de cancelación con la Administración Tributaria (SRÍ), al 31 de Diciembre de 2017 son las siguientes:

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	VALORES
2.01.10.002	Impuesto a la Renta (2017)	4.342,36
TOTAL		4.342,36

- a) Constituye a la provisión para el Impuesto a la Renta Causado de Sociedades, que la compañía calculó con la tarifa de impuesto a la renta (25%) de acuerdo con la normativa tributaria vigente, aplicable a las ganancias gravables del periodo. (Ver nota explicativa No. 21).

6. OBLIGACIONES CON EL IESS Y EMPLEADOS POR PAGAR

Representan a aquellas obligaciones (IESS y Beneficios Sociales) que la empresa proporciona a sus empleados y trabajadores a cambio de sus servicios prestados a Diciembre 31 de 2016. Las cuales se detallan a continuación:

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	VALORES
2.01.07.001	Aporte Personal 9,45%	153,20
2.01.07.002	Aporte Patronal, IECE. SECAP 12,15%	191,18
2.01.07.003	Fondos de Reserva	55,56
TOTAL		399,94

7. OTROS PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS EMPLEADOS

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	VALORES
2.01.08.001	Sueldos por Pagar	782,00
2.01.09.002	Décimo Tercer Sueldo	105,10
2.01.09.001	Décimo Cuarto Sueldo	29,25
TOTAL		916,35

8. PASIVO NO CORRIENTE.-

El grupo de Pasivo No Corriente al 31 de Diciembre de 2017 está conformado por:

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	VALORES
2.02.01.000	Cuentas y Documentos por Pagar a L/P	63.551,27
TOTAL		63.551,27

9. ANTICIPO CLIENTES

El grupo PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS, comprende al valor de Anticipos Clientes de obras en proceso.

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	VALORES
2.02.01.000	Anticipo Clientes	44.270,59
TOTAL		44.270,59

10. CAPITAL SOCIAL.-

El capital de la Compañía al 31 de diciembre de 2016 comprende 100 acciones ordinarias de valor nominal \$8,00 USD cada una, Distribuida de la siguiente manera:

CÓDIGO	ACCIONISTAS	VALORES
3.01.01.001	Socio Ing. CESAR HUMBERTO BARREIRO LOOR	50%
3.01.01.002	Socio JULIETA BEATRIZ LOOR ARGUELLO	50%
TOTAL		100

Aportes para futuras capitalizaciones: Existe un valor aportado por los socios de \$61078,00 en el año 2016.

11. RESERVA LEGAL.-

Un detalle de la Reserva Legal que mantiene la Compañía es como se detalla a continuación:

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	VALORES
3.04.01.000	(+) Reserva Legal 2017	1.302,71
TOTAL		1.302,71

La Ley de Compañías requiere que en las Compañías Anónimas el 10% de la ganancia neta anual sea apropiada como Reserva Legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para Aumentos de Capital.

12. GANANCIAS ACUMULADAS.-

Al 31 de Diciembre de 201 y 2015, comprende a saldo de los resultados de ejercicioeconómicos de años anteriores y que se encuentran a libre disposición de losaccionistas.

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	VALORES
3.06.00.000	Transferencia de Ganancia 2016	5.450,93
	TOTAL	5.450,93

13. INGRESOS NETOS Y OTROS INGRESOS.-

Los ingresos obtenidos de la Compañía al 31 de Diciembre de 20176,comprenden lo siguiente:

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	VALORES
	Ingresos Netos y otros Ingresos	
4.01.00.000	Ventas	443.365,84
	TOTAL	443.365,84

- a) Corresponde a los ingresos que la compañía obtuvo durante el año 2017,procedente de la prestación de servicios de transporte.

14. COSTO DE VENTA.-

El Costo de Venta de la Compañía al 31 de Diciembre de 2017 se refiere a:

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	VALORES
	(-) Costo de Venta	
5.01.00.000	Costo de venta	271.565,53
	TOTAL	271.565,53

20. GASTOS OPERACIONALES.-

Un detalle de Gastos Operacionales al 31 de Diciembre de 2017 por sunaturaleza, según libros contables (Administración) y Financieros, es como sedetallan a continuación:

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	VALORES
	(-) Costo de Venta	
6.01.00.000	Gastos	151.365,66
	TOTAL	151.365,66

ESPACIO EN BLANCO

21. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA.-

Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015, la determinación del 15% Participación de Trabajadores, del 25% del Impuesto a la Renta Causado y del Impuesto a Pagar de la Compañía queda establecida en la siguiente conciliación tributaria:

DESCRIPCIÓN	VALORES
	2017
Utilidad Contable	20434,65
Menos	
15% Participación de Trabajadores	3065,20
Más:	
Gastos No Deducibles Locales	0
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 25%	-17369,45
25% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	4342,36

CALCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR / SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE

25% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	4342,36
Menos:	
Anticipo Determinado Correspondiente al Ejercicio Fiscal Corriente	0
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO	
Más:	
Saldo del Anticipo Pendiente de Pago	
Menos:	
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	3633,66
IMPUESTO A PAGAR	708,70

22. EVENTOS SUBSECUENTES.-

Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015 y a la fecha de emisión de este informe, no se produjeron otros eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo en los Estados Financieros y que no se hayan revelado en los mismos.

ATENTAMENTE


Ing. Verónica Sánchez
CONTADORA