

# NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

## 1. INFORMACION GENERAL

La compañía TELSUPREMA S.A. fue constituida en la ciudad de Guayaquil el 31 de Marzo del 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 vía Daule Mz.17 carretero 56 del cantón Guayaquil. Sus actividades principales están relacionadas con 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 bienes y/o 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:

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 los bienes vendidos y/o 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 Internacional Cta.Ahorros No.100105983	1.200.00
Banco Internacional Cta.Cte No. 1000615849	9.625.62
Banco Produbanco Cta.Cte.No.02011008691	0.09
Banco Pichincha Cta. Cte. No. 3473145004	<u>1.350.41</u>
<b>Total</b>	<b><u>12.176.12</u></b>

### **4. CUENTAS POR COBRAR A CLIENTES**

Ctas. x Cobrar Clientes 5 ds	46.747.80
<b>Total</b>	<b><u>46.747.80</u></b>

### **5. OTROS ACTIVOS**

Otros Bienes x Cobrar menos de 90 días	<u>842.03</u>
<b>Total</b>	<b><u>842.03</u></b>

### **6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS**

Terrenos	321.700,00
Maquinarias y Equipos, Costo	196.318,92
Muebles y Equipos Oficina, Costo	10.560,85
Vehículos, Costo	1.351.944,30
Equipos de computación	5.470,25
Instalaciones en proceso	18.973,38
Depreciación Acumulada	<u>(977.527,18)</u>
<b>Total</b>	<b><u>927.440,52</u></b>

## 7. PASIVO CORRIENTE

Ctas. x Pagar Proveedores Locales	69.953,69
Beneficios Sociales x Pagar a Empleados	23.851,59
IESS x Pagar	10.363,23
Retenciones x Pagar (Iva y Fuente)	1.371,67
Participación de Trabajadores x Pagar	4.645,90
Prestamos por Pagar Inst. Financieras	<u>184.809,58</u>
<b>Total</b>	<b><u>294.995,66</u></b>

## 8. PASIVO A LARGO PLAZO

Préstamos Instituciones Financieras	351.095,96
Préstamos de Accionistas	<u>185.865,92</u>
<b>Total</b>	<b><u>536.961,88</u></b>

## 9. INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

<b>Ingresos Operacionales</b>		
Prestación de Servicios		1.333.808,82
<b>Costos y Gastos</b>		
Compras locales de bienes no producidos	74.812,88	
Sueldos, beneficios sociales y aportes IEISS	552.627,95	
Honorarios profesionales	4.022,22	
Gastos de viaje	39.994,74	
Mantenimiento, reparaciones y suministros	121.155,02	
Combustibles y transporte	170.798,78	
Servicios públicos	12.960,57	
Seguro	66.146,68	
Depreciaciones y amortizaciones	122.070,27	
Iva que se carga al gasto	40.386,87	
Intereses bancarios	30.538,85	
Compras varias de bienes	27.490,67	
Gastos de gestión, de viaje y otros gastos	<u>39.830,62</u>	
<b>Total Costos y Gastos</b>		<b><u>1.302.836,12</u></b>
<b>Utilidad antes de 15% P.T. y 22% I.R.</b>		<b>30.972,70</b>