

VEHICULOS TODO TRABAJO S.A. TOTRASA EN LIQUIDACION

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(Expresado en dólares americanos)

1. INFORMACION GENERAL

1.1 Constitución y Operaciones

Vehículos Todo Trabajo S.A. se constituyó en Quito en agosto del 2004. Su objeto social, entre otras actividades, la importación, comercialización, distribución, compra, venta, arrendamiento, administración, de todo tipo de vehículos, así como accesorios y piezas relacionadas con la industria automotriz.

La principal oficina de la Compañía está ubicada en la ciudad de Quito, en la Av. Amazonas N26-179 y la Niña. La Compañía es una sociedad anónima.

Las operaciones y actividades de la Compañía corresponden exclusivamente a la comercialización de vehículos y repuestos automotrices de la marca Faw. Las actividades se han visto disminuidas en estos últimos años, por lo cual la Junta General ha decidido iniciar el proceso de liquidación.

1.2 Entorno regulatorio

La compañía se encuentra regulada por los organismos de control como son; Superintendencia de Compañías y Servicio de Rentas Internas, a los cuales entrega información en forma mensual y anual.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación se describen las políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Los estados financieros de la Compañía corresponden únicamente a los de una entidad individual.

2.1 Bases de preparación

Los presentes estados financieros de la Compañía se han preparado en base a principios contables generalmente aceptados en Ecuador y Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), debido a que por encontrarse en liquidación, no aplica la utilización de Normas Internacionales de Información financiera, según las instrucciones dadas por los organismos de control.

VEHICULOS TODO TRABAJO S.A. TOTRASA EN LIQUIDACION

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(Expresado en dólares americanos)

2.2 Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la Compañía. Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y de presentación de la Compañía.

2.3 Activos y pasivos

Activo.- Es un recurso controlado por la entidad como resultado de sucesos pasados, del que la entidad espera obtener en el futuro, beneficios económicos.

Caja y Equivalentes de Caja.-Representa el efectivo disponible y saldos en bancos.

Cuentas por cobrar.- Representados en el estado de situación financiera por los documentos y cuentas por cobrar comerciales a clientes y otras cuentas por cobrar.

- i Cuentas por cobrar comerciales: corresponde a los montos adeudados por clientes por la mercadería vendida y por los servicios prestados en el curso normal de los negocios. Si se esperan cobrar en menos de un año se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se presentan como activos no corrientes.
- ii Otras cuentas por cobrar: correspondientes principalmente a anticipos entregados y saldos por recuperar de la venta de activos fijos a la Compañía Neoplan.

Crédito Tributario.-Representa principalmente el crédito tributario por compras de bienes y servicios realizadas en varios ejercicios económicos

Inventarios.- Los inventarios se registran al costo, y únicamente se mantiene inventarios de repuestos automotrices.

Pasivo.- Es una obligación presente de la empresa, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento del cual y para cancelarla, la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

Cuentas por pagar.- Representados en el estado financiero por las cuentas y documentos por pagar.

- i Con la Administración Tributaria: corresponde al pago de impuestos del mes de diciembre.

VEHICULOS TODO TRABAJO S.A. TOTRASA EN LIQUIDACION

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(Expresado en dólares americanos)

- ii Con Instituciones financieras: constituye la deuda a largo plazo que mantiene la Compañía con una entidad crediticia internacional.
- iii Otras cuentas por pagar: conformado básicamente por provisiones realizadas para el registro de obligaciones, las mismas que probablemente signifiquen salida de recursos.

2.4 Patrimonio

Capital.- Las acciones se clasifican en el patrimonio. El capital suscrito y pagado de la Compañía la 31 de diciembre del 2012 comprende en USD\$ 10.000,00, acciones nominales US\$1 cada una. La compañía no cotiza sus acciones en la bolsa de valores.

Aportes futuras capitalizaciones.- Constituye los aportes que servirán para capitalizar la Compañía.

2.5 Reconocimiento de costos, gastos e ingresos

Reconocimiento de ingresos.- Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio.

Reconocimiento de costos y gastos.- Los costos y gastos son registrados basándose en el principio de devengado, es decir todos los gastos son reconocidos en el momento que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

2.4 Impuestos.- Durante el ejercicio económico, se realizó las declaraciones de impuestos obligatorias para la Compañía, dando cumplimiento a lo dispuesto por los organismos de control.

2.7 Implementación.- Producto de la implementación, no existe ningún ajuste al Patrimonio ni a impuesto diferido.

2.6 Eventos subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de emisión de los estados financieros, no se produjeron eventos que en la opinión de la Administración, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

VEHICULOS TODO TRABAJO S.A. TOTRASA EN LIQUIDACION

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(Expresado en dólares americanos)

3. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Composición:

CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES	2012	2011
CLIENTES VEHICULOS	134.453,49	134.453,49
CLIENTES REPUESTOS	21.651,82	23.004,82
CLIENTES VEHICULOS SUBDISTRIBUIDORE	76.965,37	76.965,37
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES VEHICULOS	(41.903,49)	(41.903,49)
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES REPUESTOS	(5.932,74)	(5.932,74)
TOTAL	185.234,45	186.587,45

OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2012	2011
ANTICIPOS PROVEEDORES LOCALES	3.149,72	2.331,56
NEOPLAN	39.000,00	84.000,00
CUENTAS POR COBRAR GARANTIAS	23.601,38	23.601,38
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	-	214,56
TOTAL	65.751,10	110.147,50

4. CREDITO TRIBUTARIO

CREDITO TRIBUTARIO	2012	2011
Compras locales e importaciones	93.859,03	89.423,84
TOTAL	93.859,03	89.423,84

5. INVENTARIOS

Composición:

INVENTARIO REPUESTOS	2012	2011
REPUESTOS CAMIONES	184.430,08	185.345,08
REPUESTOS BUSES	7.613,20	7.613,20
REPUESTOS CHASISES	6.317,60	6.317,60
REPUESTOS OTROS	34.753,29	34.753,29
TOTAL	233.114,17	234.029,17

VEHICULOS TODO TRABAJO S.A. TOTRASA EN LIQUIDACION

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(Expresado en dólares americanos)

6. PRESTAMOS BANCARIOS

Composición:

CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO	2012	2011
CREDIT LYONNAIS	(1.704.381,38)	(1.704.381,38)
INTERESES POR PAGAR	(127.198,45)	(127.198,45)
TOTAL	(1.831.579,83)	(1.831.579,83)

7. RESULTADOS

Composición:

RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	US\$ Dólares
PERDIDA AÑO 2005	43.522,66
PERDIDA AÑO 2006	216.956,35
PERDIDA AÑO 2007	639.833,33
PERDIDA AÑO 2008	768.862,97
PERDIDA AÑO 2009	459.030,24
PERDIDA AÑO 2010	37.800,64
PERDIDA AÑO 2011	94.252,63
PERDIDA AÑO 2012	36.158,65
TOTAL	2.296.417,47
