

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE OCELOP S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CONJUNTO AL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

INFORMACIÓN GENERAL

OCELOP S.A. (en adelante "la empresa") es una empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 17 de Octubre del 2008, inscrita en el Registro Mercantil, Rectoría Ejecuta del Ecuador Quito por fecha 17 de julio del 2011.

OBJETO SOCIAL: la empresa se dedica a la prestación de servicios públicos permanentes de transporte de pasajeros en buses en vehículos autorizados para el efecto, en su totalidad o aquellos lugares que los correspondientes organismos de tránsito y transporte le autorizan.

PLAZO DE DURACIÓN: 99 años, con inicio a partir de la fecha de inscripción del presente constitutivo en el Registro Mercantil del 17 de julio del 2011.

DENOMINACIÓN SOCIAL DE LA EMPRESA: / de capital con P.A. y 10 de miles / Jorgelina - Ecuador

DENOMINACIÓN: En moneda de Quito con NÚ. / 140313431001.

ACUERDO DE CAPITAL:

Con escritura del 16 de mayo del 2012 de la Rectoría Ejecuta, y inscrita en el Registro Mercantil, el 4 de junio del 2012, número 2, según la resolución No. 1486, se registra el aumento de capital con aporte de los socios, el nuevo monto es de 1.200.000 dólares en 10.000 participaciones de 120 dólares cada una.

1. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANEXAS

A continuación se detallan las principales bases contables utilizadas en la preparación de estos estados financieros FIANE.

1.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeños y medianos negocios (NIIF para las PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico.

En preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, según el uso de ciertas estimaciones contables. También surge la necesidad que exista un proceso de aplicar políticas contables.

Los estados financieros financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y fortaleza.

- Por la Gerencia para garantizar la veracidad de los mismos de acuerdo con la Ley General.
- Por gestión con el acuerdo con la institución por las normas internacionales de información financiera (NIIF para PYMES) adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para el estado bajo su control.
- También se garantiza la veracidad de los registros y normas contables de información de los estados de aplicación obligatoria.
- Se revisaron principios contables y criterios de valoración de los estados más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2012.

1.2. Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF"

Presentación de variables y regulaciones en Ecuador

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2012 han sido con las normas internacionales de información financiera y las modificaciones, emitidas por el IASB, las cuales incluyen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas internacionales de Contabilidad (NIC) las "Normas internacionales de información financiera NIIF" adoptadas en el Ecuador según Resolución No. 06-023-2011 del 22 de agosto del 2011, publicada en Registro Oficial No. 244 del 4 de septiembre del mismo año, Resolución No. 0012-072-2011 del 30 de noviembre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 444 del 11 de diciembre del 2011, en la cual se establece el cumplimiento de aplicación obligatoria de las Normas internacionales de información financiera NIIF y la Resolución No. 01-01-010101-01-01 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 344, en el cual se establece el cumplimiento de aplicación de las Normas internacionales de información financiera NIIF para PYMES.

La empresa aplica como PYME, de acuerdo al reglamento:

- a) Monto de activos inferiores a 5 millones
- b) Menos de 50 personas empleadas
- c) Pertenencia de 100 millones.

"Adequado por primera vez de las NIIF": los primeros estados financieros que la empresa presente conforme a estas NIIF, son los primeros estados financieros elaborados en los que la empresa hace una declaración explícita y un manual vinculante en cada estado financiero, del cumplimiento con la NIIF.

La Dirección de la empresa reconoce que la adopción de aquellas normas e interpretaciones, que le permitan ser aplicables en períodos futuros, es similar un efecto material en los estados financieros de la empresa en el momento de su aplicación inicial.

La empresa adopta las Normas NIIF para PYMES, el período de transición es el año 2011, y los primeros estados financieros las Normas NIIF son los elaborados el 31 de diciembre del 2012.

Esta Política contable expresa cambios con respecto a las Normas NIIF vigentes hasta el 31 de diciembre del 2011, pero las empresas PYMES del sector agro:

- Cambios en políticas contables, criterios de medición de activos, pasivos, ingresos, gastos y gastos, y forma de presentación de los estados financieros.
- La modificación de los nuevos estados financieros al proceso de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujo de efectivo, y
- Los roles y las responsabilidades y el sistema de información por parte de la administración.

Los cambios y diferencias por diferencias de líneas relativas a preferencias y efectos y equivalentes al efectivo en movimiento en la cuenta de pérdidas y ganancias en la forma de "Ingresos o gastos financieros". El costo de pérdidas y ganancias por diferencias de cambio se presentan como "Otros gastos en (rendimientos) netos".

1.1. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Director, ratificado posteriormente por la Junta de Socios.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para determinar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellos. Adicionalmente, esas estimaciones se reflejan en:

1. La valoración de activos para determinar el costo de las pérdidas por deterioro, en determinadas activos.
2. Se ha calculado por momentos el costo del riesgo para los activos de propiedad, planta y equipo, incluido el costo de reemplazar por el tiempo.

Los principales puntos materiales como consecuencia de la aplicación de la NIIF son:

1. POLÍTICAS, POLÍTICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALUACIÓN

En la elaboración de los estados financieros de la empresa correspondientes al ejercicio 2012, se han aplicado las siguientes políticas y criterios contables y criterios de valoración:

1.1. Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluye el efectivo en caja, los depósitos a término en cuentas corrientes financieras.

1.2. Documentos y Cuentas por Cobrar y

Cuentas a cobrar por reportes de deuda que los proveedores deben por concepto de pago. Si se cuenta dentro el plazo de un año o menos lo se el plazo normal de la operación, si por fuera más largo se clasifica como activo corriente. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

1.3. Provisiones por cuentas por cobrar

Cuando existe evidencia de deterioro de los cuentas por cobrar, el importe de este activo se reducirá por el importe probable, para efectos de la provisión en los estados financieros, de acuerdo a la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

1.4. Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivos corrientes si los pagos deben realizarse a un año o menos.

1.5. Reconocimiento de gastos y gastos

Los gastos y gastos son reconocidos inicialmente al principio del desembolso, es decir, todos los gastos son reconocidos al momento en que se consume el bien o servicio en un bien o servicio.

1.6. Estado de flujo de efectivo

En el estado de flujo de efectivo, únicamente cuando el método directo se utilizan los siguientes equivalentes:

Flujos de efectivo entrantes y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes, por ende, bajo el Estado de Flujos de Efectivo en la fecha de transacción no se modificaron alguna entrada o que el agente efectuando para la aplicación de la NI-COAF, se ejerce al efectivo.

3.2 Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido objeto de revisión por parte de un contador público. No obstante considerar que no hay contingencias tributarias que afecten afectar la situación financiera de la empresa.

3.3 LA GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO

La empresa esta expuesta a determinados riesgos que gestiona mediante la aplicación de controles de identificación, medición, evaluación de concentración y supervisión.

Entre los principios de buena administración destacan los siguientes:

- Cumplir estas normas con todos los recursos apropiados y disponibles por el Presidente y Consejo.
- Se define política de conocimiento técnica y capacidades suficientes para asegurar una gestión eficaz a favor del cliente, minimizando el riesgo de control interno, financiero y más de las actividades de control.
- Se desarrollan y aplican control de calidad necesarios para asegurar que las operaciones se realicen según los políticas, normas y procedimientos establecidos.

Los principales riesgos de la empresa se derivan del desarrollo de la propia actividad y gestión de venta, los principales aspectos a destacar son:

- Política de calidad para garantizar la calidad de nuestros servicios lo hacemos cumplir con un sistema de control interno, evaluando el control de calidad, cumpliendo con los estándares de alta calidad de general reconocida.
- Política salarial en relación con los conflictos que pudieran surgir en relación con la actividad de la empresa con los diversos agentes del mercado laboral, tratando de generar hábitos mantener una pace de salarios a los conflictos por medio de la mediación.
- Política de clima, la compañía no tiene un empleado debido a que se sigue en los procesos para minimizar el potencial de corrupción.

3.4 HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL CUAL SE INFORMA

No se tiene conocimiento de otros hechos ocurridos con posterioridad al cierre de estos estados financieros que pudieran afectar de manera significativa a su presentación.

APROBACIÓN DE LAS CUENTAS ANEXAS

Esta cuenta financiera, han sido aprobadas por la Gerencia y auxiliar aprobadas por los Auditores Generales de Accionistas, estos cuentas anuales están en el Estado de Situación Financiera, Estados de Resultados Integrales, Estado de Cambio en el Patrimonio, Estado de Flujos de Efectivo y Notas a los Estados Financieros.

Sr. Mario Amador
GERENTE

Sr. Aracelis Sánchez
CONTADORA