

TRANSFREISER TRANSPORTE DE CARGA PESADA S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2012

1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía TRANSFREISER TRANSPORTE DE CARGA PESADA S. A., es una empresa constituida en el Ecuador, Provincia de Cotopaxi, Cantón Saquisilí, con el Objeto Social de brindar el Servicio de Transporte de Carga Pesado a nivel nacional.

Se constituyó el 12 de abril del 2005 con tres socios, se inscribió en el Servicio de Rentas Internas el 26 de junio del mismo año con **RUC** 0591709526001, fecha que inicia su actividad económica.

2. BASES PARA LA PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

- a. Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General
- b. La empresa califica como PYME, de acuerdo al reglamento.
- c. La empresa adoptó las Normas NIIF para PYMES, el periodo de transición es el año 2011, y los primeros Estados Financieros con Normas NIIF son los terminados al 31 de diciembre del 2012.
- d. Esta nueva normativa supone cambios con respecto a las Normas NEC vigentes hasta el 31 de Diciembre del 2011. La Gerencia de la empresa considera que la adopción de aquellas normas e interpretaciones, son políticas que nos ayudaran a cambiar el estilo de vida de la compañía, y fomentar en el desarrollo de la compañía.
- e. Lo que en el período del 2012 se aplicó con NIIF son la incorporación de dos nuevos estados financieros: El Estado de Cambios en el Patrimonio Neto y El Estado de Flujo de Efectivo, también se incrementó las notas a los Estados Financieros y la conciliación exigida por la Sección 35 en relación con la transición desde los principios contables Ecuatorianos NEC a las NIIF se presentan en la Nota N° 3.
- f. Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

3. CONCILIACION DE LOS SALDOS AL INICIO Y CIERRE DEL EJERCICIO 2011 y 2012

- La Conciliación se realizó con los saldos del período 2011, y los pocos movimientos del año 2012.
- El realizó ajustes en el patrimonio con el cálculo de la Reserva Legal del 10% de la utilidad del ejercicio anterior también se realizó la devolución de los Aportes a Futuras capitalizaciones debido a que no existe una resolución aprobada por la Asamblea para un aumento de capital. Las cuentas utilizadas se presentan según el siguiente detalle:

ACTIVOS CORRIENTES

EFFECTIVO: Es el saldo tanto en bancos como el efectivo con el que cuenta la compañía, resultado del saldo inicial más los ingresos y menos los egresos del período.

CUENTAS POR COBRAR: Son los valores por cobrar de las facturas emitidas en la venta de servicios que normalmente se cobran a 30 o 60 días. Se partió del saldo del 2011 que fue cobrado en el 2012, y el saldo final corresponde al saldo por cobrar del 2012.

PASIVOS

OBLIGACIONES POR PAGAR A LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA: Es el saldo por pagar por concepto de retenciones de diciembre del 2012.

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR: Partió del saldo final del 2011 que fue cancelado en el 2012, y el saldo final es el valor por pagar al SRI por concepto de impuesto a la renta del 2012.

IESS POR PAGAR: Es el valor adeudado al Seguro Social de diciembre del 2012.

PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR: Es el 15% calculado de la Utilidad del ejercicio que es adeudado a los trabajadores de la empresa.

PATRIMONIO

CAPITAL SUSCRITO: Es el capital que consta en la Escritura de Constitución de la Compañía, el cual no ha tenido movimiento.

RESERVA LEGAL: Es el cálculo del 10% de la Utilidad del Ejercicio 2011.

UTILIDADES RETENIDAS: Es la diferencia de la utilidad del ejercicio anterior menos la reserva legal.

UTILIDAD DEL EJERCICIO: Es la diferencia de la utilidad neta del ejercicio 2012 menos el 15% a trabajadores y menos el impuesto causado a la renta.

INGRESOS

VENTAS 0%: Son los ingresos obtenidos por la venta de servicio de transporte.

EGRESOS

SUELDOS Y SALARIOS: Son los valores de sueldos pagados a empleados.

BENEFICIOS SOCIALES: Corresponde a los pagos de décimos al trabajador.

APORTE AL IESS: Aporte Patronal al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

HONORARIOS: Valores pagados a profesionales de apoyo.

MANTENIMIENTO Y REPARACIONES: Valor por arreglos realizados a los vehículos de los socios que trabajan para la compañía.

COMBUSTIBLES: Es el gasto de combustible pagado en los viaje.

TRANSPORTE: Valores pagados por fletes.

GASTOS DE VIAJE: Valores pagados por los peajes de los viajes.

4. APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios del 26 de marzo del 2013, e incluye: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros.



Jadira García Almeida

CONTADORA

LIC. PROF. 34386

RUC: 1802096337001