

## TRACAPE S.A.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Por el año terminados al 31 de Diciembre del 2018

#### NOTA 1 - INFORMACION GENERAL

Tracape S.A. es una compañía de sociedad anónima, constituida el 11 de enero del 2018 e inscrita en el Registrador Mercantil de Guayaquil el 26 de enero del 2018, cuya principal actividad es la del servicio de transporte de carga por carretera.

La estructura accionaria de la Compañía al 31 de Diciembre del 2018, estuvo conformada por el 40% de Igualada Investments PTE. LTD., 40% Carlos Alberto Andrade Gonzalez y por el 20% de Eric Castro Coray.

#### NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Los estados financieros de la compañía han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) adoptadas en el Ecuador, de conformidad con las disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros el 12 de enero de 2011, mediante resolución No. SC.Q.ICLCPAIFRS.11.01.

De igual manera, los estados financieros han sido preparados en base al costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de los activos.

Se presentan en dólares de Estados Unidos de Norteamérica, moneda funcional de la Compañía y de su curso legal en el Ecuador.

#### NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Descripción	<u>2018</u>
CAJA	500.00
BANCOS	39,104.46
TOTAL	<u>39,604.46</u>

La Compañía mantiene depósitos en cuentas corrientes en dólares estadounidenses en bancos locales.

#### NOTA 4 - DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre de 2018, los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar están compuestos de la siguiente manera:

Descripción	<u>2018</u>
Deudores Comerciales:	
Clientes	99,284.88
Provisión para cuentas dudosas	(00.00)
Subtotal	<u>99,284.88</u>
Otras Cuentas por Cobrar:	
Anticipo peajes	670.00
Otras Cuentas Por Cobrar	83,210.47
Subtotal	<u>83,880.47</u>
TOTAL	<u>183,165.35</u>

Las Cuentas por Cobrar a Clientes representan facturas por servicios prestados a la compañía relacionada Fermagri S.A.

#### NOTA 5 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre de 2018 las Propiedades y Equipos consistían de lo siguiente:

Descripción	<b>2018</b>
Costo o valuación	922,317.18
Depreciación Acumulada y deterioros	<u>(45,039.93)</u>
	877,277.25
Clasificación	
camiones	<u>877,277.25</u>
TOTAL	877,277.25

Mediante fusión por absorción a la compañía Tragriquor S.A. aprobada mediante resolución No. SCVS-INC-DNASD-SAS-2018- 00011632 el 26 de diciembre del 2018 por la Superintendencia de Compañías, fueron absorbidos 11 camiones con lo cual al 31 de diciembre del 2018 conforman una flota de 13 camiones.

#### NOTA 6- ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2018 los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar se componen de la siguiente manera:

	<b>2018</b>
Proveedores	
Locales	9,828.22
Otros	<u>0.00</u>
	9,828.22

Las cuentas por pagar a proveedores locales representan facturas por compras de bienes y servicios que no devengan interés.

#### NOTA 7 - OBLIGACIONES ACUMULADAS

Al 31 de diciembre de 2018 las obligaciones acumuladas se componen de la siguiente manera:

	<b>2018</b>
Beneficios Sociales	14,215.18
Participación trabajadores	4,844.40
Pagos al IESS	<u>6,685.47</u>
	25,745.05

La participación de trabajadores proviene de los ingresos y gastos de las compañías fusionadas Tracape S.A.y Tragriquor S.A.

## NOTA 8 - IMPUESTOS

### Activos y Pasivos del Año Corriente

Los activos y pasivos por impuestos corrientes consistían de lo siguiente:

Activos por impuestos corrientes:	<u>2018</u>
Impuesto al valor agregado	440.21
Retención Impuesto al valor agregado	1,701.33
Total	2,141.54
Pasivos por impuestos corrientes	<u>2018</u>
Impuesto al valor agregado – IVA por pagar y retenciones	1,733.06
Impuesto a la salida de divisas	0.00
Ret Fuente Del Impuesto a la renta por pagar	1,241.78
Total	<u>2,974.84</u>

Al 31 de diciembre del 2018, retenciones en la fuente representa créditos tributarios originados por la fusión por absorción de las compañías Tracape S.A. y Tragriquor S.A.

El gasto por impuesto a la renta consistía de lo siguiente:

	<u>2018</u>
Gasto del impuesto corriente	10,903.60
Gasto del impuesto diferido relacionado con el origen y reverso de diferencias temporarias	<u>(2,584.75)</u>
	8,318.85

De acuerdo a las disposiciones legales la tarifa para el impuesto a la renta se establece en el 22%. La compañía se acoge al beneficio tributario que indica el artículo 37 de la Ley de Régimen Tributario Interno, LRTI que hace referencia a la rebaja de 3 puntos porcentuales de la tarifa por ser considerada como pequeña empresa en función de sus ingresos.

El gasto del impuesto corriente abarca el impuesto generado en Tracape y Tragriquor, compañías que fueron aprobadas para su fusión por absorción.

El gasto por impuesto diferido originado por activo diferidos por provisiones de jubilación patronal y bonificación por desahucio

### NOTA 9 - Activos por impuestos diferidos

	<u>2018</u>
Impuesto diferido activo	<u>2,584.75</u>
	2,584.75

El movimiento de la cuenta activos por impuestos diferidos es el siguiente:

	<u>2018</u>
Saldo al 1 de enero del 2018	-
Crédito a resultados por impuestos diferidos	<u>2,584.75</u>
Saldo al 31 de diciembre del 2018	2,584.75

Corresponde a activos por impuestos diferidos originados en las provisiones de jubilación patronal y bonificación por desahucio.

## NOTA 10 - PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

### Capital Pagado.-

Al 31 de diciembre de 2018, el capital pagado, está representado por 50,800 con un valor nominal unitario de US\$1, totalmente suscritas y pagadas, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

<u>Accionistas</u>	<u>% Participación</u>	<u>Número de Acciones</u>
IGUALADA INVESTMENTS PTE. LTD.	40%	20,320
ANDRADE GONZALEZ CARLOS ALBERTO	40%	20,320
CASTRO CORAY ERIC	20%	<u>10,160</u>
		50,800



CPA Viviana Quiñonez Murillo  
CONTADOR GENERAL  
Registro No. 31.202