

TRANSPORTE PESADO ESPECIAL DEL SUR TRAPESUR S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2017

➤ NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1. Información General

La compañía. TRANSPORTE PESADO ESPECIAL DEL SUR TRAPESUR S.A., Se encuentra domiciliada en el país. Su cede social y principal es en la Av. 25 de junio S/N Guayaquil su actividad principal es Transporte regular o no regular de carga pesada por carretera.

2. Bases de elaboración

Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

➤ NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO

1. Efectivos y equivalentes de Efectivo

Al 31/12/2017 su saldo fue de \$ 606.48 dólares, de acuerdo conciliación bancaria realizada a la cuenta corrientes #1010890205 del Banco de Machala

2. Cuentas por Cobrar Clientes

Al 31/12/2017 quedo por cobrar a Clientes \$ 996.12 dólares.

3. Créditos Fiscales

El saldo al 31 de diciembre del 2017 por créditos fiscales se detalla a continuación.

	<u>2017</u>
	. . . US Dólares. . .
Retenciones en la fuente	\$ 230.24
Anticipo Impuesto a la renta	\$ <u>47.36</u>
Total	\$ 277.60

4. Cuentas por cobrar y por pagar Relacionadas

Cuentas por Cobrar a:

Camargold S.A. \$ 870.86

Cuentas por Pagar a:

Zambrano Landin David Alejandro	\$ 4,053.49	pago de gastos varios
Minerdiesel S.A.	\$2,525.70	pago de gastos varios
Carlos Víctor Zambrano Landin	\$ 1274.88	pago de gastos varios

Al 31 de diciembre del 2017, se presentan valores por cobrar y por pagar de la compañía a partes relacionadas, sobre los cuales la Administración estima cancelar a corto plazo.

5. Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar

Al 31 de diciembre del 2017; quedo por cancelar \$ 602.88 en la cuenta a proveedores.

6. Obligaciones con la Administración tributaria

Se detalla el saldo de los beneficios a corto plazo por Pagar al 31/12/2017

	<u>2017</u>
	. . . US Dólares. . .
Impuesto a la renta 2017	923.87
Ret. Fta. Impuesto a la Renta por Pagar	<u>2.49</u>
	\$ 926.36

7. Obligaciones con el IESS

El saldo de las cuentas Obligaciones con el IESS al 31/12/2017 es de \$216.00.

8. Beneficios a Empleados a corto y Largo Plazo

Se detalla el saldo de los beneficios a corto plazo por Pagar al 31/12/2017

	<u>2017</u>
	. . . US Dólares. . .
Décimo Tercer Sueldo	83.34
Décimo Cuarto Sueldo	500.00
Vacaciones Por Pagar	354.11
Participación trabajadores	<u>609.93</u>
Total	\$1547.38

Beneficios a Empleados a largo Plazo

El personal aun no cumple un año de afiliación.

9. Propiedad Planta y Equipo:

El componente de esta cuenta no ha sido revaluado debido a que fue adquirido mediante un contrato de compra venta en el mes de diciembre 2016 y su valor está registrado al costo. La depreciación de la propiedad planta y equipo se calculara usando el método en línea recta a partir del próximo periodo económico.

	<u>2017</u>
	. . . U.S Dólares. . .
Vehículos	10,000.00
Maquinarias y Equipos	410.55
Deprec. Acumulada de PPE	<u>1995.15</u>
Total	<u>8,415.40</u>

10. Capital Social

EL saldo del capital social 31/12/2017 es de \$ 800.00

11. RESERVAS Y RESULTADOS ACUMULADOS

El saldo Inicial es de \$4.80, AL 31 de diciembre del 2017 se obtuvo utilidad por lo que se calculó el 10% de reserva legal debido a que TRAPESUR es una SOCIEDAD ANONIMA y aun no se alcanza el 50% de capital, su valor calculado fue de \$ 253.24 dólares, quedando un total de \$258.04 como Reserva legal.

12. INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

Un resumen de los gastos de administración al 31 de diciembre del 2017, es como sigue:

	<u>2017</u>
	. . . US Dólares. . .
INGRESOS	
Servicio de Transporte	26,344.00
<u>Costo y Gatos</u>	
Sueldo y Salarios	8,920.00
Beneficios sociales e Indemnizaciones	1,677.50
Aportes al IESS	1,083.78
Mantenimientos y reparaciones	1,953.24
Combustibles y Lubricantes	1,335.95
Suministros y Materiales	152.67
Seguros	2,549.96
Depreciaciones	1,995.15
Servicios Varios	2,451.29
Impuestos y contribuciones	158.27
Total	<u>22,277.81</u>
Utilidad	\$4,066.19

13. PARTICIPACION A TRABAJADORES

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la compañía en un 15% aplicable a las utilidades liquidas, Al 31/12/2017 se calcula una participación para trabajadores de \$ 609.93 dólares, se registra en los beneficios a corto plazo. Nota 8

14. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Conciliación tributaria

De conformidad con las disposiciones legales los sujetos pasivos deberán efectuar el pago del impuesto a la renta, sobre los ingresos obtenidos después de la participación de trabajadores. En este periodo se obtuvo una **Utilidad de \$4,066.19** dólares a lo que se le calculo el 15% participación para trabajadores \$ 609.93 y se generó por Gastos no deducibles un valor de \$ 743.17 dando, así como base gravada \$ 4,199.43 lo que genero \$ 923.87 de Impuesto a la renta por pagar, se liquidara el valor pendiente de cancelar por concepto de anticipo de impuesto a la renta periodo 2016 y los créditos tributarios.

15. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de preparación de este informe (16 de Abril del 2018), no se ha producido eventos que en opinión de la Administración de la Compañía **TRAPESUR S.A.**, pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta Universal Extraordinaria de Accionistas el 20 abril del 2018.


Sr. David Alejandro Zambrano Landin
GERENTE


Elsa Natividad Torres Gutama
CONTADORA