

TRAVACOPSA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31, 2013
(Expresados en dólares de E.U.A.)

INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑÍA

TRAVACOPSA S.A. fue constituida mediante Escritura Pública celebrada ante el Notario Noveno del Cantón Guayaquil, el 31 de Agosto del 2007 fue aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución 07.G.I.J. 0006226 el 18 de Septiembre de 2007.

El objeto de la compañía es IMPORTACION, DISTRIBUCION, COMPRA, VENTA, ELABORACION, CONFECCION, REPARACION, PRODUCCION, INDUSTRIALIZACION, MANTENIMIENTO Y EXPORTACION DE VEHICULOS AUTOMOTORES.

Sus Actual Administrador es:

Abog. José Iván Jijón Motato – Gerente General

BASES DE PRESENTACION

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

DECLARACION DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, emitidas por el IASB, de conformidad a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías con fecha 4 de Septiembre del 2006 mediante Resolución No. 06-Q-ICI-004, publicada en el Registro Oficial No. 348. En la cual dispone sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a su control a partir del 1 de enero del 2009.

Esta disposición fue ratificada mediante Registro Oficial No. 378 SP del 10 de julio del 2008, en Resolución No ADM 08199; mediante Registro Oficial No 498 del 31 de diciembre del 2008. La Superintendencia de Compañías en Resolución No 08-Q-IJ.0011, decide prorrogar la fecha de la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y establece un cronograma que va a partir del 1 de enero del 2010 al 1 de enero del 2012. De acuerdo al cual, la compañía INMOBILIARIA MAYGAR S.A. se encuentra dentro del tercer grupo de aplicación, cuyo año de transición sería el año 2011 y de adopción el 2012.

BASES DE MEDICIÓN

Los Estados Financieros han sido preparados bajo la base del principio de costo histórico con excepción de las partidas que se reconocen a su valor razonable de conformidad con las NIIF para las PYMES, de acuerdo a la Sección 2 Conceptos y Principios generales y conforme a los párrafos 2.33-2.34 Medición de activos, pasivos, ingresos y gastos y el párrafo 2.35 Principios generales de reconocimiento y medición.

MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACION

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan a la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera. Los estados financieros se presentan en dólar estadounidense, que es la moneda funcional y de presentación en el Ecuador. Tal como lo establece la NIC 21 Moneda funcional párrafo 9 literal a y b.

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros, que han sido elaborados de acuerdo con el proyecto de Norma Internacional de Información Financiera NIIF para pequeñas y medianas entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentadas en dólares de los Estados Unidos de América.

Efectivos y Equivalentes del Efectivo

Se compone de la Cuenta Caja General que es la que recibe los valores recaudados por el servicio que presta la compañía y de la que se hacen los desembolsos para hacer pagos de la compañía.

Cuentas por Cobrar Clientes

Contiene los valores pendientes de cobro .

Crédito Tributario Renta

Se registra la Retención en la Fuente Anticipo de Impuesto a la Renta que nuestros clientes nos retienen.

Propiedades, plantas y equipos

Contiene el valor de Equipos de Computación, de uso de la empresa.

Depreciación de Propiedades, Plantas y Equipos.

Contiene el valor de la depreciación acumulada de los Equipos de Computación (depreciación no acelerada).

Cuentas y documentos por pagar locales

Consiste en valores pendientes de pago a proveedores.

Capital Social

Consta de las siguientes aportaciones:

Abog. José Iván Jijón Motato I \$400.00

Sr. Carlos Augusto Motato López \$400.00

Utilidades del Ejercicio

Resultado del Ejercicio 2012

La compañía durante el ejercicio 2013, ha obtenido una utilidad de \$2.170,44 antes de impuestos.

Reconocimiento de ingresos, costos y gastos

Los ingresos, costos y gastos se reconocen en el período a través del método del devengado, es decir, todos los ingresos se identifican y contabilizan al momento de realizarse la transferencia de dominio de los productos y a su vez los costos y gastos se reconocen en el período en que se consumen, además existe correlación con los ingresos de las actividades ordinarias de la compañía.

1. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, la cuenta efectivo esta compuesta de la siguiente manera:

	2013	2012
Caja General	2.528,00	5.030,85
	_____	_____
	2.528,00	5.030,85
	=====	=====

1.2 CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, la compañía presenta las siguientes cuentas por cobrar:

	2013	2012
Cuentas por Cobrar	-0-	4.500,00
	_____	_____
	-0-	4.500,00
	=====	=====

1.3 ACTIVOS FIJOS

Contiene Propiedades, Plantas y Equipos y al 31 de diciembre del 2013 y 2012 los saldos son los siguientes:

	2013	2012
Propiedades, plantas	6.042,00	1.500,00
Y equipos		
	_____	_____
	6.042,00	1.500,00
	=====	=====

1.4 CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, la compañía presenta las siguientes cuentas por pagar:

Corriente:

	2013	2012
Proveedores	2.640,41	1.650,00

1.5 PATRIMONIO

El Capital Social de INMOBILIARIA MAYGAR S.A. está constituido por 800 acciones ordinarias y nominales de un valor de \$1.00 c/u que suman \$800.00 suscritas y pagadas en su totalidad y los Accionistas son:

Abog. José Iván Jijón Motato	400 acciones de \$1.00 c/u	\$400.00
Sr. Carlos Augusto Motato López	400 acciones de \$1.00 c/u	\$400.00

Utilidad del Ejercicio

En el presente ejercicio se obtuvo una utilidad de \$7.997,92

2. ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

2.1 INGRESOS

La compañía en el giro de su negocio obtuvo ingresos por un valor de \$18.400,00

2.2 COSTOS Y GASTOS

Travacopsa S.A. para producir su renta debió efectuar gastos de administración tales como: Suministros y Materiales, Combustibles, Gastos de Seguros, Impuestos, Servicios Básicos, etc.

	2013
Total Gastos	51.599,56

3. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO, al 31 de Diciembre del 2012 y 2011

METODO DIRECTO

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2013
Recibido de clientes	58.270,00
	-
Pagado a proveedores, empleados y otros	54.745,85
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	3.524,15
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION:	
	-6.027,00
Propiedades, plantas y equipos	-
DISMINUCION NETA DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO DURANTE EL AÑO	- 2.502,85
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL INICIO DE AÑO	5.030,85
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	2.528,00

4. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO, Años 2013 y 2012.

Conceptos Detalle	Capital Social	Utilidad Neta	Total Patrimonio Del Ejercicio
Ejerc.2012	800,00	7.997,92	8.797,92
Ejerc.2013	800,00	2.170,44	10.968,36

5. TRANSICION DE NEC A NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA PARA PYMES

Mediante Resolución No. SC.Q.ICI.004 de 21 de agosto de 2006, publicada en el Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, la Superintendencia de Compañías dispuso que sus controladas adopten las Normas Internacionales de Información Financiero NIIF, a partir del 1 de enero del 2009:

Con Resolución No. ADM.8199 de 3 de julio de 2008, publicada en el Suplemento del Registro Oficial No. 378 de 10 de julio de 2008, el Superintendente de Compañías ratificó la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

El Superintendente de Compañías mediante Resolución No. 08.G.DSC010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de Diciembre de 2008, resolvió establecer el Cronograma de Aplicación Obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF por parte de las Compañías y entidades sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías.

Con Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566 del 28 de los mismos mes y año, entre otros se dispuso qué tipo de empresas pueden aplicar la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIFF PARA LAS PYMES).

Por lo expuesto la compañía INMOBILIARIA MAYGAR S.A. pertenece al tercer grupo de adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, siendo el año de transición 2011 y el año de adopción el 2012.

6. **Análisis del Impacto.**

Travacopsa S.A. se considera una pequeña compañía cuya actividad lucrativa proviene de la prestación de servicios.

Haciendo un análisis detallado de cada una de las cuentas y reconociendo las mismas en cumplimiento de las NIFF para PYMES aplicadas durante su período de transición y adopción, el impacto generado no ha sido significativo y no ha afectado de manera importante a la compañía ni administrativamente ni sus controles internos, no así sus sistema contable, que debió cambiarse el plan de cuentas y no ha ocasionado erogaciones extraordinarias de dinero, que puedan comentarse.

6.1 Riesgos de la Compañía

Analizado el proceso efectuado en su periodo de transición, así como también en el año de adopción de las NIFF PARA PYMES se determina que TRAVACOPSA S.A. presenta en sus Estados Financieros una situación con cifras más sinceradas a la realidad, esperando que para el 2013, se haya podido regular todas las cuentas a fin de transparentar sus resultados, con ella aplicación de las Normas mencionadas.

6.2 Eventos Subsecuentes

Hasta la fecha de emisión de los estados financieros previos a la reunión de junta de Accionistas no se produjeron eventos en la opinión de la Administración que pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no hayan sido ajustados o revelados en los mismos.

