

COMPAÑÍA TRANSPORTE DE CARGA PESADA TRANSIGNACIO S.A.

NOTAS DE INFORMACIÓN GENERAL PARA LOS ACCIONISTAS

El presente informe corresponde al primer año de actividades, esta compañía fue constituida en noviembre del 2011 con un capital social de \$ 800 dólares, sus saldos correspondiente al ejercicio terminado, bajo principios y reglamentos emitidos por la Administración Tributaria y Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Conforme a esta Resolución, hasta el 31 de diciembre del 2011, La Compañía de transporte de carga pesada TRANSIGNACIO S.A., preparó sus estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Desde el 1 de enero del 2012, los estados financieros de la Compañía son preparados de acuerdo a NIIF.

La compañía no tuvo movimientos relevantes que anunciar.

1. ACTIVOS:

La cuenta de mayores representaciones corresponde a activos corrientes \$ 8.196,51, más otros activos \$800,00 total del Activo \$8.996,51

2. PASIVOS:

La cuenta del pasivo con más representaciones son del pasivo corrientes por \$5.224,63

3. ESTADOS FINANCIEROS

COMPAÑÍA TRANSPORTE DE CARGA PESADA TRANSIGNACIO S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(Expresados en dólares estadounidenses)

ACTIVOS	31/12/2013	31/12/2012
ACTIVO CORRIENTE		
Caja y bancos	3.379	6.600
Impuestos Corrientes	4.818	587
Otros activos corrientes	0	31.950
Activo Intangible	800	800
TOTAL ACTIVOS	8.997	39.937
PASIVO		
PASIVO CORRIENTES		
Cuentas y documentos por pagar	265	
Impuestos a la Renta por pagar	702	144

Participación Trabajadores por pagar	563	111
Crédito Mutuo (préstamos de accionistas)	721	921
Otros pasivos financieros	2.974	3.761
PASIVO NO CORRIENTES		
Ingresos Diferidos	0	33.687
TOTAL PASIVOS	5.225	38.654
PATRIMONIO		
Capital Social	800	800
Ganancias acumuladas	483	483
Ganancias del ejercicio	2.489	0
TOTAL PATRIMONIO	3.772	1.283
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	8.997	39.937

COMPañA TRANSPORTE DE CARGA PESADA TRANSIONACIO S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(Expresados en dólares estadounidenses)

	2013	2012
Ingresos de actividades ordinarias	437.958	58.684
Costo de ventas	0	0
Utilidad bruta en ventas	437.958	58.684
Gastos de ventas	-440.131	-55.255
Gastos de administración	-8.439	-4.074
Utilidad operacional	-10.612	-645
Otros ingresos (egresos)		
Intereses ganados	28	1.383
Otros	14.338	0
Utilidad antes de participación de los trabajadores e impuesto a la renta	3.754	738
Participación de los trabajadores	-563	-111
Impuesto a la renta	-702	-144
Resultado Integral del ejercicio	2.489	483
Acciones comunes ordinarias		
Ganancia por acción ordinaria US\$	3,11	0,80
Número de acciones	800	800

COMPAÑÍA TRANSPORTE DE CARGA PESADA TRANSIGNACIO S.A.
 ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO
 METODO DIRECTO
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
 (Expresados en U.S. dólares)

	2013	2012
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	31.396	-28.818
Clases de cobros por actividades de operación	485.126	31.098
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	469.908	27.317
Otros cobros por actividades de operación	15.218	3.781
Clases de pagos por actividades de operación	453.730	-59.916
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	444.189	-55.803
Pagos a y por cuenta de los empleados	-4.491	-4.113
Otros pagos por actividades de operación	-4.905	0
Impuestos a las ganancias pagados	-144	0
Otras entradas (salidas) de efectivo	0	0
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	0	0
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	0	0
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-34.618	34.618
Pago de préstamos	0	0
Dividendos pagados	0	0
Otras entradas (salidas) de efectivo	-34.618	34.618
EFFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-3.222	5.800
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-3.222	5.800
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	6.600	800
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	3.378	6.600

COMPAÑÍA TRANSPORTE DE CARGA PESADA TRANSIGNACIO S.A.
 CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA)
 NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN
 METODO INDIRECTO
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
 (Expresados en U.S. dólares)

	2013	2012
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	3.754	738

AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	0	0
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	0	0
Ajustes por gastos en provisiones	0	0
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	27.642	-29.555
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	0	0
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	27.718	-31.950
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	0	-587
(Incremento) disminución en otros activos	0	-800
(Incremento) disminución en cuentas por pagar comerciales	265	0
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-87	3.781
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-111	0
Incremento (disminución) en otros pasivos	-144	0
Flujos de efectivo netos procedentes de actividades de operación	31.396	-28.818

4. IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta para el 2012, se calcula en un 23% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 13% sobre las utilidades sujetas a capitalización. Hasta el año 2009, los dividendos en efectivo que se declaren o distribuyan a favor de accionistas nacionales o extranjeros no se encuentran sujetos a retención adicional alguna. A partir del año 2010, de acuerdo con las últimas reformas tributarias aprobadas, los dividendos distribuidos a favor de accionistas personas naturales residentes en el Ecuador y de sociedades domiciliadas en paraísos fiscales, o en jurisdicciones de menor imposición, se encuentran gravados para efectos del impuesto a la renta.

Descripción	2013	2012
Impuesto a la renta causado	702,06	144,20
Total	702,06	144,20

Anticipo calculado - A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles.

Durante el año 2013, la Compañía no generó anticipo de impuesto a la renta

Aspectos Tributarios del Código Orgánico de la Producción

Con fecha diciembre 29 de 2010 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios el siguiente:

- La reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013.

Aspectos Tributarios de la Ley de Fomento Ambiental y Optimización de los Ingresos del Estado

Con fecha noviembre 24 de 2011 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No. 583 la Ley de Fomento Ambiental y Optimización de los Ingresos del Estado, la misma que incluye entre otros aspectos tributarios los siguientes:

- Los gastos relacionados con vehículos cuyo avalúo supera US\$35,000, en la base de datos del SRI, serán no deducibles en la parte que supere dicho valor.
- Cambio en la forma de imposición del ICE para los cigarrillos, bebidas alcohólicas y cervezas.
- La tarifa del Impuesto a la Salida de Divisas - ISD se incrementó del 2% al 5%. Por presunción se considera hecho generador de este impuesto el uso de dinero en el exterior y se establece como exento de este impuesto el pago de dividendos a compañías o personas naturales que no estén domiciliadas en paraísos fiscales. Los pagos de este impuesto en la importación de materias primas, insumos y bienes de capital, que consten en el listado que establezca el Comité de Política Tributaria y que sean utilizados en procesos productivos, pueden ser utilizados como crédito tributario de impuesto a la renta.
- Se establece el impuesto ambiental a la contaminación vehicular, que se grava en función del cilindraje y del tiempo de antigüedad de los vehículos.
- Se establece el impuesto redimible a las botellas plásticas no retornables, considerando como hecho generador embotellar en envases plásticos no retornables, utilizados para contener bebidas alcohólicas, no alcohólicas, gaseosas, no gaseosas y agua. En el caso de bebidas importadas, el hecho generador será su desaduanización.

5. PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la empresa en un 15% aplicable a las utilidades líquidas. Los movimientos de la provisión para participación a trabajadores fueron como sigue:

	2013
Saldos al inicio del año	110,64
Provisión del año	563,15
Pagos efectuados	(110,64)
Saldos al fin del año	563,15

6. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Social- El capital social autorizado de la Compañía asciende a US\$ 800,00 dividido en ochocientos acciones nominativas y ordinarias de un dólar (US\$1) cada una.

Ganancias Acumuladas- Corresponde a utilidades del ejercicio anterior que la junta de accionistas no ha decidido su destino, el valor es de \$482,78

Resultados del ejercicio- Corresponde a utilidades del presente ejercicio, el mismo que esta disposición de los accionistas US\$ 2.489,10