

## TRANSTONKA INTERNACIONAL S.A

Ambato, 11 de Abril 2016

### 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	2015	2014
1	ACTIVOS			-
11	ACTIVOS CORRIENTES			-
1101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE CAJA	3.1	52,39	-
110102	BANCOS		129,92	154,50
110301	CUENTA CLIENTES	3.2	37.699,48	95.316,38
110302	PROVISION CTAS INCOBRABLES		-1.507,81	-1.211,62
110306	CREDITO FISCAL IMP.A LA RENTA	3.3	4.637,05	5.956,59
	TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		41.011,03	100.215,85
12	ACTIVOS NO CORRIENTES			-
1201	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO			-
120101	Propiedad, Planta y Equipo	3.5	523.213,18	608.213,18
120201	COSTO HISTORICO-DEPRECIACIONES		-80.687,75	-54.540,69
	TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		442.525,43	553.672,49
14	OTROS ACTIVOS			-
1401	GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO			-
140101	GASTOS POR ANTICIPADOS	3.7	14.790,68	17.748,09
	TOTAL OTROS ACTIVOS		14.790,68	17.748,09
	TOTAL ACTIVOS		498.327,14	671.636,43
2	PASIVOS			-
21	PASIVOS CORRIENTE			-
2102	OBLIGACIONES BANCARIAS			-
210201	BANCOS LOCALES		1.833,98	2.365,28
210301	PROVEEDORES LOCALES	3.8	105.504,33	102.719,19
210302	OTRAS CUENTAS POR PAGAR-COMERCIAL		24.846,68	44.539,26
210501	IMPUESTOS Y RETENCIONES POR PAGAR		240,40	257,18
210702	OBLIGACIONES CON EL IESS		1.653,60	1.040,45
	TOTAL PASIVOS CORRIENTE		134.078,99	150.921,36
22	PASIVOS A LARGO PLAZO			-
220101	BANCOS LOCALES	3.11	90.613,20	73.059,63
220301	ACCIONISTAS	3.12	175.095,92	169.404,64
	TOTAL PASIVOS A LARGO PLAZO		265.709,12	242.464,27
	TOTAL PASIVOS		399.788,11	393.385,63
3	PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			-
31	CAPITAL			-
310101	CAPITAL SOCIAL	4.1	800	800
	APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES			
	TOTAL CAPITAL	4.2	157.880,00	137.425,30
34	RESULTADOS			-
	RESULTADOS EJERCICIOS			
340101	ANTERIORES		101.423,54	65.721,42
340102	RESULTADOS EJERCICIO ACTUAL		-141.109,81	53.849,38
	TOTAL RESULTADOS		-39.686,27	119.570,80
	TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		98.539,03	278.250,80
	TOTAL PASIVO + CAPITAL		498.327,14	671.636,43

## **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) A. 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 2015 nuestros clientes nos retuvieron: 3,397.51 dólares los cuales deberán ser devengados de ser el caso en el pago del Impuesto a la Renta.

### **3.3) B. 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.

### **3.4) Inventarios**

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

### **3.5) 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 2015 la compañía **TRANSTONKA INTERNACIONAL S.A.**, genero una perdida contable por ende este beneficio no será susceptible de ser calculado.

### 3.11) Pasivos Largo Plazo

En el año 2015 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 2015 la cuenta Accionistas por pagar posee los siguientes saldos:

220301	ACCIONISTAS	-
22030101	Accionista por Pagar Vinicio Vallejo	18.538,00
22030102	Accionista por Pagar Oswaldo Vallejo	71.557,92
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 2015 la cuenta aporte para Futuras Capitalizaciones demostró el siguiente comportamiento:

Desde: 31010102-Aporte para Futuras Capitalizaciones Oswaldo Vallejo Hasta:  
Desde: Enero Hasta: Diciembre

Secuen.	Tipo	Número	Fecha	Glosa	Debito	Crédito	Saldo
31010102				APORTE PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES OSWALDO		Saldo Anterior →	157,880.0
4718	11	204	09/03/2015	COMPROBANTE ANULADO - APORTE ACCIONISTA SR OSWALDO			157,880.0
7260	28	1423	16/03/2015	C.E. MARZO RECILIACION CONTRATO VEHICULO TBA5109 -	85,000.00		72,880.0
4799	11	207	07/04/2015	C.E. 1728 APORTE SOCIOS SR OSWALDO VALLEJO - APORTE		3,500.00	76,380.0
4800	11	208	17/04/2015	C.E. 1729 APORTE SOCIOS SR OSWALDO VALLEJO - APORTE		2,500.00	78,880.0
4955	11	209	27/05/2015	C.E. 1778 APORTE ACCIONISTAS OSWALDO VALLEJO - APORTE		2,415.00	81,295.0
4967	11	211	08/06/2015	C.E. 1796 APORTE FUT CAPITALIZACION SR OSWALDO VALLEJO -		3,500.00	84,795.0
4968	11	212	11/06/2015	C.E. 1797 APERTURA DE CTABCO MACHALA FUT CAPITALIZACION -		1,000.00	85,795.0
5066	11	213	22/06/2015	C.E. 1849 APORTE ACCIONISTAS - APORTE ACCIONISTAS - N° chq 0		4,900.00	90,695.0
5076	11	214	08/07/2015	C.E. 1864 APORTE FUT CAPITALIZACION SR OSWALDO VALL -		13,803.08	104,498.0
5084	11	215	13/07/2015	C.E. 1872 APORTE ACCIONISTA SR OSWALDO VALLEJO - FUT		3,000.00	107,498.0
5085	11	216	13/07/2015	C.E. 1873 APORTE ACCIONISTA SR OSWALDO VALLEJO - FUT		10,227.22	117,725.3
5086	11	217	14/07/2015	C.E. 1874 APORTE ACCIONISTAS SR OSWALDO VALLEJO - FUT		5,000.00	122,725.3
5093	11	218	20/07/2015	C.E. 1881 APORTE FUT CAPITALIZACION SR OSWALDO VALLEJO -		1,400.00	124,125.3
5094	11	219	20/07/2015	COMPROBANTE ANULADO - FUT CAPITALIZACION - N° chq: 0			124,125.3
5125	11	221	24/07/2015	C.E. 1906 APORTE ACCIONISTAS SR OSWALDO VALLEJO - C.E. 1906		1,300.00	125,425.3
5188	11	222	05/08/2015	C.E. 1924 APORTE FUT CAPITALIZACION SR OSWALDO VALLO -		6,500.00	133,925.3
5560	11	223	15/08/2015	C.E. 1952 APORTE SOCIO SR OSWALDO VALLEJO - APORTE SOCIO		3,500.00	137,425.3
				TOTAL →	85,000.00	64,545.30	

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

En este año se dio el caso de una reciliacion del contrato del vehículo adquirido por inconformidad en el estado y en el precio del vehículo.

### NOTA 5 EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre del 2015 y la fecha de emisión de los estados financieros (06 de Febrero del 2015) 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 11 de Abril del 2015.

Atentamente,



Ing. Ligia Robayo

DEPARTAMENTO CONTABLE

TRANSTONKA INTERNACIONAL S.A.

**ANEXO 1:**

**TRANSACCIONES INTERNACIONALES S.A.**

<b>1201 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>			
<b>120101</b>	<b>Propiedad, Planta y Equipo</b>		
12010101	Muebles y Enseres	8,692.02	
12010102	Equipos de Oficina	7,005.11	
12010103	Equipos de Computación	2,298.06	
12010104	Vehículos Pesados	494,101.43	
12010107	EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	11,116.56	
	<b>TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>523,213.18</b>

**Nota 1. Información General**

La Compañía fue constituida el 11 de septiembre del 2014 bajo la forma social TRANSACCIONES INTERNACIONALES S.A. mediante escritura pública de la fecha del 2014.

La Compañía opera por actividad del sector de servicios bajo un régimen de libre comercio por servicios.

Desde que esta propiedad ha llegado a controlarse por los socios responsables que se han comprometido a mantenerla, donde se han hecho dos modificaciones importantes.

En desarrollo inicial de la actividad se han efectuado en el mes de febrero, por el cumplimiento de requisitos en la demanda de inscripción, donde han sido en el Registro Nacional TI-02 y Compañías.

Los estados financieros están aprobados por el directorio.

**Nota 2. Base de valoración y políticas contables.**

Los estados financieros se han elaborado en moneda que es la moneda funcional de Transacciones Internacionales S.A. y se preparan y miden en dólares (USD) de acuerdo a las normas contables emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Los estados financieros se preparan en miles de dólares que es la moneda de curso legal en la Compañía y se preparan de acuerdo a las políticas de presentación de la Compañía.

**Nota 3. Resumen de las principales políticas contables.**

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de estados financieros se detallan a continuación. Para políticas más detalladas, los usuarios de estos estados financieros se refieren a las notas que se detallan en el contrato.