

# NOTAS EXPLICATIVAS

## A LOS ESTADOS FINANCIEROS SOLUCIONES DE TRANSPORTE S.A. TRANSOTRANSA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(Expresado en dólares americanos)

### 1 IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

La compañía fue constituida en el Ecuador, En Portoviejo Provincia de Manabí el 24 de Junio del 2013, y se encuentra inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Montecristi bajo las leyes ecuatorianas, con el objeto social de dedicarse al servicio de Transporte de carga pesada por carretera a nivel Nacional e Internacional, se encuentra registrada en la Superintendencia de Compañías con el Expediente # 173950.

SOLUCIONES DE TRANSPORTE S.A. TRANSOTRANSA, tendrá una duración de 30 Años desde su inscripción en el Registro mercantil, pudiendo ser ampliado o reducido por resolución de la Junta General.

### 2 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

#### 2.1 Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Las NIIF requieren la conciliación entre el efectivo y equivalente de efectivo al final del período revelado en el estado de flujos de efectivo y los saldos en el balance de situación. La Compañía considera equivalentes de efectivo las inversiones con vencimiento a menos de 90 días:

Los saldos de efectivo y equivalentes no tienen restricciones.

<b>Descripción</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>
Caja <b>U.S. \$</b>	0.00	0.00
Bancos	0.00	4 356.36
<b>Total U.S. \$</b>	<u>0.00</u>	<u>4 356.36</u>

## 2.2 Cuentas por Cobrar

Al 31 de diciembre de 2014, corresponden a saldos por cobrar de facturación de créditos, las cuales no generan intereses, según el siguiente detalle:

- (1) Las cuentas a cobrar nacionales presentan la siguiente concentración:

**Al 31 de diciembre de 2014:**

<b>No</b>	<b>Cliente</b>	<b>Saldo</b>	<b>Porcentaje</b>
1	Cliente Relacioandos	0.00	0.00
2	Cliente No Relacionados	16 692.00	0.00
			0.00
			0.00
<b>SUMAN</b>		<b>16 692.00</b>	<b>0.00%</b>

## 2.3 Otras Cuentas por Cobrar

El detalle al 31 de diciembre del 2013 y 2014 es el siguiente:

<b>Descripción</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>
Otras Ctas. x Cobrar No Relacionados <b>U.S. \$</b>	0.00	0.00
Prestamos a Trabajadores	0.00	0.00
Otras cuentas por cobrar	0.00	0.00
<b>Total U.S. \$</b>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>

## 2.4 Pagos Anticipados

El detalle al 31 de diciembre del 2013 y 2014 es el siguiente:

<b>Descripción</b>		<b>2013</b>	<b>2014</b>
Credito Tributario Renta	U.S. \$	0.00	1 896.85
Credito Tributario IVA		0.00	22 254.69
Anticipo a Proveedores		0.00	0.00
Seguros Pagados por Anticipados		0.00	0.00
Otros Gastos Prepagados		0.00	0.00
<b>Total U.S. \$</b>		<u>0.00</u>	<u>24 151.54</u>

## 2.5 Propiedad, Planta y Equipo

La propiedad, planta y equipo son valorados a su costo original, a continuación el detalle al 31 de diciembre 2014:

DESCRIPCION	COSTO HISTORICO				DEPRECIACIÓN ACUMULADA					VALOR NETO	
	SALDO AL 31-12-2013	MOVIMIENTO			SALDO AL 31-12-2014	SALDO AL 31-12-2013	MOVIMIENTO				SALDO AL 31-12-2014
		Adiciones	Bajas	Ajustes			Adiciones	Bajas	Ajustes		
Terrenos	-	-	-	-	0.00	-	-	-	-	-	0.00
Costo revaluado Terrenos	-	-	-	-	0.00	-	-	-	-	-	0.00
Equipo de Computación	-	-	-	-	0.00	-	-	-	-	-	0.00
Edificios e Instalaciones	35 000.00	-	-	-	35 000.00	-	-	-	-	-	35 000.00
Costo revaluado Edificios	-	-	-	-	0.00	-	-	-	-	-	0.00
Vehiculos	-	-	-	-	222 387.43	-	-	-	-	-	222 387.43
Maquinaria y Equipo	-	-	-	-	3 080.36	-	-	-	-	-	3 080.36
Equipo y Herramienta	-	-	-	-	0.00	-	-	-	-	-	0.00
Software de Computación	-	-	-	-	0.00	-	-	-	-	-	0.00
Muebles y Enseres	-	-	-	-	0.00	-	-	-	-	-	0.00
Otros activos fijos	-	-	-	-	0.00	-	-	-	-	-	0.00
<b>Total Activos</b>	<b>35 000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>260 467.79</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>260 467.79</b>

## 2.6 Cuentas por Pagar a Proveedores

Al 31 de diciembre de 2014 corresponden al pago de saldos a proveedores que no generan interés.

(1) Las cuentas a pagar presentan la siguiente concentración:

Al 31 de diciembre de 2014:

No	Proveedor	Saldo	Porcentaje
1	PROVEEDORES VARIOS LOCALES	10 198.47	100.00%
		0.00	0.00%
		0.00	0.00%
		0.00	0.00%
		0.00	0.00%
	<b>SUMAN</b>	<b>10 198.47</b>	<b>100.00%</b>

El detalle de vencimientos de saldos para las cuentas por pagar nacionales es el siguiente:

	Saldo	Porcentaje
U.S. \$	0.00	0.00%
	0.00	0.00%
	0.00	0.00%
	0.00	0.00%
	<u>0.00</u>	<u>0.00%</u>
	<u><u>0.00</u></u>	<u><u>0.00%</u></u>

## 2.7 Obligaciones con la Administración Tributaria

Al 31 de diciembre de 2013 y 2014 se refiere al siguiente detalle:

<b>Descripción</b>		<b>2013</b>	<b>2014</b>
Retencion Fuente por Pagar	<b>U.S. \$</b>	0.00	0.00
Retenciones de IVA		0.00	0.00
Iva por Pagar		0.00	0.00
Impuesto a La Renta		0.00	1 979.72
<b>Total U.S. \$</b>		<u>0.00</u>	<u>1 979.72</u>

## 2.8 Obligaciones con la Seguridad Social

Al 31 de diciembre de 2013 y 2014 se refiere al siguiente detalle:

<b>Descripción</b>		<b>2013</b>	<b>2014</b>
Aportes IESS	<b>U.S. \$</b>	0.00	0.00
Prestamos Quirografarios		0.00	0.00
Fondos de Reserva		0.00	0.00
<b>Total U.S. \$</b>		<u>0.00</u>	<u>0.00</u>

## 2.9 Obligaciones con Empleados

Al 31 de diciembre de 2013 y 2014 se refiere al siguiente detalle:

<b>Descripción</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>
Sueldos por Pagar	U.S. \$ 0.00	0.00
Provisiones Sociales	0.00	76.74
Indemnizaciones Por Pagar	0.00	0.00
15% Participacion De Trabajadores	0.00	0.00
<b>Total U.S. \$</b>	<u>0.00</u>	<u>76.74</u>

## 2.10 Diferidos

Al 31 de diciembre de 2013 y 2014 se refiere al siguiente detalle:

<b>Descripción</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>
Cuentas por Pagar Accionistas	U.S. \$ 0.00	0.00
Anticipos de clientes	0.00	0.00
Servicios Basicos	0.00	0.00
<b>Total U.S. \$</b>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>

## 2.11 Capital social

Al 31 de diciembre de 2014 el capital social está constituido por 1000 acciones ordinarias respectivamente, totalmente pagadas de 1.00 dólares cada una.

## 2.12 Reservas

La Ley requiere que se transfiera a la reserva legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que la reserva llegue por lo menos al 50% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendo en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía.

## 2.13 Ventas

Los ingresos de la Compañía se originan por la venta de Servicio de Transporte de Carga Pesada por Carretera En los periodos terminados al 31 de diciembre las ventas se detallan así:

Descripción		2013	2013
Ventas de Bienes 0%	U.S. \$	23 210.00	133 824.65
Ventas de Servicios 12%		0.00	57 160.00
Otros Ingresos		0.00	-
<b>Total U.S. \$</b>		<u>23 210.00</u>	<u>190 984.65</u>

## 2.14 Costos y Gastos

En los años terminados el 31 de diciembre, los gastos de ventas fueron como sigue:

	2013	2014
Costos	22267.88	150728.91
Gastos	0.00	29669.01

## 2.15 Impuestos las Ganancias

De acuerdo con la Ley del Impuesto sobre la Renta la Compañía presenta su declaración del impuesto por el período de doce meses que termina el 31 de diciembre de cada año.

El impuesto sobre la renta se determina de la siguiente manera:

(-) Otras Excenciones	-	-
(=) Utilidad Gravable	-	8 998.72
Tasa de Impuesto	-	-
Impuesto a la Renta Causado (1)	-	1 979.72
Anticipo Determinado	-	-
Impuestos Diferidos del año	-	-
Impuesto a las Ganancias	<u>-</u>	<u>1 979.72</u>

(1) Al 31 de diciembre de 2013 y 2014, la determinación del saldo del impuesto a la renta por recuperar fue la siguiente:

<b>Concepto</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>
Impuesto a la Renta Causado	U.S. \$ 207.27	1 979.72
(-) Anticipo pagado del ejercicio fiscal corriente	-	-
(-) Retenciones en la Fuente	232.10	1 896.85
(-) Crédito Tributario años anteriores	-	-
<b>Impuesto a la Renta por Pagar</b>	<u>439.37</u>	<u>82.87</u>

## **Nota Contingencias**

### **Revisión de autoridades tributarias**

Las declaraciones del impuesto sobre la renta y del impuesto sobre las ventas de los años 2013 y 2014 están abiertas a revisión por parte de las autoridades fiscales, por lo que existe una posible contingencia por la interpretación que las autoridades fiscales pudieran hacer diferentes a como la Compañía ha aplicado las leyes impositivas. La administración considera que ha interpretado y aplicado correctamente las regulaciones sobre impuestos durante esos años.

### **Aportes a la Seguridad Social**

Los pagos por aportes a la Seguro Social y entidades relacionadas están sujetos a revisión por parte de esas entidades estatales.

### **Juicios en contra de la entidad según criterio del asesor legal**

A la fecha no se encuentra situaciones contingentes de juicios en contra de la entidad según el criterio legal del asesor legal.