

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### 1. Información general

**COMPAÑIA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA FUGASCA S.A.** Es una Empresa de Responsabilidad Limitada, de Expediente **137645**, radicada en el Ecuador, con domicilio ubicado en la Ciudad de Manta, en la **CDLA MONTEREY, VILLA 10, MZ 4 DIAGONA A LA TIENDA MONTEREY** Su actividad principal es la **LA COMPAÑIA SE DEDICARÁ EXCLUSIVAMENTE AL TRANSPORTE COMERCIAL DE CARGA PESADA A NIVEL NACIONAL, SUJETÁNDOSE A LA LEY ORGÁNICA DEL TRANSPORTE TERRESTRE, TRÁNSITO Y DE SEGURIDAD VIAL, SUS REGLAMENTOS Y LAS DISPOSICIONES QUE EMITAN LOS ORGANISMOS COMPE.**

### 2. Bases de elaboración y políticas contables

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la norma internacional de información financiera emitida por el consejo de normas internacionales de contabilidad (IASB).

Este año 2012 representa el primer año de presentación de la información financiera de acuerdo con las normas internacionales de información financiera, por lo que el periodo de transición cubre desde enero a diciembre del 2011.

### 3. Marco legal del proceso de adopción NIIF

Con resolución no. 06.q.ici.004 de 21 de agosto del 2006 la superintendencia de compañía adopto las normas internacionales de información financiera NIFF y determino que obligatoriamente las apliquen todas las compañías y entes sujetos a su control y vigilancia, a partir del ejercicio económico 2009, disposición que fue ratificada el 3 de julio de 2008 con resolución no. Adm 08199.

Posteriormente esta superintendencia dicto la resolución no.08.g.dsc.010 de 29 de noviembre de 2008, en la cual introdujo un cronograma de aplicación obligatoria de las normas internacionales de información financiera NIIF. Y también de acuerdo al art. 39 del reglamento a la ley de régimen tributario interno.

De acuerdo con la resolución mencionada la empresa ha sido clasificada dentro del grupo tres que corresponde a compañías limitada con activos menores a los 4'000.000 de USD. Por lo que el periodo de transición es del año 2011.

### 4. Moneda funcional

Los estados financieros serán expresados en dólares americanos (USD). Que es la moneda de curso en el Ecuador y representa la moneda funcional de la empresa.

Las transacciones en una divisa distinta de la moneda funcional de una sociedad se consideran transacciones en "moneda extranjera" de acuerdo con lo establecido en la NIC

21 efectos de las variaciones en las tasas de cambio de la moneda extranjera, y se contabilizan en su moneda funcional al tipo de cambio vigente en la fecha de la operación.

Al cierre de cada ejercicio los saldos de balance de las partidas monetarias en moneda extranjera se valoran al tipo de cambio vigente a dicha fecha y las diferencias de cambio que surgen de tal valoración se registran en la cuenta de resultados del periodo en que se producen.

En el caso de ser necesario presentar estados financieros en una moneda distinta a la funcional, se efectuará de conformidad con esta norma, con el siguiente procedimiento:

Activos y pasivos a las tasas de cambio vigentes a la fecha de cada estado de situación financiera, y los ingresos y gastos a la tasa de cambio promedio vigente durante cada período presentado, es decir, las cifras comparativas de los estados de situación financiera y de los estados de resultados integrales.

## 5. Anexos

### ANEXO 1 Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Incluye los componentes del efectivo representado por medios de pago (dinero en efectivo, cheques, tarjetas de crédito y débito, giros etc.), depósitos en bancos y en instituciones financieras, así como los equivalentes de efectivo que corresponden a las inversiones financieras de corto plazo y alta liquidez, fácilmente convertibles en un importe determinado de efectivo y estar sujeta a un riesgo insignificante de cambios en su valor, cuya fecha de vencimiento no exceda a 90 días desde la fecha de adquisición

10101	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	\$ 9.371,80
1010101	CAJA BANCOS	\$ 9.371,80

### ANEXO 2 Activos Financieros

Incluye cuentas por cobrar a clientes y a personal relacionado con la compañía

10102	<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>	\$ 35.454,00
1010205	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	\$ 32.500,00
1010208	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 2.954,00

Son cuentas que revelan riesgo de incobrabilidad por lo que se debe provisionar esos montos incobrables

### ANEXO 3 Activo por Impuestos Corrientes

10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	\$ 2.208,52
1010501	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	\$ 669,09
1010502	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA ( I. R.)	\$ 1.539,43

### ANEXO 4 Otros Corrientes

10107	OTROS ACTIVOS CORRIENTES	\$ 707.269,23
1010701	OTROS ACTIVOS CORRIENTES	\$ 707.269,23

### ANEXO 5 Propiedad Planta y Equipo

10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 90.366,44
1020105	MUEBLES Y ENSERES	\$ 1.250,00
1020108	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	\$ 3.450,00
1020109	VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	\$ 128.500,00
1020112	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ -
1020113	(-) DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-\$ 42.833,56

### ANEXO 6 Pasivo Corriente

201	PASIVO CORRIENTE	\$ 230.054,92
20108	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	\$ 229.403,50
20113	OTROS PASIVOS CORRIENTES	\$ 651,42

### ANEXO 7 Otros Pasivos No Corrientes

20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	\$ 7.180,26
2010301	LOCALES	\$ 7.180,26

### ANEXO 8 Patrimonio

20204	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	\$ 79.300,00
2020401	LOCALES	\$ 79.300,00

## ANEXO 9 Patrimonio

301	CAPITAL	\$ 50.920,50
30101	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	\$ 800,00
30102	(-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERÍA	\$ 800,00
302	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	\$ -
303	PRIMA POR EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES	\$ 49.200,00
306	RESULTADOS ACUMULADOS	\$ -
30601	GANANCIAS ACUMULADAS	\$ 2.155,60
30602	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	\$ 2.155,60
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	\$ -
30701	GANANCIA NETA DEL PERIODO	-\$ 1.235,10
30702	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	\$ -