

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE ALTERNATIVO EN TRICIMOTO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

1. INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE ALTERNATIVO EN TRICIMOTO S.A., fue legalmente constituida mediante expediente 142083 De La Superintendencia De Compañías., el 21 de Septiembre del 2011. La dirección de su domicilio y centro de actividad principal se encuentran ubicados en Bellavista intersección Payana en la ciudad de Huaquillas. El RUC es 0791753724001.

La Constitución de la compañía se estableció con el propósito de contribuir al desarrollo social y económico de la población del cantón Huaquillas, teniendo como actividad principal el Transporte Comercial de Tricimotos.

Los estados financieros presentados corresponden a la información contable de la COMPAÑÍA DE TRANSPORTE ALTERNATIVO EN TRICIMOTO S.A.

Toda la información financiera expresada en este informe se encuentra presentada en USD (Dólares de Estados Unidos de Norte América).

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1. DECLARACIONES DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros consolidados han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

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

Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo: Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalentes al efectivo partidas como: caja, depósitos en bancos y otras instituciones financieras.

Cuentas por Cobrar.- Se registra el valor razonable e incluye una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Inventario de suministros y materiales.- al costo promedio de adquisición, los cuales no exceden el valor neto de realización.

Propiedades, Planta Y Equipo: son requeridas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado es la pérdida por deterioro del valor.

El costo de Propiedades, Planta Y Equipo comprende el costo de adquisición más los costos relacionados con la ubicación del activo, su puesta en funcionamiento según lo dispuesto en administración.

Los gastos de reparación y mantenimiento se imputan a resultados en el periodo que se producen.

Métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales. El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presenta las principales partidas de propiedad, planta y equipo, y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Ítem	Vida útil en años.
Maquinarias y equipos	10 – 35
Equipos de Transporte	5 – 9
Muebles y enseres	10
Equipos de Computación	3

La compañía considera el 10% del valor residual de los activos fijos para la determinación del cálculo de la depreciación.

Retiro o venta Propiedades, Planta Y Equipo. La utilidad o pérdida que surja de la venta de un activo del rubro de propiedades, planta y equipo es calculado como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en los resultados del año.

Cuentas Y Documentos Por Pagar: Son registradas a su valor razonable, exclusivamente de las operaciones de la compañía a favor de terceros.

Impuesto. El gasto por impuesto de a la renta representa la suma de los impuesto mencionados tanto corrientes como diferidos.

Capital Suscrito O Asignado: El capital social está representado por acciones ordinarias.

Los costos incrementales directamente atribuibles a la emisión de nuevas acciones se presentan en el patrimonio neto como una deducción, neta de impuestos, de los ingresos obtenidos.

Los dividendos sobre acciones ordinarias se reconocen como menor valor del patrimonio cuando son aprobados o se configura la obligación de su pago en los términos de NIC 37.

Aportes De Socios O Accionistas Para Futura Capitalización: Califican como patrimonio el momento en que exista un contrato que ponga de manifiesto la capitalización, que se daría el momento en que la Institución apruebe el trámite de aumento de capital en el que se utilice esta cuenta, caso contrario se reclasificará al pasivo.

Reconocimiento de ingresos Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de bienes y servicios en el curso ordinario de las actividades del Grupo.

Los ingresos ordinarios se presentan netos del impuesto sobre el valor agregado, devoluciones, rebajas y descuentos y después de eliminadas las ventas dentro del Grupo.

Ventas de servicios. Las ventas se reconocidas por la transferencia de servicios a terceros.

Los ingresos Extraordinarios. Se presenta otros ingresos de los socios para cubrir costos y gastos.

Multas y Sanciones. Por incumplimiento de pago de servicios y normas establecidas en el Reglamento Interno.

Costos y Gasto. Se registran al costo histórico y se reconocen a manera que son incurridos independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en que se conocen.

3. Detalle de los valores conciliados

Conciliación del patrimonio neto al 1 de enero y al 31 de diciembre 2012

	31 de diciembre 2011	31 de diciembre 2012 (En U.S. dólares)
Patrimonio de acuerdo a la constitución	960.00	960.00
(-) Capital suscrito no pagado	- 480.00	- 480.00
Aporte de socios para futuras capitalizaciones	3,577.00	
Capitalización		1793.13
Reserva Legal		239.66
Perdida del Ejercicio	(-) 675.00	
Utilidad del ejercicio		1868.40
<hr/>		
Patrimonio neto de acuerdo a las NIIF	3382.00	<u>4381.19</u>

Explicación de la conciliación por fines patrimoniales se aporta para invertir en la compañía. Debido a la pérdida los socios asumen dicha pérdida y aportan en partes iguales para una capitalización.

Cuentas por Cobrar

31 de Diciembre 2012

APORTES

SAGBAY QUILLE FIDEL ANTONIO	10,00
GALLARDO MACHUCA DUVAL FERNANDO	10,00
AVILA ROGEL ANDRES FELIPE	10,00
CHOEZ VELEZ WASHINTON EMEREGILDO	10,00
AVILA ROGEL VICTOR RAMIRO	10,00
RUEDA APONTE ANGEL DANIEL	10,00
QUINTANA PRECIADO ROSSI MERCEDES	10,00
TOTAL	70,00

MENSUALIDADES

SAGBAY QUILLE FIDEL ANTONIO	240,00
GALLARDO MACHUCA DUVAL FERNANDO	120,00
ALBURQUEQUE CORDOVA HUGO	90,00
JARAMILLO NUÑEZ MIGUEL DE LOS ANGELES	120,00
TOTAL	570,00

MULTAS POR MENSUALIDA

SAGBAY QUILLE FIDEL ANTONIO	80,00
GALLARDO MACHUCA DUVAL FERNANDO	50,00
ALBURQUEQUE CORDOVA HUGO	30,00
JARAMILLO NUÑEZ MIGUEL DE LOS ANGELES	40,00
TOTAL	200,00

MULTAS POR FALTAS COMETIDAS AL REGLAMENTO

SAGBAY QUILLE FIDEL ANTONIO	5,00
CRUZ VARGAS DARWIN NEPTALI	5,00
APONTE CORDOVA DARWIN ALFREDO	5,00
BUSTAMANTE VALDEZ FREDDY FABIAN	5,00
CORDOVA MENDEZ JOSE GUILLERMO	5,00
TOTAL	25,00

Al 31 de diciembre del 2012 queda en cuentas por cobrar un equivalente a \$ 70.00 comprendido en aportes de los socios, además quedan por cobrar por mensualidades un valor de 570.00, entre las política de la compañía esta multar a los socios que no realizan sus pagos a tiempo por lo que queda por cobrar de multas por atraso de mensualidades 200.00 además por multas de faltas a lo dispuesto en el reglamento quedan 25.00 lo que me da un total de cuentas por cobrar de 865.00 al 31 de Diciembre de 2012.

Propiedades, Planta y Equipo

	31 de diciembre 2011 (En U.S. dólares)	31 de diciembre 2012 (En U.S. dólares)
Clasificación:		
Muebles y enseres	1,212.00	1212.00
Maquinaria Equipo e instalaciones	2407.00	2407.00
Equipo de Computación	1,195.00	1195.00
Depreciaciones 2012		<u>(-)467.58</u>
	<u>4814.00</u>	<u>4346.42</u>

DEPRECIACIONES

Maquinarias y herramientas	310.53
Muebles y enseres	121.20
Equipo de computación	35.85
TOTAL	<u>467.58</u>

En el presente año se realizaron las depreciaciones y no hubo incremento por adquisición debido a que en este año no se compro nuevos activos.

INGRESO S

	31 de diciembre 2011 (En U.S. dólares)	31 de diciembre 2012 (En U.S. dólares)
CUOTAS DE SOCIOS	225.00	18280.00

Hubo ingresos por cuotas de socios un valor de 18280.00

31 de diciembre 2012
(En U.S. dólares)

Participación de utilidades a empleados 542.07

De acuerdo a la utilidad que tuvo la empresa se paga el 15% de participación de utilidades a empleados.

Impuesto

En el periodo contable existió unos ingresos de 18280.00 por prestación de servicios los mismos que fueron utilizados: en los costos y gastos 6383.87 en gastos de administración 8282.42. Por lo que se una utilidad de 2396.64

Amortización de Perdidas

Perdida del año 2011	675.00
Amortización 100%	<u>675.00</u>
	00.00

Por ser la pérdida del año anterior un valor pequeño se la amortizo en su totalidad

Patrimonio.

Capital suscrito. Está constituida por \$ 960.00 dividido en 48 acciones valoradas a \$ 20.00 cada acción nominal.

Aportes De Socios O Accionistas Para Futura Capitalización.

Para este nuevo año los socios deciden aportar \$3,577.00 para reinvertir en la compañía y darles nuevos valores a sus acciones.