

TRANSTONKA INTERNACIONAL S.A.

Ambato, 28 de Enero del 2014

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1. Información general

La compañía fue constituida el 11 de Noviembre del 2010, bajo la razón social TRANSTONKA INTERNACIONAL S.A. Mediante escritura pública del 21 de diciembre del 2010.

La Compañía tiene por la finalidad dedicarse transporte regular o no regular de carga pesada por carretera.

Iniciar con este proyecto ha llevado a competir con empresas internacionales que ya tiene años en el mercado pero nuestro afán de crecimiento es lo que nos permite ir abriendo mercado, donde se han dando oportunidades importantes.

El domicilio principal de la compañía está en la ciudad de Quito, en la Av. América

Los Estados financieros fueron aprobados por el directorio

NOTA 2. Bases de elaboración y políticas contables

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Los Estados Financieros se encuentran en Miles de Dólares que es la moneda de curso legal en el Ecuador y moneda funcional de presentación de la compañía.

NOTA 3: RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Esas políticas han sido aplicadas uniformemente en todos los años presentados, a menos que se indique lo contrario.

TRANSTONKA INTERNACIONAL S.A.

Estado de Situación Financiera

01 De Enero al 31 de Diciembre del 2013

Fecha 25/03/2014

Mes: 3

		2013	2012
	NOTAS		
1	ACTIVOS		
11	ACTIVOS CORRIENTES		
110101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE CAJA	5.1 5.722,14	28.003,74
110301	CUENTA CLIENTES	3.2 37.602,57	12.614,25
110302	PROVISION CTAS INCOBRABLES	-330,09	-
110306	CREDITO FISCAL IMP.A LA RENTA	3.3 4.716,65	3.929,99
	TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	47.711,27	44.547,98
12	ACTIVOS NO CORRIENTES		
120101	Propiedad, Planta y Equipo	3.5 500.713,18	119.204,10
1202	DEPRECIACION ACUMULADA DE ACTIVOS	-21.654,38	-5.369,16
	TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	479.058,80	113.834,94
	TOTAL ACTIVOS	526.770,07	158.382,92
2	PASIVOS		
21	PASIVOS CORRIENTE		
210201	BANCOS LOCALES	3.7 17.660,97	1.533,09
210301	PROVEEDORES LOCALES	39.474,34	41.449,30
210502	OTRAS CUENTAS POR PAGAR-COMERCIAL	64.809,47	4.311,63
210501	IMPUESTOS Y RETENCIONES POR PAGAR	165,63	526,50
210702	OBLIGACIONES CON EL IESS	764,13	961,81
	15% TRABAJADORES	3.9 12.197,46	3.578,70
	22 % IMPUESTO A LA RENTA	3.8 15.206,16	4.664,24
	TOTAL PASIVOS CORRIENTE	150.278,16	57.025,27
22	PASIVOS A LARGO PLAZO		
220101	BANCOS LOCALES	3.11 72.621,49	-
220301	ACCIONISTAS POR PAGAR	3.12 167.349,00	88.749,00
	TOTAL PASIVOS A LARGO PLAZO	239.970,49	88.749,00
	TOTAL PASIVOS	390.248,65	145.774,27
3	PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		
31	CAPITAL		
3101	CAPITAL SUSCRITO		
310101	CAPITAL SOCIAL	4.1 800,00	800,00
	Aporte para Futuras Capitalizaciones	4.2 70.000,00	-
3401	UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS	11.808,66	-3.806,42
	TOTAL RESULTADOS EJERCICIO ACTUAL	53.912,76	15.615,07
	TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	136.521,42	12.608,50
	TOTAL PASIVO + CAPITAL	526.770,07	158.382,92

Estados Financieros individuales

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se puedan transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior tres meses. Dichas cuentas no están sujetas a un riesgo significativo de cambios a su valor.

3.1) Efectivo y equivalente de efectivo

Incluye aquellos El efectivo y equivalentes de efectivo comprenden el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos.

3.2) Cuentas por cobrar comerciales

Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen inicialmente a su valor razonable es decir son montos adeudados por los clientes por los servicios brindados se clasifican como activos corrientes y se presentan a su valor nominal menos los cobros realizados.

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Se ha estimado un porcentaje de 1% como provisión para cuentas incobrables ya que luego de la revisión no existe inconvenientes con los clientes.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor

3.3.- Crédito Tributario Impuesto a la Renta

Nuestros clientes son empresas grandes que según el Régimen Tributario del Ecuador tienen la obligación de retenernos estos valores se devengarán cada año con la declaración del impuesto a la renta.

Durante el año 2013 nuestros clientes nos retuvieron 4716.65 dólares los cuales deben ser devengados de ser el caso con el pago del impuesto a la renta.

3.4. Anticipo Impuesto a la Renta

Es importante aclarar que la empresa no procedió a calcular el anticipo de Impuesto a la renta para el año 2014 ya que según el art. 41 de la Ley de Régimen Tributario Interno expresa

Las sociedades recién constituidas, las personas naturales obligadas a llevar contabilidad y las sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad que iniciaren actividades, estarán sujetas al pago de este anticipo después del segundo año de operación efectiva, entendiéndose por tal la iniciación de su proceso productivo y comercial. En caso de que el proceso productivo así lo requiera, este plazo podrá ser ampliado, previa autorización del Director General del Servicio de Rentas internas, de conformidad a lo antes establecido.

Las sociedades recién constituidas, las inversiones nuevas reconocidas de acuerdo al Código de la Producción, las personas naturales obligadas a llevar contabilidad y las sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad, que iniciaren actividades, estarán sujetas al pago de este anticipo después del quinto año de operación efectiva, entendiéndose por tal la iniciación de su proceso productivo y comercial. En caso de que el proceso productivo así lo requiera, este plazo podrá ser ampliado, previa autorización de la Secretaría Técnica del Consejo Sectorial de la Producción y el Servicio de Rentas Internas.

Para el caso de la empresa se acoge al segundo párrafo, para lo cual se envió el respectivo anexo de justificación.

a) Impuestos Diferidos

Se reconocerán los activos por impuestos diferidos (a favor) y los pasivos por impuestos diferidos (a Pagar) que surjan de las diferencias temporarias. Estas surgen cuando existen una diferencia entre lo contabilizado y lo tributario. Para este caso el SRI no acepta la aplicación de los impuestos diferidos en el Ecuador, por esta razón publicó la NAC-DGECCGC12-00009 en el registro oficial No. 178 del miércoles 6 de junio del 2012, en cuya en parte pertinente expresa: Con base en las disposiciones constitucionales y legales anteriormente citadas, Esta administración

tributaria recuerda a los sujetos pasivos de impuestos administrados por el servicio de rentas internas, lo siguiente:

1. De conformidad con lo dispuesto en el Art.10 de la Ley de Régimen Tributario Interno, en concordancia con las disposiciones del reglamento para su aplicación, la deducción de Gastos efectuados con el propósito de obtener, mantener y mejorar los ingresos de fuente ecuatoriana gravados con impuestos a la renta, y no exentos, deberán ser considerados por los sujetos pasivos, por cada ejercicio fiscal, en atención anual a la naturaleza del tributo.
2. La aplicación de la deducibilidad de costos y gastos para efectos de la determinación de la base imponible sujeta al impuesto a la renta, se rige por las disposiciones de la ley de Régimen Tributario Interno y su reglamento de aplicación, y en ninguno de estos cuerpos normativos se encuentra prevista la aplicación de una figura de "reverso de gastos no deducibles" para dichos efectos.
3. En consecuencia, aquellos gastos que fueron considerados por los sujetos pasivos como deducibles por efectos de la declaración del impuesto a la renta en un determinado ejercicio fiscal no podrá ser considerados como deducibles en ejercicios fiscales futuros por cuanto dicha circunstancia no está prevista en la normativa tributaria vigente, y el ejercicio impositivo de este tributo es anual. Comprendido desde el primero de enero al 31 de diciembre del cada año.

En el punto 35-10 de NIIF para las Pymes, textualmente dice " (h) Impuestos Diferidos. NO se requiere que una entidad que adopta por primera vez la NIIF reconozca, en la fecha de transición a la NIIF para las Pymes, activos por impuestos diferidos ni pasivos por impuestos diferidos relacionados con diferencias entre la base fiscal y el importe en libros de cualesquiera activos o pasivos cuyo reconocimiento por impuestos diferidos con lleve un costo o esfuerzo desproporcionado. Este punto fue tomado textualmente para la aplicación en el año de transición.

3.5 INVENTARIOS

Nuestra empresa es una empresa de servicios en la cual no aplica las NIIF para inventarios.

3.6) Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

Los costos de propiedad, Planta y Equipo, comprende su precio de adquisición mas todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento, según lo previsto por la administración .

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

Vehículos se estima una vida útil de 10 años

Muebles y Enseres 10 años

La vida útil estimada, el valor residual y el método de depreciación son revisados al final de cada año

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de Depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Los gastos de mantenimiento y reparación se imputan a los resultados del Periodo en que se producen:

A continuación se presenta las principales partidas de propiedad planta y equipo (ANEXO 1)

Los Terreno y edificios que en lo posterior pueda adquirir la empres y que no estén siendo utilizados en el proceso de comercialización , y más bien estén generando renta o plusvalía debe ser contabilizados como PROPIEDADES EN INVERSION las propiedades en inversión no se deprecian.

La compañía no considera valor residual de algunos de los activos fijos, para la determinación el cálculo de la depreciación, en virtud que al ser activos que se usan continuamente al terminar su vida útil no tendrían valor en el mercado.

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de activo del rubro propiedad, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y es reconocida en los resultados del año.

3.7 Proveedores, Cuentas por Pagar, otras cuentas por pagar

Representan pasivo financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable.

Las obligaciones financieras se clasifican como corrientes a menos que la compañía tenga derecho incondicional de diferir los pagos de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

3.8 Impuesto a la Renta por Pagar

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

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades grabables.

3.9 Participación de los trabajadores en las utilidades

El 15% de la utilidad anual que la empresa debe reconocer por concepto de participaciones laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devengan, con base en la sumas por pagar exigibles. Durante el año 2013 TRANSTONKA INTERNACIONAL S.A. genero un monto de 12197.46 el mismo que debe ser cancelado el mes de ABRIL del 2013

3.11 Pasivo a largo plazo

Los accionistas consideraron comprar un tractor camión marca Kenwork con un crédito con el Banco Produbanco a 4 años plazo. Por lo tanto los costos por los préstamos se reconocen en el resultado del periodo en que incurre.

3.12 Accionistas por Pagar

Durante el año 2013 la cuenta de accionistas por pagar tuvo los siguientes movimientos.

220301	ACCIONISTAS	12269.00
22030101	Accionista por Pagar Vinicio Vallejo	9.269.00
22030102	Accionista por Pagar Oswaldo Vallejo	60.811.00
22030103	Accionista por pagar Byron Vallejo	85.000.00

3.11 Reconocimiento de ingresos



Los ingresos comprenden el valor de la venta por servicios transporte menos rebajas y descuentos y se reconocen cuando los servicios han sido entregados al clientes, y posterior se realizará la cobranza de las cuentas por cobrar correspondientes

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la prestación de servicios se reconocen cuando se entregan el servicio y ha cambiado su propiedad.

NOTA 4 CAPITAL SOCIAL

4.1 Capital Pagado

El capital autorizado, suscrito y pagado de la Compañía al 31 de Diciembre del 2011 es de 800,00 Dólares americanos de un dólar cada una.

4.2 Aporte para futuras capitalizaciones

Durante el año 2013 la Cuenta Aportes para futuras Capitalizaciones por pagar tuvo los siguientes movimientos.

Estos saldos se mantendrán mientras la junta de accionistas así lo decida

TRANSTONKA INTERNACIONAL S.A.						
Auxiliar de Cuenta						
Desde: 31010102-Aporte para Futuras Capitalizaciones Hasta: 31010102-Aporte para Futuras Capitalizaciones						
Desde: Enero Hasta: Enero						
Fecha 26/03/2014						
Mes: 3						
Sistema Avanzado de Distribución SAVAD						
SUCURSAL	CUENTA	NOMBRE	FECHA	CREDITO	SALDO	GLOSA
	31010102	OSWALDO VALLEJO	30/10/2013	15.500,00	70.000,00	C.E 062 COMP.CAMION MERCEDES BENZ PLACAS AASB371 AÑO 1992 COLOR BLANCO

NOTA 5. EVENTOS SUBSECUENTES

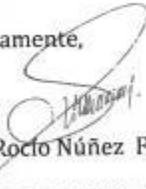
Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de emisión de estos estados financieros (24 de enero del 2013) no se produjeron eventos que, en la opinión de la

administración de la compañía, pudiera tener efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

Nota 6. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta general de Socios celebrada el sábado, 14 de abril del 2014.

Atentamente,



Dra. Rocio Núñez Fiallos

DEPARTAMENTO FINANCIERO

TRANSTONKA INTERNACIONAL S.A.