

TRANSPORTE PESADO ESPECIAL DEL SUR TRAPESUR S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2018

➤ 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 31/12/2018 su saldo fue de \$ 345.98 dólares, de acuerdo conciliación bancaria realizada a la cuenta corrientes #1010890205 del Banco de Machala y al arqueo de caja.

2. Cuentas por Cobrar

El saldo al 31 de diciembre del 2018 por cuentas por cobrar se detalla a continuación.

	<u>2018</u>
	. . . US Dólares. . .
Cuentas por Cobrar Clientes	\$ 1,479.82
Anticipo a Proveedores	\$ <u>121.92</u>
Total	\$ 1601.74

3. Créditos Fiscales

El saldo al 31 de diciembre del 2018 por créditos fiscales se detalla a continuación.

	<u>2018</u>
	. . . US Dólares. . .
Retenciones en la fuente	\$ 354.12
Anticipo Impuesto a la renta	\$ <u>231.70</u>
Total	\$ 585.82

4. Cuentas por cobrar y por pagar Relacionadas

Cuentas por Cobrar a:

Minerdiesel S.A. \$ 11,570.06

Al 31 de diciembre del 2018, se presentan valores por cobrar de los cuales se estima cobrar a corto plazo.

5. Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar

El saldo al 31 de diciembre del 2018 por cuentas por cobrar se detalla a continuación.

	<u>2018</u>
	. . . US Dólares. . .
Cuentas por Pagar Proveedores	\$ 439.36
Cuentas por Pagar Clientes (Anticipos en ventas)	<u>\$ 0.80</u>
Total	\$ 440.16

6. Obligaciones con la Administración tributaria

Se detalla el saldo de los beneficios a corto plazo por Pagar al 31/12/2018

	<u>2018</u>
	. . . US Dólares. . .
Impuesto a la renta 2018	3,576.36
Ret. Fta. Impuesto a la Renta por Pagar	<u>7.54</u>
Total	\$ 3583.90

7. Obligaciones con el IESS

El saldo de las cuentas Obligaciones con el IESS al 31/12/2018 es de \$129.60

8. Beneficios a Empleados a corto y Largo Plazo

Se detalla el saldo de los beneficios a corto plazo por Pagar al 31/12/2018

	<u>2018</u>
	. . . US Dólares. . .
Décimo Tercer Sueldo	50.00
Décimo Cuarto Sueldo	321.76
Vacaciones Por Pagar	529.11
Compensación Salario Digno	22.30
Participación trabajadores 2017	609.93
Participación trabajadores 2018	<u>2790.28</u>
Total	\$4,323.38

9. Beneficios a Empleados a largo Plazo

El saldo de la cuenta provisión por desahucio 31/12/2018 es de \$150.00, debido a que dentro de este periodo solo se encuentra un trabajador que ha cumplido el año de servicio dentro de la compañía.

10. Propiedad Planta y Equipo:

El componente de esta cuenta está registrado al costo. La depreciación de la propiedad planta y equipo se calculará usando el método en línea recta.

	<u>2018</u>
	. . . U.S Dólares. . .
Vehículos	10,000.00
Maquinarias y Equipos	410.55
Deprec. Acumulada de PPE	<u>(3,632.10)</u>
Total	<u>6,778.45</u>

11. Capital Social

EL saldo del capital social 31/12/2018 es de \$ 800.00

12. RESERVAS Y RESULTADOS ACUMULADOS

El saldo inicial es de \$258.04, AL 31 de diciembre del 2018 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 \$1223.52 dólares, si se suma este valor se supera el 50% del capital social, por lo tanto solo se registró \$141.96 para alcanzar el total que corresponde como reserva legal que es un valor de \$400,00.

13. INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

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

	<u>2018</u>
	. . . US Dólares. . .
INGRESOS	
Servicio de Transporte	41,359.29
<u>Costo y Gatos</u>	
Sueldo y Salarios	7,283.33
Beneficios sociales e Indemnizaciones	1,988.83
Aportes al IESS	1,434.70
Mantenimientos y reparaciones	5,302.19
Combustibles y Lubricantes	1,486.47
Suministros y Materiales	237.70
Seguros	2,371.26

Depreciaciones	1,636.95
Servicios Varios	836.90
Impuestos y contribuciones	179.08
Total	<u>22,757.41</u>
Utilidad	\$18,601.88

14. 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 liquidadas, Al 31/12/2018 se calcula una participación para trabajadores de \$ 2,790.28 dólares, se registra en los beneficios a corto plazo. Nota 8

15. 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 \$18,601.88 dólares a lo que se le calculo el 15% participación para trabajadores \$ 2790.28 y se generó por Gastos no deducibles un valor de \$ 444.56 dando, así como base gravada \$ 16,256.16 lo que genero \$ 3,576.36 de Impuesto a la renta por pagar, se liquidara el valor por concepto de anticipo de impuesto a la renta periodo 2018 y los créditos tributarios por retenciones recibidas.

16. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de preparación de este informe (10 de abril del 2019), 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 10 abril del 2019.



Sr. David Alejandro Zambrano Landin
GERENTE



Elsa Natividad Torres Gutama
CONTADORA