

# **OTRANTUG S.A.**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**31 DE DICIEMBRE DEL 2017**  
(Expresado en Dólares Estadounidenses)

## **1.- INFORMACION GENERAL**

OTRANTUG S.A. es una sociedad anónima, ecuatoriana. El domicilio de su sede social y principal en la ciudadela Alborada sexta etapa Mz. 625 S5, en la ciudad de Guayaquil. Es una compañía constituida legalmente el 06 de febrero 2014. Cuya actividad principal es TRANSPORTE TURISTICO.

## **2.- MONEDA FUNCIONAL**

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

## **3.- BASES DE ELABORACIÓN**

Los presentes estados financieros de la Compañía constituyen estados financieros preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el IASB (International Accounting Standard Board). Los estados financieros se han preparado bajo el criterio del costo histórico. La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF requiere el uso de estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

## **ACTIVO**

### **4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

Incluye el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos, otras inversiones altamente líquidas con vencimientos originales de tres meses o menos.

Al 31 de Diciembre del 2017 el monto de efectivo y equivalentes al efectivo están compuestos por efectivo y bancos.

### **5.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

Las propiedades, planta y equipos son registrados al costo histórico, menos depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterioro, en caso de producirse.

**5.1.- Medición en el Momento del Reconocimiento:** Los elementos de activos fijos se valoran inicialmente por su costo. El costo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo y la puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración, y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de la rehabilitación.

**5.2.- Método de Depreciación y Vidas Útiles:** El costo o valor revaluado de activos fijos, se deprecia de acuerdo con el método de línea recta, basada en la vida útil estimada de los activos, o de partes significativas identificables que posean vida útil diferenciadas, menos los valores residuales, que la Administración estima recuperables al término de su vida útil. A continuación se presentan los principales elementos de activos fijos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

|           | <u>Vida útil estimada.</u> |
|-----------|----------------------------|
| Vehículos | 5 años                     |

Los activos en proceso y tránsito se registran al costo de adquisición. La depreciación de estos activos comienza cuando están en condiciones de uso.

## **PASIVO**

### **6.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Los valores de cuentas y documentos por pagar son obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad.

### **7.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

Representa pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de las transacciones incurridas y se registran a su costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

## **8. IMPUESTO A LA RENTA**

La conciliación del impuesto a la renta, aplicado a la tasa impositiva legal y la determinación del importe afectado a operaciones, al 31 de diciembre del 2017 está constituida como sigue.

| <b>Descripción</b>                                        | <b>AÑO 2017</b> |
|-----------------------------------------------------------|-----------------|
| Ganancia (pérdida) antes de participación de trabajadores |                 |
| e impuesto a la renta de operaciones continuadas          | 2,711.58        |
| (-) Participación de trabajadores - 15%                   | (406.74)        |
| <b>Sub-total</b>                                          | <b>2,304.84</b> |
| (+) gastos no deducibles                                  |                 |
| <b>Ganancia (pérdida) gravable</b>                        | <b>2,304.84</b> |
| <b>Impuesto a la renta causado - 22 %</b>                 | <b>(507.07)</b> |

|                                                                        |          |
|------------------------------------------------------------------------|----------|
| Saldo del Anticipo pendiente de Pago Antes de Rebaja                   | -        |
| Anticipo determinado de impuesto a la renta                            | -        |
| Rebaja del Saldo del Anticipo - Decreto Ejecutivo No. 210              | -        |
| <b>Anticipo Reducido Correspondiente al ejercicio fiscal Declarado</b> | <b>-</b> |

|                                                               |                 |
|---------------------------------------------------------------|-----------------|
| <b>Impuesto a la renta causado mayor al anticipo reducido</b> | <b>(507.07)</b> |
|---------------------------------------------------------------|-----------------|

|                                               |              |
|-----------------------------------------------|--------------|
| Saldo del Anticipo pendiente de Pago          | -            |
| Credito Tributario años anteriores            | 232.29       |
| Impuesto a la renta causado                   | -            |
| Menos, retenciones recibidas renta            | 288.74       |
| <b>Total de impuesto a la renta por pagar</b> | <b>-</b>     |
| <b>Saldo a Favor del Contribuyente</b>        | <b>13.96</b> |

|                                         |         |
|-----------------------------------------|---------|
| Anticipo calculado para el próximo año: | (35.21) |
|-----------------------------------------|---------|

|                                                              |   |
|--------------------------------------------------------------|---|
| <u>Cuotas a pagar (julio y septiembre) en el 2018 y 2017</u> | - |
| <u>Saldo a liquidar en abril del 2018 y 2017</u>             | - |

## **PATRIMONIO NETO**

### **9.- CAPITAL**

El capital social de la compañía es de \$20.800,00 cuenta con un capital autorizado de \$1.600.00, el monto de cada acción es de 1.00.

## **RESULTADOS ACUMULADOS GANANCIAS ACUMULADAS**

Valores correspondientes a las utilidades acumuladas de ejercicios anteriores.

## **RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF**

Valores correspondientes a los resultados anteriores acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF.

### **10.- INGRESOS**

Los ingresos obtenidos productos de la actividad económica de la compañía son \$ 71.843,20

### **EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre de 2017 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que, en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros o que requieran revelación.

A los 04 días del mes de Abril del año 2018, se aprobó los Estados Financieros, según Acta dela Junta General Ordinaria y Universal de La Compañía OTRANTUG S.A.



**D) ALDAZ ZUNIGA DORIS**  
**C.I. 0908066160**  
**GERENTE GENERAL**