

TRANSNIPPON S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

A. TRANSNIPPON S.A.

Es una compañía constituida en la ciudad de Guayaquil, 19 Enero del 2006. Su objeto social de la sociedad que se constituye es la de dedicarse a la actividad marítima en general, particularmente para la prestación de servicios internacionales y nacionales a empresas navieras de transporte de carga, correo, mercancías y mercadería.

La Compañía registró 20 empleados durante el año 2014

No tienen cambio significativo en movimientos contables, no se hizo revalorización de activos ni de pasivos, por no justificar los montos que se mantienen de acuerdo a los Estados de Situación Financiera. Pero estos estados fueron implementados con las Normas Internacionales contables aplicados en estos casos.

B. RESUMEN DE LAS POLITICAS DE CONTABILIDAD MÁS IMPORTANTES:

Base de preparación y presentación: Por disposición de la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador, la Compañía adoptó para el ejercicio 2012, las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). El efecto económico de la adopción del nuevo marco conceptual se registró en el patrimonio el 1 de enero del 2012, tomando como referencia los saldos al 31 de diciembre 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, sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

Propiedad, planta y equipo: (Activos Fijos) La Compañía no efectuó movimiento alguno, se mantiene valores a su costo de adquisición.

El método aplicado de depreciación que es el de línea recta, se revisará al cierre de cada año.

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

Moneda local a partir del 10 de enero del 2.000 el US Dólar es la moneda de uso local en la República del Ecuador.

NOTAS EXPLICATIVAS

C.EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

	<u>Al 31 de diciembre del</u>	
	<u>2013</u>	<u>2014</u>
Banco Produbanco	9,813.24	0.00
Caja Chica	0.00	100.00
Banco Bolivariano	139,870.84	158,675.95
	<u>149,684.08</u>	<u>158,775.95</u>

D.CUENTAS POR COBRAR

	<u>Al 31 de diciembre del</u>	
	<u>2013</u>	<u>2014</u>
Clientes Locales	61,054.87	28,212.58
Cuentas Empleados	5.37	0.00
Crédito Tributario (IVA)	5,622.63	6,743.13
Crédito Tributario Act.Fijo	96.00	8.25
Fuente por Terceros	23,260.97	31,878.93
	<u>90,039.84</u>	<u>66,842.89</u>

E. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO (ACTIVOS FIJOS)

	Saldo al 01/01/2014	Compras	Depreciación	Saldo al 31/12/2014
EQ. De Computación	14,692.87	2,025.00		16,717.87
	<u>14,692.87</u>			<u>16,717.87</u>
DEPRECIACIONES ACUMULADAS	-12,484.96		1,276.14	-13,761.10
	<u>2,207.91</u>	<u>2,025.00</u>	<u>1,276.14</u>	<u>2,956.77</u>

G.CUENTAS POR PAGAR

	Al 31 de diciembre del	
	2013	2014
Cuentas y Doc. Por pagar	1,060.58	3,259.47
	<u>1,060.58</u>	<u>3,259.47</u>

H.OBLIGACIONES POR PAGAR

	Al 31 de diciembre del	
	2013	2014
Planilla Aportes IESS	13,524.03	14,051.03
Planilla Quirografaria	1,295.80	1,726.50
Planilla Hipotecaria	2,822.42	3,337.11
Fondo de Reserva	424.30	512.86
Bono Navideño	5,128.82	5,192.05
Bono Estudiantil	5,325.61	5,347.74
	<u>28,520.68</u>	<u>30,167.29</u>

I.IMPUESTOS POR PAGAR

	Al 31 de diciembre del	
	2013	2014
Impuestos por pagar		
Imp. Retenciones en la fuente	293.00	416.30
Imp. Retenidos empleados	5,884.60	5,183.37
Imp. Valor agregado Ret.	183.06	161.36
Imp. Valor agregado (IVA Vtas)	7,577.06	8,766.62
	<u>13,937.72</u>	<u>14,527.65</u>

J.INVERSIÓN DE LOS ACCIONISTAS:

Capital social. Representa 2000 acciones ordinarias nominativas y en circulación con un valor nominal de US\$100 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 2014 no calculamos reserva legal porque al cierre del ejercicio fiscal obtuvimos pérdida.

Utilidades/Perdidas años corrientes. Existe una pérdida neta de \$ 17,791.35

K.INGRESOS DE LA CIA.

Corresponde a los ingresos obtenidos por las comisiones por servicios prestados.

L.IMPUESTO A LA RENTA

Hasta el año 2013, el impuesto a la renta se determinó sobre la base del 22% de las utilidades tributables. 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 2014.

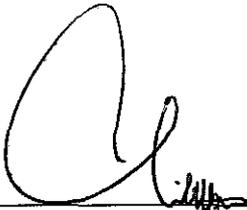
	<u>2013</u>	<u>2014</u>
Utilidad/Pérdidas	-22,785.41	-12,160.76
Menos: 15% Participación trabajadores	0.00	0.00
Mas : Gastos No Deducibles	0.00	2,076.92
Base de impuesto a la renta Cía	<u>-22,785.41</u>	<u>-10,083.34</u>
Impuesto a la Renta 2014	5,630.59	
Menos:		
Saldo Impuesto a la Renta Años Anteriores	- 23,260.97	
Retenciones en la Fuente Año 2014	-14,248.55	

Saldo a favor del contribuyente	-31,878.93	

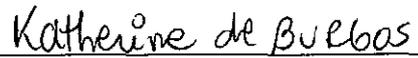
Como resultado del artículo 79 del Reglamento para la Aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, cuando el impuesto a la renta causado es menor que el anticipado calculado, ese último se convierte en pago definitivo de impuesto a la renta y por ende el que deberá ser considerado para la liquidación del impuesto. Para Transnippon S.A. el impuesto a la renta anticipada y definitiva es USD 5,630.59 dólares, resultando en una pérdida para el ejercicio 2014 de USD 17,791.35 dólares.

HECHOS SUBSECUENTES:

De acuerdo a la información disponible a la fecha de presentación de los estados financieros por el período terminado el 31 de diciembre del 2014, no han ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de los estados financieros a la fecha mencionada.



FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
FIRMA DEL CONTADOR
NOMBRE: Ing. Carl F. Riemann Schwarz
CI / RUC : 0901022566001



NOMBRE: Eco. Katherine Pomaquiza S.
CI / RUC : 0925775157001