

TRANSPORTES GRUAS Y WINCHA TRANSVILVERD S.A.

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre del 2012

1. IDENTIFICACION Y ACTIVIDAD ECONOMICA DE LA COMPAÑÍA

(a) Identificación.-

TRANSPORTES GRUAS Y WINCHA TRANSVILVERD S.A.- Es una empresa que realiza Actividades de Transporte Comercial de carga pesada a nivel Nacional, es Ecuatoriana, constituida en Noviembre 01 del 2011, la fecha del registro mercantil es 11 de Junio del 2012, su numero de registro único de contribuyente es 0992770066001, cuyo expediente es 148524, el capital social de la compañía al 31 de Diciembre del 2012, está constituido el 60% Sr. MANUEL ENRIQUE VILLALVA VERDESOTO, 20% Sra. BLANCA MARINA VILLALVA ROMERO, 10% Srta. GUISELA PAOLA VILLALVA ROMERO, 10 % Sr. EDISON JAVIER VILLALVA GALLEGOS. El domicilio legal de la compañía, donde se encuentra sus oficinas administrativas, esta ubicado en la Cdla. Vernaza Norte Mz. 17 Solar #20.

(b) Actividad Económica.-

De acuerdo con sus estatutos, la compañía se dedica a la actividad de Transporte Comercial de carga pesada a nivel Nacional.

Los estados financieros al 31 de Diciembre del 2012 han sido aprobados por la Gerencia y la Junta General de Accionistas el 5 de Abril del 2013. En opinión de la Gerencia, los estados financieros del ejercicio económico 2012 fueron aprobados sin modificaciones.

2. Moneda Funcional.

Las partidas incluidas en los estados financieros de la compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad, es decir, su moneda funcional, La Gerencia de la Compañía considera el dólar como su moneda funcional y de presentación, debido a que refleja la naturaleza de los eventos económicos y las circunstancias relevantes para la compañía.

3. Bases de presentación.-

Los estados financieros adjuntos se preparan de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Los principios de contabilidad en el Ecuador corresponden a las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para Pymes.

Los estados financieros serán preparados sobre la base del valor razonable.

4. Principales políticas contables.

A continuación se presentan los principales principios contables utilizados en la preparación de los estados financieros de la compañía:

Las políticas contables significativas utilizadas por la Compañía en la preparación y presentación de sus estados financieros son las siguientes:

(a) Uso de estimaciones

La preparación de los estados financieros requerirá que la Gerencia realice estimaciones y supuestos para la determinación de saldos de activos, pasivos y montos de ingresos y gastos, a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones significativas relacionadas con los estados financieros son la provisión para cuentas de cobranza dudosa, maquinaria y equipo, los cambios en el valor razonable de los instrumentos financieros derivados, el impuesto a la renta y participación de los trabajadores diferidos.

(b) Cuentas por cobrar comerciales

Las cuentas por cobrar comerciales se registraran a su valor nominal. Provisión para cuentas de cobranza dudosa se reconocerá de acuerdo con las políticas establecidas por la Gerencia, en base a los saldos vencidos pendientes de cobro con una antigüedad mayor a doce meses, evaluando adicionalmente las posibilidades de recuperarlos, y la evidencia de dificultades financieras del deudor que incrementen mas allá de lo normal el riesgo de incobrabilidad de los saldos pendientes, de modo que su monto tenga un nivel que la Gerencia considera adecuado para cubrir eventuales pérdidas en las cuentas por cobrar a la fecha del balance general.

(c) Maquinaria y Equipo

Maquinaria y equipo se registraran al valor razonable; las adiciones posteriores se registran al costo de adquisición y serán presentados netos de depreciación acumulada. La depreciación anual se reconocerá como gasto, y se determina siguiendo el método de línea recta en base a la vida útil estimada de los activos, representada por tasas de depreciación equivalentes.

Los desembolsos incurridos después de que un activo fijo ha sido puesto en uso se capitalizan como costo adicional de ese activo únicamente cuando pueden ser medidos confiablemente y es probable que tales desembolsos resultaran en beneficios económicos futuros. Los desembolsos para mantenimiento y reparaciones se reconocen como gasto del ejercicio en el que son incurridos. Cuando un activo fijo se vende o es retirado del uso, su costo y depreciación acumulada se eliminan y la ganancia o pérdida resultante se reconoce como ingreso o gasto.

(d) Costos de financiamiento

Los costos de financiamiento se reconocen como gasto en el ejercicio en que son incurridos.

(e) Pérdida por deterioro

Cuando existen acontecimientos o cambios económicos que indiquen que el valor de un activo de larga vida pueda no ser recuperable, la Gerencia revisa el valor en libros de estos activos. Si luego de este análisis resulta que su valor en libros excede su valor recuperable.

se reconoce una pérdida por deterioro en el estado de ganancias y pérdidas, o se disminuye el excedente de revaluación en el caso de activos que han sido revaluados, por un monto equivalente al exceso del valor en libros. Los importes recuperables se estiman para cada activo o, si no es posible, para cada unidad generadora de efectivo.

El valor recuperable de un activo de larga vida o de una unidad generadora de efectivo, es el mayor valor entre su valor razonable menos los costos de venta y su valor de uso. El valor razonable menos los costos de venta de un activo de larga vida o de una unidad generadora de efectivo, es el importe que se puede obtener al venderlo, en una transacción efectuada en condiciones de independencia mutua entre partes bien informadas, menos los correspondientes costos de venta. El valor de uso es el valor presente de los flujos futuros de efectivo estimados que se espera obtener de un activo o de una unidad generadora de efectivo.

(f) Provisiones

Las provisiones se reconocen sólo cuando la Compañía tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado, es probable que se requieran recursos para liquidar la obligación, y se puede estimar confiablemente el monto de la obligación. Las provisiones se revisan en cada ejercicio y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a la fecha del balance general. Cuando el efecto del valor del dinero en el tiempo es importante, el monto de la provisión es el valor presente de los gastos que se espera incurrir para cancelarla.

(g) Pasivos y activos contingentes

Los pasivos contingentes no se reconocen en los estados financieros, sólo se revelan en nota a los estados financieros a menos que la posibilidad de una salida de recursos sea remota.

Los activos contingentes no se reconocen en los estados financieros, sólo se revelan en nota a los estados financieros cuando es probable que se produzca un ingreso de recursos.

Las partidas tratadas previamente como pasivos o activos contingentes, serán reconocidas en los estados financieros del período en el cual ocurra el cambio de probabilidades, esto es, cuando en el caso de pasivos se determine que es probable, o virtualmente seguro en el caso de activos, que se producirá una salida o un ingreso de recursos, respectivamente.

(h) Reconocimiento de ingresos, costos y gastos

Los ingresos se reconocerán como sigue: (a) ingresos por Actividades de Transporte Comercial de carga a pesada a nivel Nacional son reconocidos en el ejercicio, en otros caso en base a liquidaciones provisionales que están sujetas a liquidaciones finales. Los ajustes definitivos que resultan de liquidaciones finales se registran en el ejercicio en que se emiten. Estos contratos, debido a que serán liquidados en el futuro y en base a las cotizaciones de los contenidos pagables que finalmente se acuerden, son tratados contablemente como instrumentos financieros derivados incorporados, según lo establecido por la NIC 39-Instrumentos Financieros: Reconocimiento y Medición, y al cierre del ejercicio se ajustan por cambios significativos en las cotizaciones para reflejarlos a su valor razonable, (b) ingresos por intereses, son reconocidos en base al rendimiento efectivo en proporción al tiempo transcurrido, y (c) los demás ingresos y gastos se reconocen cuando se devengan.

(i) Impuesto a la renta y participación de los trabajadores diferido

El pasivo por impuesto a la renta y participación de los trabajadores diferido se reconoce por todas las diferencias temporales gravables que surgen al comparar el valor en libros de los activos y pasivos y su base tributaria, sin tener en cuenta el momento en que se estime que las diferencias temporales que le dieron origen, serán reversadas. El activo por impuesto a la renta y participación de los trabajadores diferido se reconoce por las diferencias temporales deducibles entre el valor en libros de los activos y pasivos y su base tributaria, en la medida en que sea probable que en el futuro, la Compañía dispondrá de renta gravable contra la cual pueda aplicar las diferencias temporales que reviertan. El pasivo y activo se miden a la tasa de impuesto a la renta y al porcentaje de participación de los trabajadores, que se espera aplicar a la renta gravable en el año en que este pasivo sea liquidado o el activo sea realizado, usando la tasa de impuesto a la renta y el porcentaje de participación de los trabajadores promulgada o sustancialmente promulgada en la fecha del balance general. El impuesto a la renta y participación de los trabajadores diferido se reconoce como gasto o ingreso del ejercicio, o se carga o abona directamente al patrimonio cuando se relaciona con partidas que han sido cargadas o abonadas directamente al patrimonio.

(j) Utilidad por acción.

La utilidad básica por acción mide el desempeño de una entidad sobre el periodo reportado y la misma se calculada dividiendo la utilidad disponible para las acciones comunes en circulación a la fecha del balance general.

5. Detalle de cada estado financiero (información a revelar)

	EN U.S.\$
ACTIVO :	SALDOS AL 31/12/2012
CAJA Y BANCOS	13.646,58
CLIENTES	22.830,00
CREDITO TRIBUTARIO IVA	1.028,28
CREDITO TRIBUTARIO RENTA	381,80
TOTAL ACTIVO	37.886,16

PASIVO :	
PROVEEDORES	24.497,05
RETENCIONES POR PAGAR	314,31
UTILIDAD TRABAJADORES	2.507,24
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	1.923,71
TOTAL PASIVO	29.242,31
PATRIMONIO :	
CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO	1.000
CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO	750
UTILIDAD DEL EJERCICIO	8.393,85
TOTAL PATRIMONIO	8.643,85
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	37.886,16

Patrimonio neto

Capital Social.-

Al 31 de Diciembre el Capital Social esta representado por 1.000 acciones, íntegramente autorizadas y pagadas solo el 25% que equivales a 250 acciones el 75% restante tiene plazo de pago hasta Junio 2014, cuyo valor nominal es de \$ 1,00 por acción que seria un total de \$ 1.000,00.