

TRANSEVANRUZ CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresadas en US Dólares)

NOTA 1. CONSTITUCION Y OBJETIVO

TRANSEVANRUZ CIA. LTDA., es una entidad de Derecho Jurídico constituida en Ecuador el 15 de Julio de 2010. Su principal actividad es la prestar el servicio público de transporte de carga pesada y encomendas, trailers, combustibles, autotanques al vacío para lo cual podrá contratar con entidades de derecho público o de derecho privado, con finalidad social o pública o con entidades o personas privadas todo lo necesario para el cumplimiento de su finalidad social.

NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRACTICAS CONTABLES

a) Bases de presentación de los Estados Financieros

Los estados financieros adjuntos son preparados de acuerdo con Las Normas Internacionales de Información Financieras, aceptados en el Ecuador, los cuales requieren que la gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas partidas incluidas en los estados financieros y efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aún cuando pueda llegar a diferir en su efecto final, la gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias.

b) Efectivo

Representa el efectivo disponible y el saldo en bancos, lo cual es considerado por la Compañía para propósitos del estado de flujos de efectivo.

c) Inventarios

Los inventarios están registrados al costo de adquisición, el mismo que no excede al valor de mercado y su liquidación de importación respectiva.

El costo de ventas se determinó sobre la base de inventarios de mercaderías vendidas y el conteo físico valorado de inventarios.

d) Gastos Pagados por Anticipado y Otras Cuentas por Cobrar

Se presenta a su costo de adquisición, corresponden a anticipos a proveedores, anticipos a empleados, impuestos y otros anticipos.

e) Propiedad, Planta y Equipo

La propiedad, planta y equipo están registradas al costo de adquisición, las mejoras y renovaciones importantes se capitalizan, mientras que los reemplazos menores, reparaciones y mantenimiento que no mejoran al activo, ni alargan su vida útil, se cargan al gasto.

El gasto de depreciación de propiedad, planta y equipo se calcula mediante el método de línea recta, en base a la vida útil estimada del activo, de acuerdo a los siguientes porcentajes:

Vida Útil

Tasa

TRANSEVANRUZ CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresadas en US Dólares)

Equipos de Computación	3 años	33%
Equipos de Oficina	10 años	10%
Muebles y Enseres	10 años	10%
Vehículos	5 años	20%
Maquinarias	10 años	10%
Herramientas	10 años	10%

NOTA 3. EFECTIVO

**Diciembre 31,
2014**

El resumen de Efectivo, es como sigue:

Caja	60.00
Banco de Guayaquil 9436421	424.15
Banco Internacional 390607953	252.52
Banco Bolivariano 5005062022	4,647.79
Banco produbanco	170.00

Total

5,554.46

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

**Diciembre 31,
2014**

El resumen de Cuentas por Cobrar Comerciales, es como sigue:

Clientes	145,254.20
----------	------------

Subtotal

145,254.20

(-) Provisión Cuentas Incobrables

-1,452.54

Total

143,801.66

NOTA 5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

**Diciembre 31,
2014**

El resumen de Otras Cuentas por Cobrar es como sigue:

Préstamos a Empleados	600.00
Anticipo proveedores	20,000.00

Total

20,600.00

NOTA 6. IMPUESTOS ANTICIPADOS

**Diciembre 31,
2014**

El resumen de Impuestos Anticipados, es como sigue:

Impuesto a la Renta Años Anteriores	13,655.15
Impuesto retenido en ventas (i)	10,352.54
Iva retenido en ventas	53.76

Total

24,061.45

NOTA 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

**Diciembre 31,
2014**

TRANSEVANRUZ CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresadas en US Dólares)

El resumen de Propiedad, Planta y Equipo es como sigue:

ACTIVO:	
Equipos de Oficina	2,001.04
Equipos de Computación	2,364.75
Vehículos	417,296.43
Total	<u>421,662.22</u>
DEPRECIACION ACUMULADA:	
Dep Acum Equipos de oficina	-400.21
Dep Acum Equipo Computacion	-780.37
Dep Acum Vehiculos	-244,261.31
Total	<u>-245,441.89</u>
Total Propiedad, Planta y Equipo	<u>176,220.33</u>

El movimiento de la Propiedad, Planta y Equipo es el siguiente:

	<u>Diciembre 31,</u>
	<u>2014</u>
Costo	
Saldo Inicial	344,896.38
Adiciones	76,765.84
Retiros	
Saldo Final	<u>421,662.22</u>
Depreciación	
Saldo Inicial	-124,457.84
Gasto Depreciación	-120,984.05
Retiros	
Saldo Final	<u>-245,441.89</u>

NOTA 8. PROVEEDORES

El resumen de Proveedores, es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>
	<u>2014</u>
Proveedores	80,438.59
Total	<u>80,438.59</u>

NOTA 9. OBLIGACIONES FISCALES

	<u>Diciembre 31,</u>
	<u>2014</u>
303 Honorarios	179.16
307 predomina mano de obra	130.44
310 transporte y fletes	656.35
312 transferencia de bienes	705.03
322 Seguros	14.66
340 Otras retenciones 1%	159.33
341 Otras retenciones 2%	47.40
725 100% Honor prof/ Liq.comp./Arriendos	335.00
721 30% Compras Bienes	90.00
723 70% servicios	506.03
Iva en ventas	152.01
Renta 2014	(i) 11,001.13

TRANSEVANRUZ CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresadas en US Dólares)

Total	13,976.54
--------------	------------------

NOTA 10. GASTOS ACUMULADOS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	Diciembre 31, 2014
---	---------------------------

El resumen de Gastos Acumulados y Otras Cuentas por Pagar, es como sigue:

Sueldos por pagar	11,279.68
less por pagar	3,002.71
Fondos de reserva x pagar	422.10
Decimo tercero por pagar	948.44
Decimo cuarto por pagar	2,625.36
Vacaciones por pagar	5,742.91
Multas	223.60
Utilidad de Trabajadores (i)	4,192.79

Total	28,437.59
--------------	------------------

NOTA 11. PRESTAMOS BANCARIOS LP	Diciembre 31, 2014
--	---------------------------

El resumen de Préstamos Bancarios LP , es como sigue:

Banco de Fomento	17,640.00
Finantrade	25,137.42
Banco de Guayaquil	2,765.19
Banco Capital	10,622.60
Banco Produbanco	37,208.02
Banco Austro	42,000.00

Total	135,373.23
--------------	-------------------

NOTA 12. PATRIMONIO

El capital Social se conforma de 400 participaciones a 1 usd como valor nominal unitario.

NOTA 13. RESERVA LEGAL

Representa el valor calculado en periodos anteriores

NOTA 14. GASTOS DE VENTAS	Diciembre 31, 2014
----------------------------------	---------------------------

El resumen de Gastos de Ventas, es como sigue:

Sueldos y Salarios	121,821.21
Aportes less	17,307.43
Fondos de reserva	10,106.77
Horas Extras	16,549.73
Décimo Tercer Sueldo	11,870.51
Décimo Cuarto Sueldo	5,972.40
Mantenimiento de Equipos	7,114.89
Vacaciones	5,935.39
Adecuaciones	10,280.00
Servicio de Transporte	210,061.00
Peajes	6,994.38
Llantas	32,234.17
Mantenimiento de Vehículo	18,259.37
Lubricantes	9,318.28
Repuestos	55,387.88
Embalajes y paletts	2,995.57

TRANSEVANRUZ CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresadas en US Dólares)

Servicios ocasionales	982.14
Hospedajes	507.29
Permisos Legales	308.30
Alquiler Montacarga	426.25
Soat	142.16
Permisos	346.14
Revision Vehicular	174.60
Matriculacion Vehicular	25,660.83
Estibaje	56.00
Total	570,812.69

NOTA 15. GASTOS DE ADMINISTRACION

**Diciembre 31,
2014**

El resumen de Gastos de Administración, es como sigue:

Arriendos Oficina	6,800.00
Suministros de Oficina	3,316.96
Suministros de Limpieza	649.41
Suministros de Cafetería	155.67
Depreciación	98,839.87
Uniformes	4,073.90
Seguros	22,622.03
Publicidad	1,481.00
Agua, Luz y Teléfonos	7,075.03
Internet	26.44
Combustible	56,490.47
Alimentación	2,830.94
Viáticos	19,490.01
Pasajes Aereos	212.11
Impuestos y Contribuciones	8,292.70
Honorarios Profesionales	4,012.28
Courier	78.84
Copias	69.38
Pasajes	513.73
Capacitación	756.00
Otros Servicios	181.00
Estacionamiento	233.11
Vacunas	313.94
Gastos medicos	1,189.04
Iva al Gasto	34,429.16
Comisiones	6,000.00
Asesoría Técnica	5,325.00
Gastos Ambientales	10,725.00
Agasajos	230.45
Gasto Cuentas Incobrables	1,452.54
Reembolso de gastos	31.25
Gastos No Deducibles	420.45
Asesoría Legal	2,437.08
	300,754.79

NOTA 16. GASTOS FINANCIEROS

**Diciembre 31,
2014**

El resumen de Gastos Financieros, es como sigue:

Gastos y Comisiones Bancarias	3,993.00
Intereses	20,701.47

TRANSEVANRUZ CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresadas en US Dólares)

Total		24,694.47
NOTA 17. OTROS INGRESOS / OTROS GASTOS		Diciembre 31, 2014
El resumen de Otros Ingresos / Otros Gastos, es como sigue:		
Reembolso de gastos	ING	946.76
Intereses Ganados	ING	6.48
Multas	GST	1,721.00
Total		767.76
NOTA 18. PROVISIONES FINALES		
Las Provisiones Finales constituyen el 15% Participación Trabajadores y el 22% Impuesto a la Renta		
		Diciembre 31, 2014
Conciliación para el 15% Participación Trabajadores:		
Utilidad del Ejercicio		27,951.90
15% Participación Trabajadores	(NOTA 9)	4,192.78
Conciliación para el 22% Impuesto a la Renta		
Utilidad del Ejercicio		27,951.90
(-) 15% Participación Trabajadores		4,192.78
(-) Deducción por incremento neto de trabajadores		
(+) Gastos no Deducibles		26,246.00
Base Imponible		50,005.11
Impuesto a la Renta Causado	(NOTA 10)	11,001.13
(-) Retenciones en la Fuente	(NOTA 6)	10,352.54
(-) credito tributario años anteriores	(NOTA 6)	13,655.15
Impuesto a la Renta a Favor		13,006.56
Determinación del Anticipo Impuesto a la Renta		
Calculo según Formula del Impuesto Renta Causado		4,944.04
Calculo según Formula del Impuesto Anticipado		
0.2% Patrimonio		224.02
0.2% Total costos y gastos		1,795.97
0.4% Total activo		1,072.18
0.4% Ingresos		1,851.87
Anticipo Impuesto a la Renta		4,944.04
(-) Retenciones en la Fuente		10,352.54
Anticipo al Impuesto a la Renta a Favor		5,408.50
Primer Abono	Julio del 2015	
Segundo Abono	Septiembre del 2015	
Tercer Abono	Abril del 2016	4,944.04

TRANSEVANRUZ CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresadas en US Dólares)

Utilidad del Ejercicio 2014	27,951.90
(-) 15% Participación Trabajadores	4,192.78
(-) 22% Impuesto a la Renta	11,001.13
Utilidad a disposición de accionistas después de Participación, Impuestos y Reservas	<u>12,757.99</u>