

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO 2017:

NOTA 1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA

ANTECEDENTES

La Compañía TRANSTONKA INTERNACIONAL S.A., se constituye el 11 de noviembre del 2010, ante la Notaría Trigésima del Cantón Quito, Doctora Maricela Pozo, comparecen los señores OSWALDO FRANCISCO VALLEJO VINUEZA, casado con la señora Ana María Pazmiño Peña, el señor MANUEL VINICIO VALLEJO VINUEZA, casado con la señora Sandra Vásconez Arellano, y el señor MANUEL VINICIO VALLEJO VINUEZA, casado con la señora Gabriela Angulo Zúñiga, por todos sus propios derechos.

CAMBIO DE DOMICILIO Y REFORMA DE ESTATUTO

En la ciudad de Ambato, provincia de Tungurahua, el 7 de agosto del año dos mil catorce, ante el Doctor Carlos Hernán Cevallos, Notario Sexto de este cantón, acatando las resoluciones adoptados en la Junta Universal de Socios reunida el 2 de mayo del dos mil catorce, se cambia de domicilio principal la Compañía de Transporte de CARGA PESADA DENOMINADA TRANSTONKA INTERNACIONAL, del cantón Quito a la ciudad de Ambato, cantón Ambato provincia de Tungurahua.

El domicilio principal es en la ciudad de Ambato, provincia de Tungurahua en la Av. Rodrigo Pachano 12-62 y Guayabas

NOMBRE

La Compañía llevará el nombre de COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DENOMINADA "TRANSTONKA INTERNACIONAL S.A."

DURACIÓN

El plazo de duración de la Compañía es de cincuenta años contados a partir de la fecha de inscripción de la Compañía en el Registro Mercantil del domicilio principal, pero podrá disolverse en cualquier tiempo o prorrogar su plazo de duración, si así lo resolviere la Junta General Accionistas e la forma prevista en el Estatuto y la Ley.

DOMICILIO

El domicilio principal de la Compañía es el Distrito Metropolitano de Quito.

OBJETO SOCIAL

La Compañía se dedicara exclusivamente la Transporte comercial de Carga Pesada a nivel Nacional, sujetándose a las disposiciones de la Ley Orgánica de Transporte Terrestres, Transito y Seguridad Vial, sus Reglamentos y las disposiciones que emitan los Organismos competentes en esta materia.

CAPITAL

EL capital de la Compañía es de OCHOCIENTOS DOLARES DE LOS Estados Unidos de América, dividido en ochocientas acciones de un dólar de los Estados Unidos de América cada una.

AUMENTO DE CAPITAL SOCIAL Y REFORMA DE ESTATUTOS

En la ciudad de Ambato, provincia de Tungurahua el 14 de octubre del 2016, ante el Notario Sexto del Cantón Ambato, ante el Doctor Carlos Hernán Cevallos Ruiz se procede a realizar el cambio de domicilio de la Compañía TRANSTONKA INTERNACIONAL S.A., DEL SISTRITO METROPOLITANO DE QUITO, provincia de Pichincha al cantón AMBATO provincia de Tungurahua.

En cumplimiento a lo dispuesto por la Junta General Extraordinaria de socios con fecha 07 de septiembre del 2016 declara aumentado el capital de la Compañía en la cantidad de OCHENTA Y NUEVE MIL DOSCIENTOS DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA, misma que se realizara en la cuenta de aportes de futuras capitalizaciones con lo que el capital de la Compañía alcanza la suma de NOVENTA MIL DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA, con este aumento se emiten NOVENTA MIL acciones de un dólar cada una que serán pagadas en numerario.

NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES

En resumen, las prácticas contables más significativas, utilizadas por la Compañía, para la elaboración de los estados financieros; se basan en la acumulación y conforme a las Normas de Información Financiera como manda la Superintendencia de Compañías, en su Resolución N° 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008, publicada en el Registro Oficial N° 498 del 31 de diciembre de 2008.

a) Preparación de los estados financieros

Los Estados Financieros de la Compañía se prepararon en moneda y dólares americanos, aceptada a nivel nacional; y el control se hizo con base a precios históricos vigentes a las fechas en que incurrieron las transacciones, bajo el sistema de devengado.

b) Bienes e Instalaciones

Los servicios de transporte de carga disponen de anexos en sus registros contables de acuerdo como ocurren las transacciones.

c) Depreciación

Los activos sujetos a depreciación, se ha provisionado por el periodo 2017, según la tabla vigente y se aplica el método legal que está autorizado por el SRI.

Los porcentajes de depreciación aplicados son:

Muebles y Enseres	10% en	10 años
Maquinaria y Equipo	10% en	10 años
Equipo de Computación	33% en	3 años
Edificios	5% en	20 años
Vehículo	20% en	5 años

d) Ingresos Acumulados

La entidad registra ingresos por los servicios de transporte de carga pesada, lo cual se registra en forma acumulada.

e) Costos y Gastos

La Compañía genera costos y gastos por costos de los servicios de transporte de carga, gastos de personal, gastos de mantenimientos, depreciación de los activos fijos y otros gastos de operación.

f) Otros ingresos

Todos los demás ingresos son reconocidos y registrados cuando se efectúan las transacciones correspondientes, en forma específica corresponden a intereses generados por pólizas de inversiones colocadas en entidades del sistema financiero nacional.

g) Pagos al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS

Los aportes, préstamos y fondos de reserva del personal de empleados están siendo provisionados y cancelados oportunamente al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

h) Impuestos

La Entidad ha cumplido con todos los impuestos generados en el ejercicio fiscal, habiendo percibido, pagado y presentado razonablemente: el Impuesto a la Renta, el Impuesto al Valor Agregado (IVA), Retenciones en la Fuente RF, entre otros.

Administración de riesgo

Factores de riesgo financiero

Las actividades del giro del negocio que realiza la compañía a ciertos riesgos financieros, como: riesgos de mercado, riesgos de crédito y riesgo de liquidez.

La administración de los riesgos se enfoca principalmente en lo impredecible de los mercados financieros y la minimización de efectos adversos en el desempeño financiero de la empresa. El departamento financiero de la compañía identifica, evalúa y cubre los riesgos financieros.

Riesgo de mercado

Riesgo de tasa de interés sobre el valor razonable y los flujos del efectivo

El riesgo de la tasa de interés para la Compañía se genera por su endeudamiento a corto y largo plazo. Un endeudamiento a tasas variables expone a la compañía al riesgo de tasa de interés sobre sus flujos de efectivo. Un endeudamiento a tasa fijas expone a la compañía al riesgo de tasas de interés sobre el valor razonable de sus pasivos. La compañía mantiene el 100% de su endeudamiento en instrumentos financieros que devengan tasas fijas.

Riesgos de crédito

El riesgo de crédito se genera del efectivo y los equivalentes de efectivo, instrumentos financieros derivados y depósitos en bancos e instituciones financieras, como también de la exposición al crédito de los clientes, que incluyen saldos de cuentas por cobrar y a las transacciones relacionadas. En lo referente a bancos e instituciones financieras solo trabajan con entidades cuyas calificaciones de riesgo independientes determinen niveles de solvencia que garanticen estabilidad, dinámica y respaldo a las inversiones de la compañía.

Los servicios de carga pesada se prestan a clientes relacionados y no relacionados a nivel nacional e internacional.

Riesgo de liquidez

Los flujos del efectivo provenientes de las actividades comerciales son la principal fuente de ingresos de la Compañía. Para administrar la liquidez de corto plazo la compañía se direcciona en base a flujos de caja proyectados para un periodo de doce meses.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO.

Los saldos determinados al 31 de diciembre de 2017 y 2016, son los siguientes:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	AÑO 2017	AÑO 2016
CAJA	2.271,88	1.457,36
Caja General	1.541,71	1.457,36
Caja Chica	730,17	0,00
BANCOS	7.989,70	17.985,99
Banco del Guayaquil	310,63	1.901,08
Banco Produbanco	59,45	59,45
Banco Pichincha	1.955,07	15.513,85
Banco Machala	102,79	511,61
Banco Internacional	5.541,76	0,00
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	10.241,58	19.443,35

El activo disponible guardan conformidad con los saldos presentados en el estado de situación financiera, las conciliaciones bancarias se realizan adecuadamente de forma mensual.

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR

Los saldos comparativos establecidos al 31 de diciembre de 2017 y 2016, son los siguientes:

CUENTAS POR COBRAR	AÑO 2017	AÑO 2016
CUENTA CLIENTES	38.268,09	25.655,37
Cientes	32.778,60	18.075,12
Cheques Postfechados	-	1.672,98
Cuentas por Cobrar	5.489,49	5.489,49
Anticipo para viajes	-	217,78
Anticipo de Sueldos	-	200,00
PROVISION CTAS INCOBRABLES	-1.507,81	-1.507,81
Deterioro Ctas Incobrables	-1.507,81	-1.507,81
ANTICIPO VIATICOS	2.754,72	289,61
Anticipo Viáticos Sancen Freddy	-	47,52
Anticipo Viáticos Sánchez Manuel	-	45,23
Anticipo Viáticos Sánchez Luis	-	123,18
Anticipo Viáticos Gerencia	96,76	-
Anticipo Para Viajes Pablo Páez	658,41	-
Anticipos Eitel Pacheco	400,00	-
Anticipo Viajes Sánchez Carlos	305,06	73,68
Anticipo Alexander Guerrero	548,07	-
Anticipo Fabián Cabrera	67,61	-
Anticipo Viáticos Patricio Chugcho	123,59	-
Anticipo Viáticos Jorge Barahona	325,85	-
Anticipo Viáticos Edison Pazmiño	229,37	-
CREDITO FISCAL IMP.A LA RENTA	9.407,78	6.368,83
Anticipo impuesto a la renta	1.331,24	1.229,07
Crédito Tributario Rte. Fte.	6.334,29	5.139,76
Crédito Tributario Años Anteriores	1.742,25	-
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	48.922,78	30.806,00

Son de corto plazo que la Compañía tiene con clientes relacionados y no relacionados.

NOTA 5. INVENTARIOS

Los saldos comparativos establecidos al 31 de diciembre de 2017 y 2016, son los siguientes:

INVENTARIOS	AÑO 2017	AÑO 2016
INVENTARIO MERCADERIA		
Llantas	19.411,60	-
Lubricantes	3.624,14	-
TOTAL INVENTARIOS	23.035,74	-

El inventario de mercaderías de llantas, repuestos, lubricantes presentados anteriormente guardan conformidad con los saldos del estado de situación financiera y son conciliados al finalizar el año.

NOTA 6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los saldos comparativos establecidos al 31 de diciembre de 2017 y 2016, son los siguientes:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	AÑO 2017	AÑO 2016
Propiedad, Planta y Equipo		
Muebles y Enseres	8.692,02	8.692,02
Equipos de Oficina	7.005,11	7.005,11
Equipos de Computación	922,40	452,40
Vehículos Pesados	535.293,90	488.239,52
Tanqueros	162.381,84	89.714,29
Equipos y Herramientas	11.116,56	11.116,56
Vehículo Gerencia	76.098,97	76.098,97
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	801.510,80	681.318,87
DEPRECIACION ACUMULADA DE ACTIVOS		
COSTO HISTORICO-DEPRECIACIONES		
Dep. Acum. de Muebles y Enseres	-4.804,33	-3.935,17
Dep. Acum. de Equipos de Oficina	-3.605,83	-2.905,27
Dep. Acum. de Eq. de Computación	-307,39	-
Dep. Acum. de Vehículos	-	-3.614,55
Dep. Acum. Equipos y Herramientas	-4.957,17	-3.845,49
Dep. Acum. Vehículos Pesados	-109.483,87	-75.838,53
Dep. Acumulada Tanqueros	-11.263,24	-4.252,38
Dep. Acumulada Vehículo gerencia	-8.423,10	-
TOTAL DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS	-142.824,73	-94.189,39

La Propiedad, planta y equipo al 31 de diciembre del 2017 se deprecia a través del método de línea recta con valor residual.

La Compañía dispone de seguros contratados para los vehículos como se indican a continuación:

Póliza Nº	Vigencia		Plazo (días)	Suma asegurada
	Desde	Hasta		
700658	15/09/2017	15/09/2018	365	75.700,00
701173	15/09/2017	15/09/2018	365	18.400,00
701173	15/09/2017	15/09/2018	365	80.000,00
701173	15/09/2017	15/09/2018	365	92.000,00
701173	15/09/2017	15/09/2018	365	75.000,00
701173	15/09/2017	15/09/2018	365	102.200,00
701173	15/09/2017	15/09/2018	365	110.000,00

701173	15/09/2017	15/09/2018	365	52.000,00
701180	15/09/2017	15/09/2018	365	173.581,88
701173	15/09/2017	15/09/2018	365	45.000,00
701173	15/09/2017	15/09/2018	365	45.000,00
TOTAL				868.881,88

NOTA 7. OTROS ACTIVOS

Los saldos comparativos establecidos al 31 de diciembre de 2017 y 2016, son los siguientes:

OTROS ACTIVOS	AÑO 2017	AÑO 2016
GASTOS POR ANTICIPADOS		
Seguros pagados por anticipados	26.853,30	19.962,09
TOTAL OTROS ACTIVOS	26.853,30	19.962,09

Son valores por seguros que la Compañía dispone para sus actividades operación.

NOTA 8. PASIVOS CORRIENTES

Los saldos comparativos establecidos al 31 de diciembre de 2017 y 2016, son los siguientes:

PASIVOS CORRIENTE	AÑO 2017	AÑO 2016
CUENTAS Y DOCTOS. POR PAGAR-COMERCIAL		
PROVEEDORES LOCALES		
Proveedores Locales	86.210,59	99.514,51
Cheques Posfechados Proveedores	35.153,75	122.824,79
Cuentas por pagar	451,98	-
TOTAL PROVEEDORES LOCALES	121.816,32	222.139,30
OTRAS CUENTAS POR PAGAR-COMERCIAL		
Proveedores de Servicios	5.429,90	21.025,22
Anticipo de Clientes	-	8.805,00
Otras cuentas por pagar	-	1.562,70
TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCTOS. POR PAGAR-COMERCIAL	5.429,90	31.393,92
IMPUESTOS POR PAGAR		
I.V.A. 12% - Por Pagar	0,00	-
Retención fuente-Bienes 1%	-	330,86
Retención Fuente - 2%	-	66,01
Retención Fuente - 8%	-	6,31
Retención IVA Bienes 30%	-	38,70
Retención IVA Servicios 70%	-	44,10
Retención IVA 100%	0,01	670,18
Retención Fte. Relación de dependencia	-	41,83
Impuestos por Pagar	795,42	-
Impuesto a la Renta Compañía	6994,48	4.626,57
TOTAL OBLIGACIONES TRIBUTARIAS	7.789,91	5.824,55
PROVISIONES SOCIALES X PAGAR		
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES		
15% Participación de Trabajadores	6.015,55	1.844,71
Sueldo por pagar	9.237,72	-
OBLIGACIONES CON EL IEES		
Aporte patronal IEES	-	1.046,71
Aporte personal IEES	-	759,23
Préstamos quirografarios	-	13,07
Préstamos Hipotecarios	-0,01	853,16
Obligaciones con el IEES Por Pagar	3.397,28	-
TOTAL PROVISIONES SOCIALES X PAGAR	18.650,54	4.516,88

Son obligaciones de corto plazo que la Compañía mantiene con proveedores nacionales para el giro de negocio.

NOTA 9. PASIVOS A LARGO PLAZO

Los saldos comparativos establecidos al 31 de diciembre de 2017 y 2016, son los siguientes:

PASIVOS A LARGO PLAZO	AÑO 2017	AÑO 2016
BANCOS LOCALES		
Préstamo Produbanco Largo Plazo	-	27.421,78
Préstamo Bco Guayaquil Largo Plazo	-	9.963,05
Préstamo Bco Machala Largo Plazo	3.824,66	10.852,39
ACCIONISTAS		
Accionista por Pagar Vinicio Vallejo	-	18.538,00
Accionista por Pagar Oswaldo Vallejo	427.985,88	51.557,92
Accionista por Pagar Byron Vallejo	-	85.000,00
Accionista por Pagar Ana M. Pazmiño	111.096,21	9.183,00
TOTAL PASIVOS A LARGO PLAZO	542.906,75	212.516,14

Son obligaciones con entidades del sistema financiero nacional a una tasa fija anual. Las obligaciones a largo plazo con los accionistas no generan interés alguno.

NOTA 10. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Los saldos comparativos establecidos al 31 de diciembre de 2017 y 2016, son los siguientes:

CAPITAL SUSCRITO	AÑO 2017	AÑO 2016
Capital Social	90.000,00	800,00
Aporte para Futuras Capitalizaciones Oswaldo Vallejo	-	218.796,43
RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES		
Utilidades & Pérdidas Acumuladas	-43.652,55	-44.473,08
RESULTADOS EJERCICIO ACTUAL		
Utilidades & Pérdidas del Ejercicio	24.796,61	5.826,78
TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	71.146,06	180.950,13

Los saldos presentados en el grupo Patrimonio al 31 de diciembre del 2017 son razonables.

NOTA 11. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Los saldos comparativos establecidos al 31 de diciembre de 2017 y 2016, son los siguientes:

INGRESOS	AÑO 2017	AÑO 2016
VENTAS NETAS TARIFA 0 %		
Ventas Tarifa 0 %	667.359,27	601.242,27
Ventas Servicio Transporte	2.100,00	1.600,00
VENTAS NETAS TARIFA 12 %		
Ventas Tarifa 12%	14.429,02	-
TOTAL INGRESOS	683.888,29	602.842,27
TOTAL UTILIDAD BRUTA EN VENTA	683.888,29	602.842,27
GASTOS		
SUELDOS Y SALARIOS OPERATIVO		
Sueldos y Salarios Conductores	72.883,07	44.292,13
Comisiones en Ventas	300,00	-
Aporte Patronal IECE-SECAP Op	8.738,41	8.760,18
Beneficios Sociales Op	8.064,68	7.306,02
Fondo de Reserva Op	1.758,14	3.280,21
Indemnización Laboral Op	575,00	357,50
COSTOS COMISIONISTAS		
Gastos Viaje	-	49,93
GASTOS DE DISTRIBUCION EN VENTAS		
SUELDOS DISTRIBUCION		
Sueldos y Salarios Distr.	16.931,99	16.937,54
Aporte Patronal IECE-SECAP Distr.	1.748,80	1.319,99
Beneficios Sociales Distr.	3.127,98	2.284,00
Fondo de Reserva Distr.	1.302,13	1.338,79
GASTOS OPERACIÓN DE VENTAS		
Mantenimiento de Vehículos	29.040,85	24.917,90
Mantenimiento Tanques	5.395,70	6.838,31
Repuestos Vehículos	49.427,23	53.396,21
Combustibles	72.186,77	58.016,40
Propaganda y Publicidad	32,00	48,21
Transporte con Terceros	108.968,11	120.576,18
Peajes y Parqueaderos	24.474,23	18.627,15
Gastos alimentación	16.422,93	6.226,00
Hospedaje	10.518,47	5.933,92
Servicios Prestados	19.727,27	9.917,90
Repuestos Tanques	7.622,48	13.179,86
Lubricantes Vehículos	4.639,30	3.860,97
Uniformes	1.126,64	110,00
Gasto IVA	24.572,47	49.482,13
Gastos Seguros	23.328,57	25.524,54
Suministros Seguridad Vehículos	1.626,34	99,59
Monitoreo y Vigilancia	1.263,24	1.694,52
Estibada	359,78	-
Garaje	696,50	-
Almacenaje	2.507,40	-
GASTOS DE ADMINISTRACION		
SUELDOS Y SALARIOS		
Sueldos y Salarios Adm.	36.759,94	24.956,90
Aporte Patronal IECE-SECAP Adm.	4.293,79	1.702,55
Beneficios Sociales Adm.	3.961,56	3.059,18
Fondos de Reserva Adm.	2.601,43	2.033,85
GASTOS ADMINISTRATIVOS		

Correo, comunicaciones e Internet	4.160,16	783,82
Suministros de Oficina	1.406,95	1.889,88
Suministros para Bodega	1.590,26	8.135,50
Movilización y Parqueo	7.889,03	1.103,97
Combustible Administración	1.498,89	3.946,37
Honorarios Profesionales	4.320,00	3.323,65
Honorarios Notarios	-	1.253,33
Impuestos, Tasas y contribuciones	497,53	604,92
Depreciación Activos Fijos	43.632,10	25.299,70
Gastos Notariales, Registro Mercantil	1.407,56	642,86
Licencias, permisos, matrículas	9.039,58	5.457,01
Gasto Mantenimiento Equipos	6,25	-
Gastos Varios	20,00	4.284,64
OTROS GASTOS		
Pérdida en Venta de Activo Fijo	-	8.500,00
Gastos de Pesaje	520,12	-
GASTOS FINANCIEROS		
INTERESES Y COMISIONES		
Intereses Operaciones Crédito	2.940,26	6.448,17
Comisiones y Costos Bancarios	495,18	645,88
Multas	73,97	-
TOTAL GASTOS	646.460,05	590.448,26
TOTAL UTILIDAD OPERACIONAL	37.428,24	12.394,01
GASTOS NO DEDUCIBLES		
GND Multas e Intereses	18,55	95,94
GND Compras sin Retención	6,25	-
OTROS INGRESOS		
Otros Ingresos	0,20	-
TOTAL UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO	37.403,64	12.298,07

Corresponde a los ingresos y egresos operacionales de la Compañía y reflejan razonabilidad.

NOTA 12. LOS ESTADOS DE LOS FLUJOS DEL EFECTIVO Y CAMBIOS EN EL PATRIMONIO.

Los estados financieros llamados de Cambios en el Patrimonio y Flujos del efectivo, guardan conformidad con los saldos contables del año 2017.

NOTA 13. ACONTECIMIENTOS OCURRIDOS CON POSTERIORIDAD A LA FECHA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Desde la fecha de los Estados Financieros y la emisión del Informe de Auditoría Externa no se generaron acontecimientos ocurridos significativos que modifiquen los estados financieros en relación con el marco de información financiera vigente.
