TRANSPORTES PETROLEROS DEL NAPO "TRANSPENAPO" CIA. LTDA.

Políticas Contables y Notas Explicativas a los Estados Financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2012

NOTA 1. Información General de la Compañía

TRANSPORTES PETROLEROS DEL NAPO "TRANSPENAPO" CIA. LTDA., Es una compañía, se constituyó mediante Escritura Pública el 06de Marzo del 2006, y fue inscrita en el Registro Mercantil en la misma fecha; tiene su domicilio principal en el Distrito Metropolitano de a Quito. En la Av. Manglar Alto No. S15-276 y Púngala.

La compañía fue creada con el fin de prestar servicios de transporte de carga pesada por carretera a nivel nacional.

NOTA 2. Bases de elaboración

Estos estados financieros han sido elaborados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en Dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes de la compañía se establecen en la Nota 3.

NOTA 3. Principales Políticas y Prácticas Contables

Sistema Contable.- La Contabilidad y los Estados Financieros de TRANSPORTES PETROLEROS DEL NAPO "TRANSPENAPO" CIA. LTDA. Se ciñen a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas, disposiciones de la Superintendencia de Compañías del Ecuador y demás normas legales vigentes.

Unidad Monetaria.- De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Balance y Estado de Resultados es el Dólar de los Estados Unidos de América.

Efectivo y equivalentes al efectivo.- La mayoría de las recaudaciones que realiza la compañía se realizan mediante el uso de cheques, transferencias, sin embargo, de existir movimientos en efectivo, la política de la compañía es que estos valores sean inmediatamente depositados en la cuenta bancaria de que se disponga en el sistema financiero nacional.

Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar.- La mayoría de las ventas se realizan a crédito, teniendo establecida como política de crédito el plazo de 30 a 45 días, al reconocimiento de las contingencias de pérdida, tomando como base la cartera vencida al final del período contable.

Propiedades, planta y equipo.- Se registran por su costo de adquisición, y su depreciación se realiza de acuerdo a la naturaleza de los bienes con base al método de línea recta.

Los gastos por reparaciones y mantenimiento.- Se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que se incurren. Para aquellos activos que requieren reparación o mantenimiento para incrementar su vida útil, debe ser recalculada su depreciación en la misma proporción.

Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar.- Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Para las condiciones normales de crédito se establece una política de crédito de 30 días. Las obligaciones con acreedores deben ser efectuadas sus revelaciones, dependiendo su origen.

Sobregiros y préstamos bancarios.- Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

Reconocimiento de Ingresos y Gastos.- Los ingresos, costos y gastos se contabilizan por el sistema de causación.

Restricción al pago de dividendos.- Según los términos de los acuerdos sobre préstamos y sobregiros bancarios, no pueden pagarse dividendos en la medida en que reduzcan el saldo de las ganancias acumuladas por debajo de la suma de los saldos pendientes de los préstamos y sobregiros bancarios; y mientras no se haya cubierto de forma total las pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores –si las hubiere-.

NOTA 4. Disponible

	2011	2012
Caja	0	0
Bancos	563.23	5182.49
Total	**563.23**	**5182.49**

El valor de Caja, corresponde a un cobro en efectivo que al 31 de diciembre del 2012 está pendiente de depositar.

NOTA 5. Activos Financieros

	2011	2012
Documentos y Cuentas por Cobrar	21583.76	23.646.00
Crédito Tributario por Retenciones Renta	548.974	567.32
Crédito Tributario por IVA	7.089.17	(236.46)
Total	**29785.13**	**29.159.35**

El incremento tanto del crédito tributario de iva y por retenciones se debe a que la empresa comenzó a tener actividad a partir de marzo del 2012, ya que durante el 2011 no tuvieron actividad.

NOTA 6. Propiedades, Planta y Equipo

	2011	2012
Maquinaria y Equipo e Instalaciones	4.771.56	4771.56
Equipo de Computación	38.422..00	38.422.00
(-) Depreciación Acumulada	(5.660.47)	(12.722.45)
Total	**37.533.09**	**30.471.11**

La Compañía no ha adquirido activos fijos

NOTA 7. Activo Intangible

La empresa no tiene activos Intangibles

NOTA 8. Pasivo Corriente

	2011	2012
Documentos y Cuentas por Pagar	9.901.79	20.365.60
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	5.36	1.933.77
Participación trabajadores por Pagar Ejercicio	3.95	1.483.71
Préstamos Bancarios	0.00	11.426.95
Préstamos Bancarios Largo Plazo	39.460.63	0.00
Total	**49.371.73**	**35.210.03**

La gran mayoría de los pasivos financieros registrados, han servido para incrementar la potencialidad y el funcionamiento operativo de la compañía

NOTA 9. Patrimonio

	2011	2012
Capital	500.00	500.00
Capital Suscrito no pagado	0.00	0.00
Reserva Legal	1.463.94	1.463.94
Utilidades Acumulados	15.965.56	15.982.55
Resultados del Ejercicio	16.99	6.473.94
Total	**17946.49**	**24.420.43**

NOTA 10. Ingresos Operacionales

	2011	2012
Ingresos de Actividades Ordinarias	152.366.36	114.161.92
Total	**152.366.36**	**114.161.92**

NOTA 11. Gastos Operacionales

	2011	2012
Sueldos, Salarios y demás Remuneraciones	9.535.16	9.247.88
Aportes a la Seguridad Social	1.023.41	1.571.82
honorarios profesionales	1.707.75	266.67
Arriendos	2.420	1.191.65
Mantenimiento y Reparaciones	3.830.25	8.420.04
Combustibles	4.502.97	5.744.67
Suministros y Materiales	9.500.10	2.087.00
Transportes	105.801.20	26.255.00
Provisión Incobrables	0.00	236.46
Intereses Bancarios	2.701.24	5.362.12
Otras Provisiones	0.00	27.372.69
Seguros y Reaseguros	2.214.90	1.730.28
Otras Perdidas	0.00	1.47.65
Gastos de Gestión	297.63	971.58
Impuestos Contribuciones y Otros	105.63	596.47
Depreciaciones	4.959.72	6.361.22
Servicios Públicos	1.195.83	697.41
Otros Gastos	2.544.27	2.515.13
Total	**152.340.06**	**104.270.50**

NOTA 12. Aprobación de los Estados Financieros

Estos Estados Financieros fueron conocidos y aprobados el 15 de Marzo del 2013 por la Junta General de Socios de la compañía.

Patricia Vargas

Contador General