

TRANSPERAVI S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013

A.) RESUMEN DE LAS PRACTICAS DE CONTABILIDAD MAS IMPORTANTES

TRANSPERAVI S.A. Fue constituida el 21 de mayo del 2013 en la Notaria Vigésima Novena del Cantón Guayaquil e inscrita en el Registro de la Propiedad y Mercantil del cantón Duran el 19 de Julio del 2013, su actividad es la de servicios de carga pesada por carretero, dando cumplimiento con la Ley de Tránsito y Seguridad Vial, a la fecha se encuentra en la etapa de espera de resolución para el incremento de unidades.

Prácticas contables ecuatorianas. La compañía mantiene sus registros contables en dólares de los Estados Unidos de América (US\$.), de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NiiF) para PYMES, y las Normas Ecuatoriana de Contabilidad (NEC), que son las mismas utilizadas en la preparación de estos estados financieros. Las notas que siguen, resumen estas prácticas y su aplicación a los estados financieros.

GENERAL.

La preparación de los estados financieros de la Compañía TRANSPERAVI S.A., al 31 de diciembre del 2014, comprendió lo siguiente:

Contabilización.- Los Registros contables y su tratamiento contable de los datos internos y externo que genero el negocio, se realizó conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera (NiiF) y las Normas Ecuatoriana de Contabilidad (NEC) generalmente aceptadas y, vigentes en el Ecuador.

Actas de Juntas de Accionistas.- Lecturas y registros de las actas de reuniones de la Junta de Socios.

Cabe aclarar, que el contenido de los estados financieros es responsabilidad de la Administración.

Terminado al 31 diciembre del

Año 2014	Año 2013
----------	----------

A) EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

EFECTIVO EN CAJA BANCOS

EFECTIVO EN CAJA

Caja general

749.27 1,294.58

Caja Chica

0.00 0.00

749.27 1,294.58

B) ACTIVOS FINANCIEROS

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

Clientes Nacionales

15,096.32 0.00

Clientes del Exterior

0.00 0.00

15,096.32 0.00

Terminado al 31 diciembre del

Año 2014

Año 2013

C) ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

CRE DITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)

Crédito tributario a favor del sujeto pasivo

Retenciones-Anticipo Impuesto a la Renta

310 Transporte privado de ca

263.53

263.53

0.00

ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA

Anticipos y compensaciones

Anticipos Impuesto a la Renta

30.00

30.00

293.53

0.00

D) ACTIVOS FIJOS, NETOS

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

ACTIVO NO DEPRECIABLE

Terrenos

0.00

0.00

0.00

0.00

ACTIVO DEPRECIABLE

Vehículos, Equipos de Transporte y Equipo Caminero M

12,500.00

0.00

12,500.00

0.00

(-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIP

Vehículos, Equipos de Transporte y Equipo Caminero M

104.16

0.00

104.16

0.00

12,395.84

0.00

Las propiedades, plantas y equipos,- Están contabilizados al costo, la depreciación se calcula por el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados. Las erogaciones por mantenimiento, reparación se cargan a gastos al incurrirse en ellos, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan.

Los años de vida útil estimada de los activos fijos depreciable son los siguientes:

Activos	Años	Tasa %
Edificios	20	5.00%
Maquinarias y Equipos	10	10.00%
Equipo de Transporte	5	20.00%
Equipos de computación	3	33.33%
Muebles y Enseres	10	10.00%

Terminado al 31 diciembre del

Año 2014	Año 2013
----------	----------

) OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

GASTOS PREOPERACIONALES

Gastos pre operacionales

3,705.42

3,705.42

Menos, Amortización Gastos pre operacionales

370.54

0.00

3,334.88

3,705.42

F) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

LOCALES

CUENTAS POR PAGAR

Proveedores

13,661.50

0.00

13,661.50

0.00

G) OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

Retenciones a favor Administración Tributaria

340 Otras retenciones 1%

139.38

0.00

341 Otras retenciones 2%

16.60

0.00

155.98

0.00

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

IMPUESTO A LA RENTA DE LA COMPAÑIA

Imppto. a la Renta ano corriente

184.86

0.00

184.86

0.00

PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJE

15% PARTICIPACION A TRABAJADORES

10% Participación trabajadores

55.24

0.00

5% Cargas familiares

27.61

0.00

82.85

0.00

423.69

0.00

H) OTROS PASIVOS FINANCIEROS

PRESTAMOS DE ACCIONISTAS O SOCIOS

2 Cordero Peralta Tamara Carolina

7,500.00

0.00

7,500.00

0.00

Terminado al 31 diciembre del

Año 2014	Año 2013
----------	----------

K) PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

PATRIMONIO NETO

CAPITAL SOCIAL

ACCIONISTA

Accionistas Nacionales

2 Flores Oñate Juan Diego

3 Cordero Peralta Tamara Carolina

5,000.00

5,000.00

5,000.00

5,000.00

10,000.00

10,000.00

(-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TE

ACCIONISTA

Accionistas Nacionales

1 Flores Oñate Juan Diego

2 Espinoza Márquez Luis Vicente

0.00

2,500.00

0.00

2,500.00

0.00

5,000.00

RESULTADOS DEL EJERCICIO

GANANCIA DEL PERIODO

Utilidad del ejercicio económico

284.65

0.00

284.65

0.00

10,284.65

5,000.00

Ganancias Retenidas

Reserva Legal.- De acuerdo con la legislación vigente, la Junta General de Accionistas debe trasladar el 10% de la ganancia neta anual a la reserva legal, hasta completar el 50% del capital suscrito. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en los casos de Liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para absorber perdidas futuras o para aumentar el capital social.

Reserva para reinversión.- La ley de Régimen Tributario Interno permite el establecimiento de reserva para reinversión en maquinarias y Equipos.

Reserva Facultativa, El saldo de esta cuenta está a disposición de los Accionistas de la compañía y puede ser utilizada para la distribución de los dividendos y ciertos pagos como re liquidaciones de impuestos.

Transacciones con partes relacionadas.- La Compañía no posee participaciones en compañías o negocios en marcha a la fecha. Ni su conformación patrimonial hace posible formar parte de negocio alguno.

Impuesto a la Renta.- De los resultados al 31 de Diciembre del 2014 TRASPERAVI S.A., genero resultados positivos, la **utilidad** del Ejercicio Económico año 2014 se generó por ser un negocio en marcha.


Luis Vicente Espinoza Márquez
Gerente General


Espinoza & Castro Cia. Ltda.
Contador RUC 0992406933001