TRINIDAD PILOTS
& SHIPPING SERVICES S.A.
Operadores Marítimos y Fluviales

TRINIDAD PILOTS & SHIPPING SERVICES S.A. TRIPISHICESA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

TRINIDAD PILOTS & SHIPPING SERVICES S.A. TRIPISHICESA: Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, el 30 Octubre de 2014, con domicilio en la ciudad de Guayaquil, por resolución Nº 22014038534, de la Superintendencia de Compañías, e inscrita en el Registro Mercantil, el 12 de Septiembre de 2014, con fojas 87.811 a 87.837, número 3.553.

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedicará a la ACTIVIDADES DE PRACTICAJE MARITIMO Y FLUVIAL.

PLAZO DE DURACION: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Av. C.L. Plaza Dañin Barrio Kennedy Nueva Ciudadela Sagrada Familia Mz. I Solar 9.

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Guayaquil con RUC: 0992883723001

ANTECEDENTES: La superintendencia de compañías, según disposición emitida en la resolución 06.Q.ICI.004, del 21 de agosto del 2006, estableció que "Las Normas Internacionales de Información financiera NIIF", sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la superintendencia de compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la compañía.

Cdla. Sagrada Familia Kennedy Nueva
Av. C.L. Plaza Dañin Mz. I Solar 9
Telf.: 042394362 / Cel.: 0999633785
Email: mastergmarino@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

TRINIDAD PILOTS
& SHIPPING SERVICES S.A.
Operadores Marítimos y Fluviales

POLÍTICAS CONTABLES TRINIDAD PILOTS & SHIPPING SERVICES S.A. TRIPISHICESA

De acuerdo a los requerimientos de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes, NIIF para PYMES, toda empresa debe establecer las Políticas Contables, Estimaciones y Errores (Sección 10, PYMES), que se aplicarán a partir del período 2015.

La empresa TRINIDAD PILOTS & SHIPPING SERVICES S.A. TRIPISHICESA, determina sus políticas contables que serán aplicadas desde el 1 de Enero del 2015.

1. **Unidad Monetaria**
   La moneda utilizada para preparación y presentación de los estados financieros de la empresa TRINIDAD PILOTS & SHIPPING SERVICES S.A. TRIPISHICESA es el dólar de los Estados Unidos, que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

2. **Instrumento Financieros**
   Todos los instrumentos financieros son reconocidos a su valor de adquisición y en casos como los de los activos de propiedad plantas y equipos a su valor razonable, en efecto a su valor de mercado determinado por la carta municipal o avaluó catastral, el que sea mayor.

3. **Clasificación de los activos y pasivos entre corrientes y no corrientes**
   En el Balance General, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

Ciudadela Sagrada Familia Kennedy Nueva
Av. C.L. Plaza Dañin Mz. 1 Solar 9
Telf.: 042394362 / Cel.: 0999633785
Email.: mastergmarina@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

4. **Reconocimiento del efectivo**

   Se considerara como efectivo el dinero que repose en caja y en bancos en disponible y en depósitos a la vista en cualquiera de las cuentas corrientes o de ahorro de libre disponibilidad.

5. **Cuentas por cobrar**

   Las cuentas por cobrar son activos financieros distintos de los instrumentos derivados, con pagos fijos o determinados que no están cotizados en un mercado activo. Surgen cuando la empresa provee dinero, bienes o servicios directamente a un deudor sin intención de negociar la cuenta a cobrar. Están incluidos dentro de activos corrientes, a excepción de aquellos cuyo vencimiento es superior a los doce meses posteriores a la fecha de balance, en cuyo caso figuran clasificados como activos no corrientes. Las Cuentas por Cobrar clientes, son expresados al valor de la transacción neta y se aplicará una provisión para cuentas de cobranzas dudosas del 1%.

   Después del reconocimiento de las cuentas por cobrar, estas serán llevadas por método del costo amortizado

6. **Compensación de saldos y transacciones**

   Como norma general en los Estados financieros no se compensan ni los activos y pasivos, ni los ingresos y gastos, salvo en aquellos casos en que la compensación sea requerida o esté permitida por alguna norma y esta presentación sea un reflejo del fondo de la transacción.

7. **Inventarios**

   La Sección 13 de las NIIF para Pymes, establece el reconocimiento y la medición. Los inventarios son Activos:

   -Que son adquiridos generalmente en el exterior, y en el mercado local, para ser vendidos durante el proceso normal de operaciones de la empresa.

- Que son adquiridos para incorporarlos como costo de materiales y suministros de Trabajos en Curso.

Se estima que estos bienes van a ser vendidos durante el período contable.

Los inventarios son Activos Corrientes.

Se contabilizan al costo de adquisición, que comprenderá el Precio de Venta, si es un bien importado, éste se denominará Precio Fob, más todos gastos que se incurran hasta el momento, que dicha mercadería se nacionalice, entre estos costos están el Arancel aduanero y otros impuestos que se pagan en aduana, así como el Flete internacional, gastos de Bodegaje, estiba, flete interno y todos los demás gastos que se adicionarán hasta que el inventario se encuentre en bodega de la empresa.

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método PROMEDIO

8. **Pagos Anticipados**

Corresponden principalmente a seguros de incendios (cubre los inmuebles), robo (vehículos). Se registran al costo y se amortizan en línea recta en base a la vigencia del contrato, en 12 meses

9. **Propiedades, planta y equipo Costo**

La Propiedad Planta y Equipos, se regulan según la Sección17 de NIIF para PYMES. Los elementos de propiedades, planta y equipo adquiridos se valoran inicialmente por su costo de adquisición o a su valor de adquisición y en casos específicos de la propiedad planta y equipo, a su valor razonable, y como costo atribuido por única vez, hasta que las NIIF para Pymes, permita revalorizar activos de Propiedad Planta y Equipos en período posteriores al de Transición.

Al determinar la Políticas Contables, no se encuentran propiedades Bienes Inmuebles y Terrenos, registradas en el Estado de Situación Financiera, por tanto, no se determinaron ajustes a este rubro, por efecto de la transición.

La Propiedad planta y equipo se presenta al costo o valor revalorizado, por efecto de la Aplicación de NIIF por Primera Vez, en el proceso de Transición, menos la depreciación acumulada y menos las perdidas por deterioro por su valor.

El costo de los elementos de la propiedad planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo y su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la empresa.

Los costos de mejoras que representen un aumento de valor y productividad, capacidad o eficiencia o aumento de la vida útil son activados, aumentando el valor de los bienes, como es el caso de arreglos que impliquen prolongación de la vida útil de los activos.

Los gastos de reparaciones, conservación y mantenimiento, incluyendo la reposición o cambio de repuestos, por partidas menores a $ 2.000,oo se cargaran a los resultados integrales del ejercicio en que se producen.

Sin embargo, todo gastos por reparaciones y cambio de accesorios o repuestos que prolonguen la vida útil del Activo, se registrará como parte del Activo, y se depreciará por separado del Costo inicial del Activo, hasta alcanzar su depreciación completa, descontado el valor residual y de acuerdo al método de depreciación en línea recta.

A la fecha de cierre y siempre que haya un indicio de que pueda existir un deterioro en el valor de los activos se comparara el valor recuperable de los mismos con su valor neto contable.

Cualquier registro o reverso de una pérdida de valor que surja como consecuencia de esta comparación, se registrara con cargo o abono a los resultados integrales según corresponda.

Depreciaciones

Los elementos de propiedades, planta y equipo se amortizan siguiendo el método lineal, mediante la distribución del costo de adquisición de los activos corregido por el valor residual estimado entre los años de vida útil estimada de los elementos. Por lo tanto, el método de depreciación de línea, por ser

Cdla. Sagrada Familia Kennedy Nueva
Av. C.L. Plaza Dañin Mz. 1 Solar 9
Telf.: 042394362 / Cel.: 0999633785
Email.: maslergmerino@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

aceptado por las normas NIIF, será aplicado por la empresa TRINIDAD PILOTS & SHIPPING SERVICES S.A. TRIPISHICESA

El valor residual y la vida útil de los elementos de la propiedad, planta y equipos se realizan anualmente y su depreciación comienza cuando los activos están en condiciones para el uso.
Los gastos por depreciación se cargarán al Estado de Resultado Integral del año.
Los porcentajes de depreciación están basados en la vida probable de los bienes como sigue:

Años de Vida útil

Vehículos	5 años
Equipos de Oficina	10 años
Muebles y Enseres	10 años
Equipos de Computación	3 años

En caso, de Adquisición de bien inmueble de estructura de concreto, en uso anterior de terceros, cuyo tiempo de vida es de hasta 10 años al momento de la compra, tendrá un tiempo de vida útil de 20 años más.

Los terrenos se registran de forma independiente de los edificios o instalaciones que puedan estar asentadas sobre los mismos y se entiende que tienen una vida útil infinita y, por tanto, no son objeto de depreciación.

La estimación de la vida útil obedece a las políticas corporativas de la empresa para manejo de activos bienes inmuebles, se ha empleado el conocimiento técnico de los administradores (abalizado por sus años de experiencia en el campo de la construcción). En cuanto a los demás activos de propiedad plantas y equipos se ha determinado su vida útil de acuerdo a la experiencia propia y ajena del uso real de los mismos en el país.

10. Propiedades Planta y Equipos

TRINIDAD PILOTS & SHIPPING SERVICES S.A. TRIPISHICESA, reconoce como Propiedad Planta y Equipos, los valores netos de las Vehículos, Equipos de Computación, Equipos de Oficina, Muebles y Enseres, Instalaciones y otros Activos tangibles, destinados a las actividades operativas de la compañía y están en uso de ésta, que son contralados y administrados por la misma y que sirven para obtener beneficios futuros, a través de la operaciones ordinarias.

Se valoran por su costo de adquisición, menos la depreciación acumulada y la provisión por deterioro de valor acumulada.

Los terrenos incluidos se consideran activos de vida útil indefinida y, como tales, no son amortizados si bien se someten anualmente a un test de pérdida de valor.

El resto de los elementos registrados como propiedades.

Propiedad Planta y Equipo, se deprecian linealmente en los siguientes años de vida útil, luego de haber restado el valor residual.

En caso de bien construido por la empresa de estructura de concreto, el tiempo de vida útil estará entre 20 y 40 años.

11. Deterioro del valor de los activos tangibles e intangibles

Para revisar si sus activos han sufrido una pérdida por deterioro de valor, la empresa compara el valor en libros de los mismos con su valor recuperable en la fecha de cierre del balance, o más frecuentemente, si existieran indicios de que algún activo pudiera haberlo sufrido.

Si el importe recuperable de un activo es inferior a su importe en libros, el importe en libros del mismo se reduce a su importe recuperable, reconociendo una pérdida por deterioro de valor como gasto en la línea "Otros gastos" en el Estado de resultados integrales.

Cuando ocurre que el importe recuperable es inferior al importe en libros se reconoce una ganancia que será registrada como otros ingresos en el estado de resultados integrales

12. Impuesto a la Renta Corriente

El gasto del Impuesto de la Renta del periodo comprende el impuesto a la renta corriente y el impuesto a la renta diferido. El impuesto se reconoce en el Estado de Resultados Integrales.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que probable que vaya a disponerse de beneficios futuros con los cuales compensar las diferencias temporarias.

Los Pasivos por Impuestos Diferidos se provisionan en su totalidad por el método del pasivo sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los Estados Financieros.

El Impuesto a la Renta Diferido se determina usando tasas tributarias que han sido determinadas por la autoridad Tributaria a la fecha de cierre del Estado de Situación y que se estima serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido con saldo correspondiente al activo se realice o el impuesto a la renta con saldo pasivo se pague.

13. Pasivos Financieros

Los pasivos financieros son reconocidos inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de transacción incurridos. La empresa no tiene pasivos financieros mantenidos para su negociación. Los pasivos financieros son clasificados como pasivos financieros no corrientes en los casos en que la empresa tenga un derecho contractual incondicional para la cancelación del pasivo más allá de los doce meses a partir de la fecha del balance. En otro caso, se clasifican como corrientes.

14. Provisiones

La empresa distingue entre:

• *Provisiones*: obligaciones presentes, legales o asumidas por la empresa, surgidas como consecuencia de un suceso pasado para cuya cancelación se espera una salida de recursos (beneficios económicos) cuyo importe y momento pueden ser inciertos. Las provisiones se realizan al cierre de cada ejercicio económico y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a esa fecha

• *Pasivos contingentes*: obligaciones posibles surgidas de sucesos pasados cuya confirmación está sujeta a la ocurrencia o no de eventos fuera del control de la empresa, u obligaciones presentes surgidas de un suceso pasado cuyo importe no puede ser estimado de forma fiable o para cuya liquidación no es probable que tenga lugar una salida de recursos. Los pasivos contingentes serán revelados en las notas aclaratorias anexas a los estados Financieros al cierre de cada periodo.

15. Beneficios a los Empleados

La compañía mantendrá un plan de beneficios definidos como post-empleo que corresponden a un plan de jubilación patronal solo para aquellos empleados que superen los 10 años de servicios continuos dentro de la empresa. El ajuste por beneficio de jubilación se registra con cargo al resultado del ejercicio y su pasivo representará el valor presente de la obligación a la fecha del estado de Situación Financiera.

El valor presente de la obligación se determina descontando los flujos de salida de efectivos estimado usando la tasas de interés determinada para el efecto por un profesional experto en la materia.

Las obligaciones por indemnizaciones y desahucio de acuerdo al Código de Trabajo determinan un pasivo contingente por indemnizaciones con los empleados y trabajadores que se separaren bajo ciertas circunstancias.

El ajuste no será aplicado cuando ocurra separación voluntaria de los trabajadores.

La compañía tiene por política el registrar el gasto por indemnización y desahucio en los resultados de cada periodo.

16. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar

Los acreedores comerciales y otras cuentas a pagar son pasivos financieros que no devengan explícitamente intereses y se registran por su valor nominal.

17. Reconocimiento de ingreso

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan directamente a la compañía, y el monto de ingresos pueda ser medido confiablemente.

Las ventas son reconocidas netas (con devoluciones y descuentos) cuando se ha entregado el bien y se han transferido los derechos y los beneficios inherentes.

Los ingresos que no cumplan la norma expuesta en el párrafo anterior, se clasificarán como Ingresos Diferidos.

18. Reconocimiento de Costo y Gastos

Los Costos y gastos, se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento de que se pagan y se registran en los periodos en lo que se incurrió el costo o gasto. Esta misma aplicación se realizará a los gastos operativos que se incurran durante el periodo y que son necesarios para generar los ingresos ordinarios de la compañía.

CORRECCIÓN DE ERRORES

TRINIDAD PILOTS & SHIPPING SERVICES S.A. TRIPISHICESA, aplicará como política de corrección de errores, de registro dentro del mismo período con ajustes por reclasificación de cuentas de ser el caso. Cuando los errores, se registren en cuentas relacionadas con cuentas por cobrar, por pagar o cuentas de ingresos, ajustes a cuentas relacionadas con la liquidez de la compañía, por la política interna de empresa, deberán tener la aprobación de la Gerencia.

La corrección de errores relacionados con devengados o gastos no registrados, en períodos cerrados, se realizarán con cargo o abono, de forma retrospectiva al período afectado, si el error se identifica de forma clara, respecto a qué período se afecta.

TRINIDAD PILOTS
& SHIPPING SERVICES S.A.
Operadores Marítimos y Fluviales

TRINIDAD PILOTS & SHIPPING SERVICES S.A TRIPISHICESA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

ACTIVO	2016	2017	Variación	
ACTIVO CORRIENTE				
Caja - Bancos	$ 355,10	$ 1.355,10	$ 1.000,00	
Cuentas Por Cobrar corriente Clientes	$ 16.637,73	$ 22.890,19	$ 6.252,46	1
Otras Cuentas por cobrar	$ 17.575,84	$ 10.000,00	-$ 7.575,84	
Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	$ 280,13	$ 7.137,39	$ 6.857,26	2
Crédito Tributario a favor de la empresa (RENTA)	$ 2.505,71	$ 1.643,03	-$ 862,68	3
Gastos Pagados Por Anticipado	$ 17.739,53	$ 17.739,53	$ 0,00	4
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	**$ 55.094,04**	**$ 60.765,24**	**$ 5.671,20**	
TOTAL DEL ACTIVO	**$ 55.094,04**	**$ 60.765,24**	**$ 5.671,20**	
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE				
Cuentas Por Pagar Proveedores	$ 0,00	$ 0,00	$ 0,00	
Otras cuentas por pagar	$ 3.297,87	$ 2.786,64	-$ 511,23	
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	$ 3.490,67	$ 2.332,47	-$ 1.158,20	5
Participación 15% trabajadores por pagar	$ 2.800,01	$ 1.870,97	-$ 929,04	6
Provisiones	$ 17.357,66	$ 17.357,66	$ 0,00	7
TOTAL PASIVO CORRIENTE	**$ 26.946,21**	**$ 24.347,74**	**-$ 2.598,47**	
TOTAL DEL PASIVO	**$ 26.946,21**	**$ 24.347,74**	**-$ 2.598,47**	
PATRIMONIO				
Capital suscrito y/o asignado	$ 800,00	$ 800,00	$ 0,00	
Reserva Legal	$ 133,92	$ 133,92	$ 0,00	
Utilidad ejercicios anteriores	$ 14.837,89	$ 27.213,91	$ 12.376,02	
Utilidad del ejercicio	$ 12.376,02	$ 8.269,67	-$ 4.106,35	8
TOTAL PATRIMONIO NETO	**$ 28.147,83**	**$ 36.417,50**	**$ 8.269,67**	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	**$ 55.094,04**	**$ 60.765,24**	**$ 5.671,20**	

Cdla. Sagrada Familia Kennedy Nueva
Av. C.L. Plaza Dañin Mz. 1 Solar 9
Telf.: 042394362 / Cel.: 0999633785
Email.: mastergmerino@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

TRINIDAD PILOTS
& SHIPPING SERVICES S.A.
Operadores Marítimos y Fluviales

TRINIDAD PILOTS & SHIPPING SERVICES S.A TRIPISHICESA
ESTADO RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

INGRESOS	2016	2017	Variación	
Ventas Netas gravadas con tarifa 12%	$ 143.227,31	$ 86.314,98	-$ 56.912,33	
Ventas Netas gravadas con tarifa 0%	$ 33.603,13	$ 98.908,67	$ 65.305,54	
TOTAL INGRESOS	**$ 176.830,44**	**$ 185.223,65**	**-$ 56.912,33**	9
COSTOS Y GASTOS				
Sueldos, Salarios y Beneficios sociales	$ 31.719,24	$ 23.625,00	-$ 8.094,24	
Aporte a la seguridad social (Incluye Fondo/Reserva)	$ 5.417,27	$ 3.896,67	-$ 1.520,60	
Honorarios Profesionales y dietas	$ 1.777,76	$ 4.444,40	$ 2.666,64	
Gasto de Provisiones OTROS	$ 17.357,66	$ 0,00	-$ 17.357,66	
Mantenimiento y Reparaciones	$ 7.707,06	$ 9.305,78	$ 1.598,72	
Combustible	$ 2.351,80	$ 4.057,15	$ 1.705,35	
Suministro y materiales	$ 9.858,25	$ 12.812,32	$ 2.954,07	
Transporte	$ 0,00	$ 63,50	$ 63,50	
Arriendo Inmuebles	$ 0,00	$ 5.000,00	$ 5.000,00	
Comisiones	$ 103,20	$ 73,06	-$ 30,14	
Intereses Bancarios	$ 0,00	$ 596,02	$ 596,02	
Seguros y reaseguros	$ 0,00	$ 2.085,00	$ 2.085,00	
Gastos de Gestion	$ 2.411,09	$ 3.455,01	$ 1.043,92	
Gastos de viajes	$ 5.242,00	$ 5.556,71	$ 314,71	
Impuestos, contribuciones y otros	$ 433,17	$ 300,00	-$ 133,17	
IVA que se carga al gasto	$ 0,00	$ 8,51	$ 8,51	
Servicios públicos	$ 0,00	$ 1.025,40	$ 1.025,40	
Pago por otros bienes y servicios	$ 73.785,24	$ 96.446,01	$ 22.660,77	
TOTAL COSTOS Y GASTOS	**$ 158.163,74**	**$ 172.750,54**	**$ 14.586,80**	10
CONCILIACION TRIBUTARIA				
Utilidad del ejercicio	$ 18.666,70	$ 12.473,11	-$ 71.499,13	
(-) 15% Participación Trabajadores	$ 2.800,01	$ 1.870,97	-$ 929,04	
UTILIDAD GRAVABLE	**$ 15.866,69**	**$ 10.602,14**	**-$ 5.264,55**	

Cdla. Sagrada Familia Kennedy Nueva
Av. C.L. Plaza Dañin Mz. I Solar 9
Telf.: 042394362 / Cel.: 0999633785
Email.: mastergmarino@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	$ 3.490,67	$ 2.332,47	-$ 1.158,20
(-) Anticipo Determinado correspondiente al ejercicio	$ 760,08	$ 1.157,92	$ 397,84
(+) Saldo Anticipo Pendiente de pago	$ 760,08	$ 1.157,92	$ 397,84
(-) retenciones en la fuente realizadas en el ejercicio	$ 2.505,71	$ 1.643,03	-$ 862,68
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	**$ 984,96**	**$ 689,44**	**-$ 295,52**

TRINIDAD PILOTS & SHIPPING SERVICES S.A TRIPISHICESA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

Efectivo proveniente de actividades de operación	**2017**
Cobros a los clientes por las ventas	186.547,03
Pagos a los proveedores por las compras	(173.261,77)
Pagos a y cuenta de los empleados	(2.800,01)
Pagos del impuesto a la renta	(3.490,67)
Dividendos pagados	-
Otros pagos por actividades de operación	(5.994,58)
Efectivo neto utilizado en actividades de operación	**1.000,00**
Efectivo utilizado por actividades de inversión:	
Adquisicion Propiedades y equipos, neto	-
Inversiones	-
Efectivo neto utilizado por actividades de inversión	**-**
Efectivo provisto por actividades de financiamiento:	
Financiamiento por prestamos a largo plazo	-
Aumento de capital	-
Efectivo provisto por actividades de financiamiento	**-**
Efectivo y equivalentes de efectivo	1.000,00
Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del año	355,10
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	**1.355,10**

Calle. Sagrada Familia Kennedy Nueva
Av. C.I. Plaza Dañin Mz. I Solar 9
Telf.: 042394362 / Cel.: 0999633785
Email: mastergmerino@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

TRINIDAD PILOTS
& SHIPPING SERVICES S.A.
Operadores Marítimos y Fluviales

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
TRINIDAD PILOTS & SHIPPING SERVICES S.A TRIPISHICESA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

EN CIFRAS COMPLETAS US$	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS			TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	
	301	30401	30601	30603	30701	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	800,00	133,92	27.213,91	0	8.269,67	36.417,50
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR ANTERIOR	800,00	133,92	14.837,89	0	-	15.771,81
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	**800,00**	**133,92**	**14.837,89**	**0,00**	**12.376,02**	28.147,83
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:				**0**		0
CORRECCION DE ERRORES:				**D**		0
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	0,00	0	12376,02	0	-4.106,35	8.269,67
Aumento (disminución) de capital social	**0,00**					-
Aportes para futuras capitalizaciones						-
Otros cambios (detallar)		**D**	**12.376,02**		**-12.376,02**	-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)					**8.269,67**	8.269,67

Calle. Sagrada Familia Kennedy Nueva
Av. C.I. Plaza Dañin Mz. 1 Solar 9
Telf.: 042394362 / Cel.: 0999633785
Email.: mastergmarino@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

TRINIDAD PILOTS
& SHIPPING SERVICES S.A.
Operadores Marítimos y Fluviales

TRINIDAD PILOTS & SHIPPING SERVICES S.A TRIPISHICESA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO 2017

1. **CUENTAS POR COBRAR CLIENTES**
   El año 2017 reportamos $ 22.890,19, una variación de $ 6.252,46 es decir un aumento del 37% en comparación del año 2016,

2. **CREDITO TRIBUTARIO (IVA)**
   Se generó un crédito tributario por $ 7.137,39 a favor de la empresa eso indica que se ha prestado servicios cliente que en nuestro caso la mayoría son contribuyente especiales.

3. **CREDITO TRIBUTARIO (RENTA)**
   Tenemos crédito tributario por el valor de $ 1.643,03, corresponde a todas las retenciones en la fuente que nos han efectuados por la venta de prestación de servicios por practicaje de hasta el 31 de diciembre del 2017, este valor es un anticipo de Impuesto a la Renta que se deducirá del impuesto a la renta Causado.

4. **GASTOS PAGADO POR ANTICIPADO**
   Tenemos registrado en una cuenta de anticipo por valores entregado al Cap. Jorge Antonio Game Caamaño por servicios prestados por practicaje del Julio del 2015 hasta Julio del 2016 por el valor de $ 17.739.53 entregado de la siguiente manera:

Cdla. Sagrada Familia Kennedy Nueva
Av. C.L. Plaza Dañin Mz. 1 Solar 9
Telf.: 042394362 / Cel.: 0999633785
Email.: mastergmerino@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

(-) Pago en efectivo realizado el 20/09/2015	US$ 739.53
(-) Cheque No. 000173 Banco Pichincha del 30/11/2015	US$ 1,000.00
(-) Cheque No. 000314 Banco Pichincha del 18/05/2016	US$ 2,000.00
(-) Cheque No. 000351 Banco Pichincha del 20/06/2016	US$ 5,000.00
(-) Cheque No. 000383 Banco Pichincha del 02/08/2016	US$ 3,000.00
(-) Cheque No. 000384 Banco Pichincha del 05/08/2016	US$ 2,000.00
(-) Cheque No. 000417 Banco Pichincha del 16/09/2016	US$ 4,000.00

5. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR

Respecto al período 2017, el Impuesto a la Renta Causado se comparó con el cálculo del anticipo mínimo del año 2016 que fue de $ 1.157,92 que indica que el mayor de los dos será mi nuevo impuesto a la Renta y ese valor fue $ 2.332,47 Impuesto a la Renta Causado es mayor al Anticipo, de una Utilidad Gravable del Ejercicio de $ 10.602,14 y genero un Impuesto a Pagar por $ 689,44. En cuanto al 2016, el Impuesto a la Renta Causado fue de $ 3.490,67 de una Utilidad Gravable del Ejercicio por $ 15.866,69 y genero un Impuesto a Pagar por $ 984,96

6. PARTICIPACION DE TRABAJADORES

De acuerdo con las leyes laborales de la utilidad del ejercicio del año se debe distribuir el 15% a los trabajadores, es así que en el periodo del 2017 se generó una Utilidad del Ejercicio de $ 12.473,11 por lo que se debe distribuir la cantidad de $ 1.870,97 a los trabajadores.

7. PROVISIONES

De acuerdo con las leyes tributarias se provisiona un gasto que ya fue cancelado y devengado pero al no haber recibido la factura de dicho trabajo se elabora este proceso contable. Esta provisión corresponde a los servicios prestado por practicaje del Cap. Jorge Antonio Game Caamaño del periodo por el valor del $ 17.357,66 más impuesto de Ley.

Ciclo. Sagrada Familia Kennedy Nueva
Av. C.L. Plaza Dañin Mz. 1 Solar 9
Telf.: 042394362 / Cel.: 0999633785
Email.: mastergmarino@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

8. UTILIDAD DEL EJERCICIO

De acuerdo con las leyes tributarias la utilidad del ejercicio del año 2017 fue $ 12.473,11 ante del 15% de los trabajadores y la Utilidad Gravable fue $ 10.602,14, y la Utilidad del Ejercicio es de $ 8.269,67, se redujo en comparación con el año 2016 que fue de $ 12.376,02 una variación del 33% ahora considerando nuestra Utilidad actual los Accionistas ganaron un 4% en este periodo.

9. INGRESOS

Comparando con el año 2016 hubo una aumento en venta por Prestación de Servicios por practicaje significativa del 4% con del año 2017, lo que demuestra el manejo de nuestros servicios a nuestro cliente tuvo éxito.

10. COSTOS Y GASTOS

En cuanto a los Gastos hubo un incremento del 9% en comparación con el año 2016, eso significa que necesitamos hacer un presupuesto para manejar mejor los gastos y poder reducir en el nuevo periodo.

Cap. Gonzalo Gustavo Merino Morillo
Gerente General

CPA. Walter Navarrete Franco
Contador

Ciudadela Sagrada Familia Kennedy Nueva
Av. C.L. Plaza Dañin Mz. 1 Solar 9
Telf.: 042394362 / Cel.: 0999633785
Email.: mastergmerino@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador