

COMPañIA DE TRANSPORTACION TRAILERA NACIONAL C.T.T.N.A.S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el Año Terminado el 31 de Diciembre del 2012

1. Información General

La empresa **COMPañIA DE TRANSPORTACION TRAILERA NACIONAL C.T.T.N.A.S.A.** es una Sociedad Anónima, constituida el 5 de Agosto del 2011 en Ecuador antes el Notario Vigésimo Novena del Cantón Guayaquil, regulada por la Ley de Compañías, su actividad principal es la prestación de servicios de transporte comercial de carga pesada a nivel nacional, a toda clase de personas naturales y jurídicas sean estas empresas e instituciones privadas y públicas, en los campos de gestión de calidad y productividad, con RUC: 960.0992738138001 y expediente 960.141661.

El domicilio principal de la Compañía donde se desarrollan sus actividades es el cantón Guayaquil, con dirección domiciliaria en el Guacero Central, Cda. Floresta 1ra, Av. Domingo Comín, solar 3.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

La información relacionada con el índice de inflación anual, publicada por el Banco Central del Ecuador en los tres últimos años, es como sigue:

<u>31 de Diciembre:</u>	<u>Índice de Inflación Anual</u>
2012	4.2%
2011	5.4%
2010	3.1%

2. Resumen de las Principales Políticas Contables

2.1. Bases de Presentación

Los estados financieros de la Compañía comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2012, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2012. Estos estados financieros han sido preparados de conformidad 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.

COMPañIA DE TRANSPORTACION TRAILERA NACIONAL C.T.T.N.A.S.A.

Notas a los Estados Financieros

2.1. Bases de Presentación (continuación)

Las principales políticas contables adoptadas por la Compañía en la preparación de los estados financieros, tal como lo requiere la Sección 34, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF para las PYMES vigentes al 31 de diciembre del 2012, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan en los estados financieros.

Los estados financieros adjuntos se presentan en Dólares de Estados Unidos de Norteamérica, moneda funcional de la Compañía y han sido preparados a partir de los registros contable de acuerdo con Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y representan la información integral, explícita y sin reservas de las referidas normas, de forma que preservan razonablemente la situación financiera de **COMPañIA DE TRANSPORTACION TRAILERA NACIONAL C.T.T.N.A.S.A.** al 31 de diciembre del 2012, así como el resultado de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

2.2. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellas activos financieros líquidos, el efectivo en caja y depósitos a la vista en bancos.

2.3. Activos y Pasivos Financieros

Los activos y pasivos financieros se reconocen y se dan de baja en la fecha de la negociación cuando se compromete a comprar o vender el activo o pagar el pasivo y son medidos inicialmente a su valor histórico, excepto por aquellos activos o pasivos financieros clasificados al valor razonable con cambios en los resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

Los activos y pasivos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable.

Al 31 de diciembre del 2012, la Compañía solamente mantuvo el efectivo y equivalentes de efectivo como activos financieros y no mantuvo pasivos financieros.

COMPañIA DE TRANSPORTACION TRAILERA NACIONAL C.T.T.N.A.S.A.

Notas a los Estados Financieros

2.4.- Cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar

Representan cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar. Son activos financieros no derivados, con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Surgen cuando la Compañía provee bienes o servicios y dinero directamente a un deudor sin intención de negociar la cuenta por cobrar.

Después del reconocimiento inicial, a valor de transacción, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. Las cuentas por cobrar comercial se reconocen por el valor nominal de la factura, registrando el correspondiente deterioro en el caso de existir evidencia objetiva de riesgo de pago por parte del cliente, que es el equivalente a su costo amortizado.

Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

2.5 Cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. Las cuentas por pagar se registran a su valor nominal que es el equivalente a su costo amortizado.

La Compañía tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se paguen de conformidad con los términos crediticios pre-acordados.

Estos pasivos financieros se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

2.6. Inventarios

Los inventarios están registrados al costo de producción o compra o a su valor neto realizable el que resulta menor. Están evaluados con el método del costo promedio ponderado. Las importaciones en tránsito están registradas a su costo de adquisición. El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todas los costos estimados de terminación y los gastos necesarios para la venta.

COMPañIA DE TRANSPORTACION TRAILERA NACIONAL C.T.T.N.A.S.A.

Notas a los Estados Financieros

2.7. Propiedades, Planta y Equipos

2.7.1. Medición en el momento del reconocimiento

Los elementos de propiedades, planta y equipos se miden inicialmente por su costo.

El costo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo y la puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la administración y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

Adicionalmente, se considerará como costo de los elementos de propiedad, planta y equipo, los costos por préstamos de la financiación directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos calificable. Un activo calificable es aquel que requiere de un periodo de tiempo sustancial antes de estar listo para su uso o venta, periodo que la Administración ha definido como mayor a un año. En 31 de diciembre del 2012, la Compañía no ha adquirido ni construido activos calificables, por lo que no han activado costos de financiación.

2.7.2. Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo

Posteriormente del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipos, están registrados al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro de valor, en caso de producirse.

Los costos de reemplazo de parte de un elemento de propiedades, planta y equipos son reconocidos en el valor en libros separadamente del resto del activo que permita depreciarlo en el periodo que media entre el actual y hasta el siguiente reemplazo, siempre que sea probable que la Compañía obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo y su costo pueda ser medido de manera fiable. El valor en libros de la parte reemplazada se da de baja de las cuentas correspondientes.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se reconocen en los resultados del periodo en que se incurren.

2.7.3. Método de depreciación y vidas útiles

El costo de propiedades, planta y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta, basada en la vida útil estimada de los activos, o de partes significativas identificables que posean vida útil diferenciadas, y la Administración estima que el valor de realización de sus activos al término de su vida útil será irrelevante. Las estimaciones de vida útil, valor residual y método de depreciación de los activos son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

COMPAÑIA DE TRANSPORTACION TRAILERA NACIONAL C.T.T.N.A.S.A.

Notas a los Estados Financieros

2.7.3. Método de depreciación y vidas útiles (continuación)

A continuación se presentan las principales elementos de propiedades, planta y equipos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

	<i>Años de vida útil estimada máxima</i>
<i>Edificios</i>	20
<i>Instalaciones, Accesorios y equipos</i>	10
<i>Muebles y enseres</i>	10
<i>Equipos de computación</i>	3
<i>Vehículos</i>	5

Los terrenos se registran de forma independiente de los edificios o instalaciones que puedan estar asentadas sobre los mismos y se entiende que tiene una vida útil infinita y, por tanto, no son objeto de depreciación.

La empresa Compañía de Transportación Trailera Nacional C.T.T.N.A.S.A., no posee por el momento propiedad e instalación alguna, por lo tanto no contiene por rubro gastos, ni por acumulación Depreciación de Propiedad, planta y equipos.

3. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Al 31 de diciembre del 2012, El efectivo comprenda o corresponde al efectivo disponible, depósitos a la vista, después de haberse realizado la conciliación bancaria.

	31 de diciembre	
	2012	2011
	<i>(US Dólares)</i>	
<i>Efectivo y Equivalentes de Efectivo</i>	825,00	810,00

COMPañA DE TRANSPORTACION TRAILERA NACIONAL C.T.T.N.A.S.A.

Notas a los Estados Financieros

4. Capital Pagado

Al 31 de diciembre del 2012, el capital pagado consistió de 800 acciones ordinarias con un valor nominal unitario de \$151 1,00.

5. Ventas

Las Ingresos representan por los servicios de transportación de cargas pesadas, a diversos clientes locales.

	31 de diciembre 2012	2011
	(US Dólares)	
Ingresos por Servicios	1.200,00	500,00

6. Costos y Gastos Administrativos

Los costos y gastos de administrativos consisten de lo siguiente:

	31 de diciembre 2012	2011
	(US Dólares)	
Otros costos y gastos administrativos ocasionales.	1.185,00	490,00

7. Impuestos a la Renta Reconocido en los Resultados

El 23 de diciembre del 2010, se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios los siguientes que podrían tener un impacto en la Compañía:

- La reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013.

COMPañIA DE TRANSPORTACION TRAILERA NACIONAL C.T.T.N.A.S.A.

Notas a los Estados Financieros

7. Impuesto a la Renta (continuación)

- La reducción progresiva del porcentaje de retención en la fuente de impuesto a la renta en pagos al exterior conforme la tarifa de impuesto a la renta para sociedades.
- Exención del impuesto a la renta de divisas en los pagos de capital e intereses por créditos otorgados por instituciones financieras, con plazo mayor a un año, destinados al financiamiento de inversiones previstas en este Código.

Una conciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

	31 de diciembre	
	2012	2011
	(US Dólares)	
Utilidad (pérdida) según estados financieros, antes de participación trabajadores e impuesto a la renta	15,00	10,00
Participación trabajadores	-	-
Utilidad (pérdida) según estados financieros, neta de participación de trabajadores	15,00	10,00
(+) Gastos no deducibles	-	-
(-) Amortización de pérdidas tributarias de años anteriores	-	-
Incrementos por trabajadores discapacitados	-	-
Utilidad (pérdida) gravable	15,00	10,00
Impuesto a la renta cargado a resultados	3,45	2,4

La provisión para el impuesto a la renta corriente para el ejercicio fiscal 2012, está constituida a la tasa del 23%.

De acuerdo con disposiciones legales, las autoridades tributarias tienen la facultad para revisar las declaraciones de impuesto a la renta de la Compañía, dentro de los tres años siguientes a partir de la fecha de presentación de la declaración y en sus años, desde la fecha en que venció el plazo para presentar la declaración, cuando los tributos no se hubieren declarado en todo o en parte.

9. Hechos Ocurridos Después del Período Sobre el que se Informa

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de emisión de los estados financieros (Marzo 21 del 2013) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros o que requiera revelación.

COMPañIA DE TRANSPORTACION TRAILERA NACIONAL C.T.T.N.A.S.A.

Notas a los Estados Financieros

10. Aprobación de los Estados Financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2012 han sido emitidos el 21 de marzo del 2013, con la autorización de la Gerencia de la Compañía y serán presentados a la Junta General de Socios para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados sin modificaciones.
