

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. INFORMACION GENERAL

La compañía TELSUPREMA S.A. fue constituida en la ciudad de Guayaquil el 31 de Marzo el 2006, obtuvo su aprobación en la Superintendencia de Compañías y fue inscrita en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil el 19 de abril del 2006. El domicilio principal de la compañía se encuentra ubicado en el Km.15.5 de la vía Daule Mz.17 carretero 56 del cantón Guayaquil. Sus actividad principal está relacionada con el transporte de carga pesada por carreteras.

2. POLITICAS CONTABLES

BASES DE PRESENTACION

Los estados financieros se han elaborado de conformidad con los principios contables generalmente aceptados y con las normas internacionales de información financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF'S para PYMES). Están presentados en dólares americanos que es la moneda utilizada en nuestro país y es la moneda funcional de la compañía.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades de crédito, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

CUENTAS Y DOCUMENTOS COMERCIALES POR COBRAR

Las cuentas y documentos comerciales por cobrar son importes debidos por clientes por ventas de prestación de servicios realizadas en el curso normal de las operaciones del negocio. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos se clasifican como activos corrientes. En caso contrario, se presentan como activos no corrientes.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Las propiedades, planta y equipos se presentan con valores netos, es decir, están contabilizados al costo de adquisición menos la depreciación acumulada. Los pagos por mantenimientos son debitados a las cuentas de resultados, mientras que las renovaciones y mejoras que alargan la vida útil del bien se capitalizan.

El gasto por la depreciación se registra con cargo a las operaciones del período y calculado mediante el método de línea recta, de acuerdo a los siguientes porcentajes:

Edificios	5%
Instalaciones	10%
Muebles, enseres y equipos de oficina	10%
Maquinarias y equipos	10%
Equipos de computación	33,33%
Vehículos	20%

CUENTAS Y DOCUMENTOS COMERCIALES POR PAGAR

Las cuentas y documentos comerciales por pagar son obligaciones de pago por bienes y/o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de las operaciones del negocio. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos ordinarios representan los importes cobrados a los clientes por la prestación de servicios, netos de descuentos, devoluciones y de los importes sobre el valor de los impuestos. Para las ventas de servicios, los ingresos se reconocen en el período contable en que se presta el servicio.

RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos se reconocen cuando se han realizado para el normal desenvolvimiento del giro del negocio dentro del período contable establecido.

3. CAJA BANCOS

Banco Produbanco Cta. Cte. No.02011008691	3.551,72
Banco Pichincha Cta. Cte. No. 3473145004	2.625,58
Banco Internacional Cta. Cte. No.1000615849	1.366,74
Total	<u>7.544,04</u>

4. CUENTAS POR COBRAR A CLIENTES

Ctas. x Cobrar Clientes hasta	160.707,45
Total	<u>160.707,45</u>

5. OTROS ACTIVOS

Otros Ctas x Cobrar empleados	1.977,42
Crédito Tributario	2.494,92
Seguros pagados por anticipados (neto)	17.817,98
Total	<u>22.290,32</u>

6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Terreno	66.700,00
Maquinarias y Equipos, Costo	123.966,10
Muebles y Equipos Oficina, Costo	14.333,10
Vehículos, Costo	1.371.860,34
Instalaciones en Proceso	16.184,29
Depreciación Acumulada	<u>(786.130,06)</u>
Total	<u>806.913,77</u>

7. PASIVO CORRIENTE

Ctas. x Pagar Proveedores Locales	55.858,05
Ctas. X Pagar Instituciones Financieras	210.554,78
Beneficios Sociales x Pagar a Empleados	21.224,26
Otras cuentas por Pagar	76.185,20
IESS x Pagar	11.713,92
Retenciones x Pagar (Iva y Fuente)	2.084,85
Participación de Trabajadores x Pagar	<u>8.658,03</u>
Total	<u>386.279,09</u>

8. PASIVO A LARGO PLAZO

Obligaciones Instituciones Financieras	245.375,70
Préstamos de Accionistas	<u>127.582,52</u>
Total	372.958,22

9. INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

Ingresos Operacionales	
Servicios	1.523.268,58
Costos y Gastos	
Compras locales de bienes no producidos	45.198,49
Sueldos, beneficios sociales y aportes IESS	533.943,79
Compra servicios, seguros, y otros	68.766,28
Impuestos y contribuciones	7.174,86
Mantenimiento, reparaciones y suministros	147.526,40
Combustibles y transporte	153.860,43
Servicios públicos	7.890,30

Depreciaciones y amortizaciones	328.872.59
Iva que se carga al gasto	78.930.30
Intereses por préstamo	42.651.57
Gastos de gestión, de viaje y otros gastos	<u>50.733.34</u>
Total Costos y Gastos	<u>1.465.548,35</u>
Utilidad antes de 15% P.T. y 22% I.R.	<u>57.720,23</u>