

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 DE
TRANSRIZU S. A.**

1.- INFORMACION GENERAL

TRANSRIZU S. A. es una Sociedad Anónima constituida el 27 de abril del 2018. Su domicilio está en la ciudad de Guayaquil. Su actividad principal es Actividades de transporte de carga por carretera. Los estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 02 de Abril del 2018.

2.- BASES DE PREPARACIÓN

Los presentes estados financieros han sido elaborados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

3.- POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas contables adoptadas en la presentación de los estados financieros se detallan a continuación.

Los estados financieros se han presentado bajo el criterio del costo histórico.

Efectivo y equivalentes de efectivo

Incluyen el efectivo disponible y depósitos de libre disponibilidad en instituciones financieras.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la prestación de servicios de transporte

Impuesto a las ganancias

El impuesto a las ganancias representa el impuesto del ejercicio por pagar.

Propiedades, Planta y Equipo

Las partidas de propiedad, planta y equipo se medirán al costo menos la depreciación acumulada.

Inventarios

Los inventarios se expresan al costo de adquisición. El costo se calcula aplicando el método promedio. En el 2018 no consta de inventarios.

Cuentas por Cobrar

Las ventas se realizan al contado y/o en condiciones de crédito normales, los mismos que no generan intereses.

Cuentas por Pagar

Las Cuentas por Pagar se basan en condiciones de crédito normales y no generan intereses.

4.- INFORMACION A REVELAR

1.- Sección 11: Instrumentos Financieros Básicos

1.1 Efectivo y equivalentes del efectivo

Al 31 de diciembre del 2018 la Compañía mantiene en efectivo y en equivalentes de efectivo lo siguiente:

Banco 430,82

Caja 1.300,00

1.2 Activos Corrientes y no corrientes

En este rubro se encuentran las cuentas por cobrar por concepto de la prestación de servicios de transporte y su saldo al 31 de diciembre del 2018 es.

CUENTA POR COBRAR CLIENTE	2.968,02	
RETENCIÓN EN LA FUENTE CLIENTE	466,63	
ANTICIPOS	6.200,00	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	21.275,58	
TOTAL DE ACTIVOS CORRIENTES		32.641,05
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		38.448,73
Vehículos	35.000,00	
Caseta	6.785,71	
Depreciaciones		
(-) Depreciación acumulada Vehículo	(3.336,98)	
TOTAL DE ACTIVOS NO CORRIENTES		<u>38.448,73</u>
TOTAL DE ACTIVO		<u>71.089,78</u>

2.- Sección 2.1: Pasivos y Patrimonio

PASIVO CORRIENTES

CUENTA POR PAGAR PROVEEDORES	7.065,00
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	3.269,03

OBLIGACIONES IESS

APORTE PERSONAL	75,79
APORTE PATRONAL	97,44

173,23

OTROS PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	2768,17
DECIMO CUARTO SUELDO	467,83

3.236,00

OTROS PASIVOS CORRIENTES

Cuenta por pagar	6.412,80
Cuenta por pagar Matricula Vehicular	2.435,70
Retención IVA -Compras	254,80
Retención en la Fuente –Compras	25,96

9.129,26

TOTAL PASIVOS CORRIENTES

22.872,52

PASIVOS NO CORRIENTES

Cuenta por pagar Vehiculo	35.000,00
---------------------------	-----------

TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES

35.000,00

TOTAL PASIVOS

57.872,52

3. 3.1 El Patrimonio está conformado por el Capital Social y las utilidades del ejercicio y cuyos saldos al 31 de diciembre del 2018 son:

PATRIMONIO

CAPITAL SUSCRITO	800,00
RESERVA LEGAL	1.190,78
UTILIDAD DEL EJERCICIO	11.226,48

TOTAL DE PATRIMONIO

13.217,26

3.2 Capital Suscrito

Compuesto de 800 acciones nominativas de \$1,00 cada una distribuido de la siguiente manera:

IDENTIFICACIÓN	NOMBRE	NACIONALIDAD	CAPITAL	
1900591742	ALDAZ ALBA EDWIN VINICIO	ECUADOR	267,00	33%
0603504127	GUAMAN GUSQUI HUGO RODOLFO	ECUADOR	266,00	34%
0604031815	GUAMAN GUSQUI JULIO POLIVIO	ECUADOR	<u>267,00</u>	<u>33%</u>
			800,00	100%

3.3 Resultados del Ejercicio

A continuación la utilidad luego de participación de trabajadores e impuesto a la renta por pagar, al 31 de diciembre del 2018 se Constituye:

UTILIDAD NETA	18.454,46
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	2.768,17
GASTOS NO DEDUCIBLES	1.294,00
UTILIDAD GRAVABLE	16.980,29
IMPUESTO CAUSADO SRI	3.735,66
RETENCIÓN DEL EJERCICIO FISCAL	<u>466,63</u>
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	3.269,03

Utilidad después de impuestos **11.950,62**

4.- Sección: Ingresos de Actividades Ordinarias

Se refiere al ingreso por prestación de servicios a los clientes, su saldo al 31 de diciembre del 2018 es el siguiente:

INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS

SERVICIO DE TRANSPORTE 46.692,75

Los clientes de la empresa del periodo 2018 son:

CACAOFINO SA
FLORDHARI SA
FLORSMARI SA
GREATESTCORP SA
INDUGLOBAL SA
INPROLAC S.A.
TABOLAC SA

Cabe indicar que las compañías Improlac S.A. e Induglobal S.A. son clientes recurrentes.

5.- Sección: Impuesto a las Ganancias

Es el valor a pagar al fisco luego de la participación a trabajadores, se calcula de la siguiente manera.

Utilidad del ejercicio	\$18.454,46
(-) 15% Participación trabajadores	\$ 2.768,17
Utilidad antes de impuesto a la renta	\$15.686,29
(+)Gastos no deducibles locales	\$1294.00
<u>(=)Utilidad Gravable</u>	\$16.980,29
22%Impuesto a la renta Causado	\$3735.66
(-) Retenciones Clientes	\$466.63
Impuesto a la renta por pagar	\$ 3.269,03

6.- Sección: Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa

Al 31 de diciembre del 2018 y la fecha de presentación de estos estados financieros no se produjeron eventos que, en opinión de la Administración, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos

Ing. Com Mayra Palacios

Contadora

Reg.8642