



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros que han sido preparados de acuerdo a las NIF al cierre del ejercicio contable 2017

### 1. Información general

TUNATRASP CIA. LTDA. es una sociedad de responsabilidad limitada radicada en Manta, Manabí, Ecuador. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es Av. Malecón s/n entre calles 13 y 14 de la ciudad de Manta.

La Compañía TUNATRASP como actividad principal es el de TRANSPORTE DE CARGA POR CARRETERA, destacando el transporte de materia prima para las compañías que elaboran productos del mar, ya sean enlatados o al vacío.

### 2. Bases de elaboración

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para todos los años presentados, salvo que se indique lo contrario.

Están presentados en dólares americanos que actualmente es la unidad monetaria del Ecuador, que es la moneda de presentación de la compañía.

### 3. Políticas contables

La empresa utiliza en preparación de sus Estados Financieros prácticas contables de general aceptación en el Ecuador, determinadas, ellas por la legislación comercial y las demás normas prescritas, que reglamentan la contabilidad mercantil, además de otras normas complementarias.

### 4. Activos Corrientes

#### Caja:

La caja chica o fondo de caja menor es una cuenta de activo corriente destinado para realizar gastos pequeños, ya que no justifica la elaboración de un cheque.

Esta cuenta se debita por la emisión de un cheque, con el fin de crear y aumentar el fondo y se acredita por su disminución parcial o total.

#### Bancos:

Esta es una cuenta de activos donde se registra los movimientos de dinero en los Bancos Nacionales, esta cuenta se acredita con depósitos bancarios, transferencias o ingreso de dinero en la cuenta por préstamos y se debita por retiros, giros de cheques o transferencias bancarias.

**Cuenta por cobrar comerciales:**

Cuenta de activos donde se registra todos los movimientos pendientes de cobros a los clientes y todas la cancelación quedando un saldo real en la contabilidad.

**Cuentas por cobrar proveedores:**

Registro de todas las cuenta por cobrar a los proveedores por movimientos realizados reflejando valores pendiente de cobrar y detallado a cada uno de los proveedores.

**Cuentas por cobrar tributarias:**

**Crédito tributario impuesto a la Renta:** registro a favor del contribuyente donde la empresa se utiliza este crédito tributario a final del año en el pago de sus impuestos

**Otras cuentas por cobrar:** Registro de cuentas pendiente de cobro a los empleados realizado por anticipos o préstamo a corto plazo.

**ACTIVOS NO CORRIENTES:**

**Propiedad planta y equipos:** Las propiedades, plantas y equipos se registran al costo y se presentan netos de su depreciación acumulada y deterioro acumulado de valor, excepto por los terrenos los cuales no están sujetos a depreciación, El costo incluye el precio de adquisición

La depreciación comienza cuando los bienes se encuentran disponibles para ser utilizados, esto es, cuando se encuentran en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaces de operar de la forma prevista por la gerencia. La depreciación es calculada linealmente durante la vida útil económica estimada de los activos, hasta el monto de su valor residual.

**Activos**

Activos corrientes \$139,078.10

Activos no corrientes \$ 103.72

**TOTAL ACTIVOS** **\$139,181.82**

**5. Pasivos Corrientes**

**Sobregiros bancarios:** Registros de valores por sobregiros en la cuenta bancos por emisión de cheques girados y no cobrados en el año fiscal.

**Documentos y cuentas por pagar:** Registros de documentos y cuenta por pagar por préstamos a empresas no relacionadas a beneficio de la compañía TUNATRANSP CIA. LTDA



**Cuentas por pagar:** Registros de cuentas por pagar a proveedores y accionistas, valores que adeuda la empresa por movimientos operativos en el año fiscal.

**Impuestos por pagar**

**Retención impuesto Fuente, Iva**

Valores registrados pendientes por pagar al SRI por transacciones de compras y servicios realizados a beneficio de la empresa

**Sueldo y beneficios sociales por pagar:**

Cuenta donde se registras aquellos valores pendiente de pagos al seguro social y beneficios a empleados.

**Pasivos**

Pasivos corrientes \$91,533.38

Pasivos no corrientes \$0,00

**TOTAL PASIVO \$91,533.38**



**6. Patrimonio:**

**Capital social suscrito pagado:**

Cuanta de capital de empresa detallado por cada uno de los accionistas.

**Reserva generales**

Registros del 10% de las utilidades liquidas anual según los estatutos de la compañía.

**Resultados del Ejercicio:**

Cuenta donde se registra la utilidad neta acumuladas de los ejercicio económico donde los accionistas no han dado un destino definitivo

**Resultados acumulados por adopción NIF por primera vez:**

Se registra el efecto neto de todos los ajustes realizados contra Resultados Acumulados, producto de la aplicación de las NIIF por primera vez, conforme establece cada una de las normas.

Capital social \$1,544,00

Reserva Legal \$4,555.38



|                           |                    |
|---------------------------|--------------------|
| Utilidad acumulada        | \$41,178.19        |
| Resultados acumulados NIF | (\$ 258.18)        |
| Utilidad del ejercicio    | <u>\$629.05</u>    |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>   | <b>\$47.648.44</b> |



## 7. Ingresos

**Ingresos Operacionales:** Registro de los movimientos operacionales de todas las ventas realizadas en el ejercicio económico 2017 a beneficio de la empresa y trabajadores.

**Intereses Ganados:** valor registrado como ingreso en cuentas bancarias por sus respectivos movimientos en el año.

**INGRESOS** **\$378,054.40**



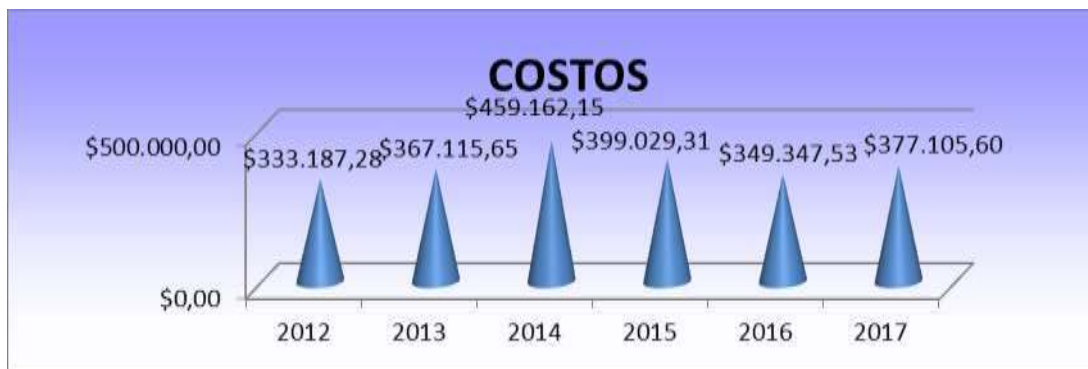
## 8. Costos y Gastos

**Gastos de Administración y Ventas:** Valor registrados por compra, servicios en gastos operativos y gastos administrativos.

### Gastos no Operacionales:

Registro de cuentas por gastos financieros del año y pagos de multas y interés por pagos varios

**COSTO DE VENTA Y GASTOS OPERAC.** **(\$377,105.60)**



#### UTILIDAD

|                                     |                         |
|-------------------------------------|-------------------------|
| UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO    | \$ 948.80               |
| Aportación a trabajadores           | \$ 142.32               |
| Utilidad a reinvertir y capitalizar | \$0,00                  |
| Impuesto a la Renta Causado         | <u>\$177.43</u>         |
| <b>UTILIDAD (PERDIDA) NETA</b>      | <b><u>\$ 629.05</u></b> |



  
GUSTAVO X. WALKER CORRAL  
Gerente General

  
DELIA CARRANZA ROLDAN  
CONTADORA