

TRANSSKY S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF
AÑOS TERMINADOS AL 31 DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

A. TRANSSKY S.A.

El objeto social de la compañía es el de prestar servicios de expedición y recepción de cartas, tarjetas y correspondencia, encomiendas, paquetes, servicios postales y documentos en general, es decir, de servicios similares de correo o el denominado courier.

La compañía registró 43 empleados durante el año 2013

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. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

	2013	2012
Produbanco - Cta.Cte. No. 02-00604688-2	72,336.61	52,638.49
Santander Private Banking(USA) - 111022209	6,865.87	6,915.87
Caja Chica	950.00	900.00
Caja General	3,674.32	245.36
	<u>83,826.80</u>	<u>60,699.72</u>

Los saldos son de libre e inmediata disponibilidad

D. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

	2013	2012
Cientes locales/Exterior	171,765.50	168,858.80
	<u>=====</u>	<u>=====</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

	2013	2012
Muebles y Equipos de Oficina	4,674.30	5,289.78
Equipos de Computación	7,208.59	10,978.96
Vehículos	47,245.31	15,723.90
	<u>59,128.20</u>	<u>31,992.64</u>
	<u>=====</u>	<u>=====</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 este caso no se ha efectuado el cálculo de reserva legal por encontrarse en lo determinado por la ley

Utilidad/ Pérdida año corriente: Existe una utilidad neta de \$ 133.928.84

G. CUENTAS POR PAGAR

	2013	2012
Proveedores locales/exterior	30,951.27	29,925.64
Gastos Acumulados por pagar	13,069.69	10,989.58
Obligaciones sociales por pagar	11,744.20	10,759.76
	<u>55,765.16</u>	<u>51,674.98</u>
	=====	=====

H. OBLIGACIONES TRIBUTARIAS POR PAGAR (SRI)

	2013	2012
Retenciones en la Fte e Iva	5,281.26	5,575.78
Impuesto Renta	10,594.30	13,386.82
	<u>15,875.56</u>	<u>18,962.60</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

	2013	2012
Utilidad Contable	185,794.96	137,216.27
15% Participación trabajadores	27,869.24	20,582.44

J. INGRESOS DE LA COMPAÑÍA

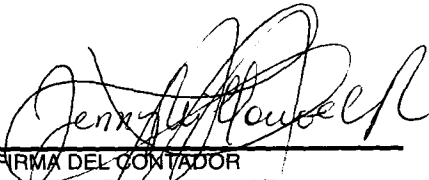
Corresponden a los ingresos obtenidos por los servicios de courier

K. IMPUESTO A LA RENTA

Hasta el año 2012, el impuesto a la renta se determinó sobre la base del 23% 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 22% sobre su base imponible para el año 2013. Para el año 2014, la tarifa del impuesto a la renta será del 22%.

	2013	2012
Utilidad Contable	185,794.96	137,216.27
(-) 15% Utilidad de Trabajadores	-27,869.24	-20,582.44
(+) Gastos no deducibles	651.00	0.00
(-) Deducción por pago a trabajadores con discapacidad	-49,500.00	
	<u>109,076.72</u>	<u>116,633.83</u>
Impuesto a la Renta	23,996.88	26,825.78


 FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
 NOMBRE: Carl Riemann S.
 CI/RUC: 0901022566001


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