

INFORME
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. **Descripción del Negocio**

TRANSPORTE Y SERVICIOS OPERACIONES Y SUSTENTABILIDAD
TRANSSOS S.A.

sitos de presentación del estado de flujos de efectivo, ha definido como efectivo y equivalentes del efectivo el saldo del disponible en caja y bancos y todos los instrumentos financieros de alta liquidez con un vencimiento menor a noventa días plazo.

c. Cuentas por Cobrar.-

Las cuentas por cobrar han sido valuadas a su valor nominal y no superan su importe recuperable

d. Planta y Equipo.-

Los vehículos (camiones) que fueron adquiridos para cumplir con el giro del negocio, se presentan neto de la depreciación acumulada y están contabilizadas al costo histórico.

Los pagos por reemplazos menores, reparaciones y mantenimiento que no mejoran el activo, ni alargan su vida útil, se cargan a gastos según se incurren, mientras que las renovaciones y mejoras importantes se capitalizan.

El gasto por la depreciación de los vehículos (camiones) se registra con cargo a los resultados del período, utilizando el porcentaje que se considera apropiado para depreciar el valor de los activos en función de la vida útil estimada.

e. Gastos Financieros.-

Son registrados mediante el método de acumulación, incluye todos los costos asociados con el gasto por interés y comisiones de las obligaciones financieras de la Compañía.

f. Reconocimiento de Ingresos.-

La Compañía reconoce los ingresos sobre la base de la prestación de servicios.

g. Reconocimiento de Costos y Gastos.-

Los costos y gastos se reconocen por el método de causación.

h. Cuentas por Pagar.-

Se encuentran registradas al costo y no superan la estimación confiable del monto de la obligación.

i. Participación de los Trabajadores en las Utilidades.-

La Compañía reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código del Trabajo de la República del Ecuador. Al 31 de diciembre del 2011 y 2010 la Compañía no reconoció dicha provisión debido a que no generó utilidades.

j. Provisión para Impuesto a la Renta -

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga, con base en el método del impuesto por pagar.

Las disposiciones tributarias vigentes establecen que la tasa corporativa de impuesto a la renta será del 24% (25% en el 2010) sobre las utilidades

gravables. Si las utilidades son reinvertidas

Cuentas por Pagar Varias	8.883,75
Retenciones e Impuestos a Pagar	149,44
Obligaciones con el IESS	1.004,77
Cuentas por Pagar Trabajadores	3.444,70
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	\$ 29.823,42

Como podemos observar, la compañía a final del periodo 2011 tiene que cumplir con ciertas obligaciones que serán cubiertas paulatinamente.

6. Préstamos y Obligaciones a Corto y Largo Plazo

TRANSSOS S.A. siendo una empresa nueva y recién constituida, tenía que cumplir con sus obligaciones contraídas de forma inmediata, para lo cual recurrió a préstamos de instituciones bancarias (304.000,00) y de los propios accionistas (13.510,10), como se detalla a continuación:

Préstamos a Corto Plazo	\$ 77.356,09
Préstamos a Largo Plazo	226.643,91
Préstamos a Accionistas	13.510,10
TOTAL PRESTAMOS CORTO Y LARGO PLAZO	\$ 317.510,10

Los intereses que se generan en el préstamo concedido por la banca, se pagan mensualmente mediante debito bancario y se registran en el gasto en el mes en que se generan dichos débitos.

7. Pasivos Acumulados

Tenemos las provisiones de los beneficios sociales que se generaron hasta la fecha de cierre del período 2011, siendo estos: Décimo Tercer Sueldo (\$ 637,86), Décimo Cuarto Sueldo (\$ 331,46).

8. Patrimonio de los Accionistas

Capital Social

Al 31 de Diciembre del 2011 el capital social de la Compañía esta constituido por \$ 6.000,00 acciones ordinarias, pagadas y en circulación con un valor nominal de USD \$ 1,00 cada una, respectivamente.

Aporte Futura Capitalización

Al 31 de Diciembre del 2011, los accionistas tienen una aportación de capital de \$ 125.440,64 como aporte a futuras capitalizaciones.

9. Impuesto a la Renta y Participación a Empleados

Conciliación Tributaria

Las partidas que afectaron la utilidad contable con la utilidad fiscal de la Compañía, para propósitos de determinación del gasto por impuesto a la renta, fueron las siguientes:

Pérdida (utilidad) antes del impuesto a la renta	\$ (45.687,35)
Más gastos no deducibles	16,457.15
PERDIDA TRIBUTARIA	\$ (29,230.20)

A partir del ejercicio fiscal 2010 las disposiciones tributarias vigentes exigen el pago de un

os activos y 0,4% de los ingresos. Además, dichas disposiciones establecieron que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con las normas que rigen la devolución de este anticipo.

Para el ejercicio económico 2011, la Compañía no aplicó estas disposiciones tributarias, puesto que como empresa nueva, se acoge a lo establecido en el Código de la Producción, publicado en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 del 29 de diciembre del 2010, en la cual se dan incentivos de carácter tributario que incluyen reformas aplicables a la normativa fiscal ecuatoriana a partir del período fiscal 2011 donde se establece que si la empresa es nueva y de acuerdo a sus balances demuestra una pérdida, no está en la obligación de pagar el anticipo del impuesto a la renta por cinco años, salvo el caso que sus balances siguientes muestre una utilidad, se procederá con el pago del impuesto a la renta de acuerdo a los resultados arrojados.

Situación Fiscal

A la fecha de este informe, las declaraciones de impuesto a la renta presentadas por la Compañía en el período fiscal 2011 están abiertas a revisión por parte de las autoridades tributarias.

10. Evento Subsecuente

Entre el 31 de diciembre del 2011 y hasta la fecha de emisión de este informe, no se produjeron eventos, que en opinión de la administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.

Fátima Iturralde Miranda
CONTADORA GENERAL
1307568798