TRANSSKY S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF
AÑOS TERMINADOS AL 31 DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

A. TRANSSKY S.A.

Es una compañía constituida en la ciudad de Guayaquil, el 30 de Octubre del 2003. Su objeto social es el Servicio de recolección, transporte y entrega de cartas paquetes y otro tipo de correspondencia

B. RESUMEN DE LAS POLITICAS DE CONTABILIDAD MAS IMPORTANTES:

Base de presentación

Los estados financieros cumplen con las Normas Internacionales de Información Financiera, aplicables al periodo que inicia el 1ero. de enero del 2012. En la preparación de los estados financieros, la compañía adoptó como periodo de transición, las transacciones registradas desde el 1o. de enero del 2011.

Efectivo y equivalente de efectivo:

Registra los recursos de alta liquidez como efectivo disponible, depósitos a la vista que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo.

Ingresos y Gastos

Se contabilizan por el método devengado: los ingresos cuando se producen y los gastos cuando se causan se causan.

NOTAS EXPLICATIVAS

C. NOTA 1:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

	2012	2011
Produbanco - Cia.Cte. No. 02-00604688-2	52,638.49	25,613.61
HSBC Private Bank(USA) - Cta.Cte.033-731-1415	0.00	136,810.49
Santander Private Banking(USA) - 111022209	6,915.87	0.00
Caja Chica	900.00	800.00
Caja General	245.36	156.54
	<u>60,699.72</u>	<u>163,380.64</u>

Los saldos son de libre e inmediata disponibilidad

D. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

	2012	2011
Clientes locales/Exterior	168,858.80	144,344.08
	<u>168,858.80</u>	<u>144,344.08</u>

Después de realizar un análisis a la cartera, se establece que los saldos corresponden a valores por vencer y que están dentro del tiempo de crédito otorgado y establecido por la empresa

E. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS NETO

	2012	2011
Muebles y Equipos de Oficina	5,289.78	1,363.14
Equipos de Computación	10,978.96	7,823.23
Vehículos	15,723.90	20,823.54
	<u>31,992.64</u>	<u>30,009.91</u>

Los activos fijos se encuentran al valor de mercado y no requieren ajustes

F. PATRIMONIO

Capital social - Representa 50.000 acciones ordinarias nominativas y en circulación con un valor nominal de US \$1.00 cada una.

Reserva legal - De acuerdo con la legislación vigente en el Ecuador, la compañía debe transferir el 10% de su ganancia líquida anual a la reserva legal, hasta completar el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para compensar pérdidas futuras o para aumentar el capital.

En el año 2012 no se efectuó el cálculo de la Reserva Legal, la compañía ya completó el 50%

Utilidad/ Pérdida año corriente: Existe una utilidad neta de \$ 89,808.05

G. CUENTAS POR PAGAR

	2012	2011
Proveedores locales/externo	29,925.64	47,210.65
Gastos Acumulados por pagar	10,989.58	8,826.40
Obligaciones sociales por pagar	10,759.76	8,981.64
	<u>51,674.98</u>	<u>65,018.69</u>
	=====	=====

H. OBLIGACIONES TRIBUTARIAS POR PAGAR (SRI)

	2012	2011
Retenciones en la Fte e Iva	5,575.78	6,851.02
Impuesto Renta	13,386.82	26,752.79
	<u>18,962.60</u>	<u>33,603.81</u>
	=====	=====

I. PARTICIPACION TRABAJADORES

De acuerdo con las disposiciones del Código de Trabajo, las sociedades pagarán a sus trabajadores el 15% de la utilidad del ejercicio

	2012	2011
Utilidad Contable	137,216.27	199,565.88
15% Participación trabajadores	20,582.44	29,934.88

J. INGRESOS DE LA COMPAÑÍA

Corresponden a los ingresos obtenidos por los servicios de courier

- K. Hasta el año 2011, el impuesto a la renta se determinó sobre la base del 24% de las utilidades tributarias.**
El Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, emitido en noviembre de 2010, contemplaba la reducción de un punto porcentual del impuesto a la renta durante los siguientes tres años a partir de la emisión del Código, por lo que se modificó la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, estableciendo que las sociedades constituidas en el Ecuador, así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas que obtengan ingresos gravables, estén sujetas a la tarifa impositiva del 23% sobre su base imponible para el año 2012. Para el año 2013, la tarifa del impuesto a la renta será del 22%.

	2012	2011
Utilidad Contable	199,300.48	137,216.27
(-) 15% Utilidad de Trabajadores	-29,934.88	-20,582.44
(+) Gastos no deducibles	265.40	0.00
	<u>169,631.00</u>	<u>116,633.83</u>
Impuesto a la Renta	40,711.44	26,825.78

IMPLEMENTACION DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA - NIIF:

Esta compañía no efectuó cambio en sus Estados Financieros por que sus resultados no justifican realizar ni ajustes en Activos y Pasivos, pero si se cumplieron con todas las Normas Internacionales Contables.

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: José Altgelt K.
CI/RUC: 0902509942001

FIRMA DEL CONTADOR
NOMBRE: Bertha Villarroel R.
CI/RUC: 0905257077001