

TRANSTONKA INTERNACIONAL S.A

Ambato, 21 de Abril 2015

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 finalidad dedicarse al transporte regular o no regular de carga pesada por carretera.

Iniciar con este proyecto ha llevado a competir con empresas internacionales que ya tienen años en el mercado, donde se han dado oportunidades importantes.

El domicilio inicial de la compañía estaba ubicado en Quito, en la Av. América, pero actualmente se encuentra en la provincia de Tungurahua, cantón Ambato en la Av. Rodrigo Pachano 12-62 y Guayabas.

Los estados financieros fueron aprobados por el directorio.

NOTA 2. Base 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 políticas contables

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



CUENTA	NOMBRE	NOTAS	2.014	2.013
1	ACTIVOS			
11	ACTIVOS CORRIENTES			
110101	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE CAJA	3.1	154,50	5.722,14
110301	CUENTA CLIENTES	3.2	95.316,38	37.602,57
110302	PROVISION CTAS INCOBRABLES		-1.211,62	-330,09
110306	CREDITO FISCAL IMP.A LA RENTA	3.3	5.956,59	4.716,65
	TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		100.215,85	47.711,27
12	ACTIVOS NO CORRIENTES			
120101	Propiedad, Planta y Equipo	3.6	608.213,18	500.713,18
	DEPRECIACION ACUMULADA DE ACTIVOS			
120201	FIJOS		-54.540,69	-21.654,38
	TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		553.672,49	479.058,80
14	OTROS ACTIVOS			
1401	GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	3.7	17.748,09	-
	TOTAL OTROS ACTIVOS		17.748,09	-
TOTAL ACTIVOS			671.636,43	526.770,07
2	PASIVOS			
21	PASIVOS CORRIENTE			
210201	BANCOS LOCALES	3.8	2.365,28	17.660,97
210301	PROVEEDORES LOCALES		102.719,19	39.474,34
210302	OTRAS CUENTAS POR PAGAR-COMERCIAL		44.539,26	64.809,47
210501	IMPUESTOS Y RETENCIONES POR PAGAR		257,18	165,63
210702	OBLIGACIONES CON EL IESS		1.040,45	764,13
	15% TRABAJADORES	3.9	8.077,41	12.197,46
	22% IMPUESTO A LA RENTA	3.10	10.069,83	15.206,16
	TOTAL PASIVOS CORRIENTE		169.068,60	150.278,16
22	PASIVOS A LARGO PLAZO			
220101	BANCOS LOCALES	3.11	73.059,63	72.621,49
220301	ACCIONISTAS POR PAGAR	3.12	169.404,64	167.349,00
	TOTAL PASIVOS A LARGO PLAZO		242.464,27	239.970,49
	TOTAL PASIVOS		411.532,87	390.248,65
3	PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
31	CAPITAL			
3101	CAPITAL SUSCRITO			
31010101	CAPITAL SOCIAL	4.1	800,00	800,00
	APORTE PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	4.2	157.880,00	70.000,00
3401	UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS		65.721,42	11.808,66
340102	RESULTADOS EJERCICIO ACTUAL		35.702,14	53.912,76
	TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		260.103,56	136.521,42
TOTAL PASIVO + CAPITAL			671.636,43	526.770,07



Estados Financieros Individuales

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

3.1) Efectivo y equivalente de efectivo

El Efectivo y equivalente de efectivo comprende 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 es decir son montos adeudados por los clientes debido a los servicios brindados, es así que se clasifican en 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 las revisiones existen 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

Gran parte de nuestros clientes son personas naturales y jurídicas que según el Régimen Tributario del Ecuador son contribuyentes que tiene la obligación de retenernos estos valores, los mismos que se devengarán cada año con la declaración del Impuesto a la Renta.

Durante el año 2014 nuestros clientes nos retuvieron: 4,786.81 dólares los cuales deberán ser devengados de ser el caso en el pago del Impuesto a la Renta.

3.4) Anticipo Impuesto a la Renta

De conformidad con el Art. 76 del Reglamento para Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno se procedió a calcular el anticipo del impuesto a la Renta, tomando en consideración que la empresa es una persona jurídica.

3.5) Inventarios

TRANSTONKA INTERNACIONAL S.A. es una empresa de servicios en la cual no aplica las NIIF para inventarios.

3.6) Propiedad, 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 acumulado.



Los costos de Propiedad, Planta y Equipo comprenden su precio de adquisición más 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 lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utiliza 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 este 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.

Los terrenos y edificios que en lo posterior pueda adquirir la empresa y que no esté siendo utilizados en el proceso de comercialización, y más bien estén generando renta o plusvalía deben 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 del cálculo de la depreciación, en virtud que al ser activos que se usan continuamente al terminar su vida útil no tendría 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) Otros Activos

Los activos diferidos, a pesar de estar clasificados como un activo, no son otra cosa que unos gastos ya pagados pero aún no utilizados, cuyo objetivo es no afectar la información financiera de la empresa en los periodos en los que aún no se han utilizado esos gastos.

Por diferentes circunstancias, la empresa decide comprar o pagar algunos gastos que no utilizará de forma inmediata, sino que los irá utilizando, o consumiendo con el transcurso del tiempo, y mientras esto sucede, permanecen en calidad de activos.

Este es el caso de la cuenta Seguros Pagados por Anticipado que en este caso la empresa contrato con la finalidad de mantener asegurados los bienes de la compañía.



3.8) Proveedores, Cuentas por Pagar, Otras Cuentas por Pagar

Representan pasivos 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.

3.9) 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 carga a los resultados del año en que se devenga, adicionalmente se hace constar el valor del impuesto a pagar.

De conformidad con la normativa tributaria vigente la tasa de impuesto a la renta es del 22% de las utilidades gravables.

3.10) Participación de los Trabajadores en las utilidades

El 15% de la utilidad anual de las empresas se debe reconocer por concepto de participación laboral en las utilidades, este rubro es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga.

En el año 2014 la compañía **TRANSTONKA INTERNACIONAL S.A.**, genero un valor de: 8,077.41 por concepto de Participación de Trabajadores, rubro que debe ser cancelado de conformidad a lo que establece la ley en los plazos establecidos.

3.11) Pasivos Largo Plazo

En el año 2013 los accionistas consideraron comprar un Tracto Camión marca Kenworth con un crédito concedido por el Banco Produbanco a 4 años plazo. Por lo tanto los costos por el préstamo efectuado se reconocen el resultado del ejercicio.

3.12) Accionistas por Pagar

En el transcurso del año 2014 la cuenta Accionistas por pagar posee los siguientes saldos:

Código	Descripción	Saldo
220301	ACCIONISTAS POR PAGAR	
22030101	Accionista por Pagar Vinicio Vallejo	18.538,00
22030102	Accionista por Pagar Oswaldo Vallejo	65.866,64
22030103	Accionista por Pagar Byron Vallejo	85.000,00

3.13) Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos provienen de los valores de venta correspondientes a los servicios de transporte que presta la compañía menos las rebajas y descuentos, valores que se reconocen cuando los servicios han sido entregados o prestados a los clientes, rubros que posteriormente serán cobrados.

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

En el transcurso del año 2014 la cuenta aporte para Futuras Capitalizaciones demostró el siguiente comportamiento:

TRANSTONKA INTERNACIONAL S.A.
MAYOR GENERAL DETALLADO
Desde: 31010102-Aporte para Futuras Capitalizaciones Oswaldo Vallejo Hasta:
Desde: Enero Hasta: Diciembre

Modulo : Contabilidad y Bancos
Año : 2014
Fecha : 28/04/2015
Hora : 16:08:20
Reporte : infauxcve
Página : 1

Secuen.	Tipo	Número	Fecha	Glosa	Debito	Crédito	Saldo
31010102				APORTE PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES O SWALDO			Saldo Anterior → 70,000.00
3630	11	200	29/05/2014	C.E.1155 DEPOSITO # 305408 APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES -		12,400.00	82,400.00
3631	11	201	30/05/2014	C.E.1156 DEPOSITO # 281765 APORTE FUTURA CAPITALIZA - APORTE		14,560.00	96,960.00
4818	11	203	22/09/2014	C.E. SEPT 4 APORTE ACCIONISTA SR OSWALDO VALLEJO - APORTE		1,500.00	98,460.00
4819	11	204	22/09/2014	C.E. SEPT 5 APORTE ACCIONISTA SR OSWALDO VALLEJO - APORTE		7,600.00	106,060.00
4820	11	205	23/09/2014	C.E. SEPT 6 APORTE ACCIONISTA SR OSWALDO VALLEJO - APORTE		15,000.00	121,060.00
4821	11	206	25/09/2014	C.E SEPT 7 APORTE ACCIONISTAS SR OSWALDO VALLEJO - APORTE		2,400.00	123,460.00
4822	11	207	25/09/2014	C.E. SEPT 8 APORTE ACCIONISTAS SR OSWALDO VALLEJO - APORTE		4,000.00	127,460.00
4841	11	209	01/10/2014	C.E. OCT 1 APORTE ACCIONISTAS SR OSWALDO VALLEJO - APORTE		3,000.00	130,460.00
4843	11	211	03/10/2014	C.E. OCT 2 APORTE ACCIONISTAS SR OSWALDO VALLEJO - APORTE		8,000.00	138,460.00
4840	11	208	08/10/2014	C.E.1398 APORTE ACCIONISTAS SR OSWALDO VALLEJO - APORTE		17,000.00	155,460.00
4069	11	202	27/10/2014	C.E.1370 APORTE DE SOCIOS FUTURAS CAPITALIZACIONES -		2,420.00	157,880.00
TOTAL →						87,880.00	

Los saldos de la cuenta APORTE PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES se mantendrán hasta que así los accionistas lo decidan.

NOTA 5 EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre del 2014 y la fecha de emisión de los estados financieros (06 de Febrero del 2014) 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 haya revelado en los mismos.

NOTA 6 APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos Estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Socios celebrada el 20 de Abril del 2015.

Atentamente,

Ing. Ligia Robayo
DEPARTAMENTO CONTABLE
TRANSTONKA INTERNACIONAL S.A.



ANEXO 1:

1201	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	-
120101	Propiedad, Planta y Equipo	-
12010101	Muebles y Enseres	8.692,02
12010102	Equipos de Oficina	7.005,11
12010103	Equipos de Computacion	2.298,06
12010104	Vehiculos Pesados	579.101,43
12010107	EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	11.116,56

