

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA INTERCAYAM S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

2.1.2	Obligaciones IEES	125.56
2.1.3	Obligaciones SRI	654.79
2.1.4	Cuentas por Pagar Trabajadores	477.83
2.1.6	Impuesto a la Renta	226.98
2.1.7	Participación Laboral 15%	174.15
	TOTALES :	1,659.32

NOTA 14. PATRIMONIO

Capital.- La compañía Intercayam está constituido con un capital de USD \$ -54.761.77

3.1.1	Capital	5,130.00
3.1.3	Aporte Futuras Capitalizaciones	52,397.99
3.1.4	Utilidad o Perdida del Ejercicio	759.87
3.1.5	Resultados años anteriores	3,526.09
	TOTALES	54,761.77

NOTA 15. INGRESOS ORDINARIOS

Esta cuenta corresponde a los ingresos que por concepto de mensualidades de los socios

NOTA 16. COSTO Y GASTOS OPERACIONALES

Con un valor total de gastos de \$469466.72



Masabanda CRUZ Hilda Zulay
CONTADORA

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA INTERCAYAM S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

NOTA 6. ACTIVOS POR IMPUESTOS Y OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

La cuenta "Activos por Impuestos y Obligaciones Tributarias" está constituida por:

1.1.9	Crédito Tributario Imp Renta	12,317.90
-------	------------------------------	-----------

NOTA 8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La cuenta "Propiedad, Planta y Equipo" su saldo al 31 de diciembre de 2012 de acuerdo al siguiente detalle:

1.2.1	Terreno	13,203.25
1.2.3	Mubles de Oficina	654.72
1.2.4	(-) Deprec Acum Muebles de Oficina	- 350.81
1.2.5	Equipos de Computación	1,127.40
1.2.6	(-) Equipos de Computación	- 900.34
1.2.7	Equipos de Oficina	597.45
1.2.8	(-) Equipos de Oficina	395.27
	TOTALES	13,936.40

NOTA 9. CUENTAS POR PAGAR

El saldo de "Cuentas por Pagar" tiene un saldo UDS\$ -11.416.16 está conformado por los saldos por pagar a los proveedores

NOTA 10. OBLIGACIONES LABORALES-TRIBUTARIAS

El saldo de "Obligaciones Laborales" está conformado por los saldos detallados a continuación:

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA INTERCAYAM S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

Para INTERCAYAM S.A., entidad que está sujeta al control de la Superintendencia de Compañías adopto su aplicación a partir del 1 enero de 2012, ya que a partir de esa fecha todas las entidades tienen la obligatoriedad de llevar su contabilidad bajo Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's.

Como resultado de la aplicación y adopción, INTERCAYAM S.A. realiza algunos procedimientos colaterales como: conciliaciones del patrimonio neto reportado bajo NEC al patrimonio neto reportado bajo NIIF y los respectivos ajustes resultantes de la Implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's.

NOTA 4. CAJA - BANCOS

La cuenta "Caja - Bancos" corresponde a los recursos financieros que dispone la Compañía. Al 31 de diciembre de 2012 la cuenta está conformada por:

CAJA BANCOS

CAJA	48.66
BANCOS	9.265.77
TOTAL	9.314.43

Estos Bancos son utilizados para atender el pago a proveedores, nómina y gastos en general.

NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR

Las "Cuentas por Cobrar" al 31 de Diciembre de 2012 están conformadas de la siguiente manera:

CUENTAS POR COBRAR	
1.1.4 Cuentas por cobrar mensualidades	17,290.00
1.1.5 Cuentas por cobrar	11,531.47
1.1.8 Cuentas por cobrar Socios (combustible)	3,027.25
1.1.6 Anticipos Proveedores	300.00
TOTALES :	32,148.72

La cuenta "MENSUALIDADES" se refiere al aporte de los socios durante el año 2012; Cuentas por cobrar mensualidades se refiere a los clientes que se emiten las facturas por el servicios de transporte prestado: Cuentas por cobrar combustible que hay que cobrar a los socios por el combustible que la INTERCAYAM paga a la gasolinera.

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA INTERCAYAM S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

e. Provisión Cuentas Incobrables

Al cierre del periodo 2012, ANNIROSES no considero necesario realizar la provisión del 1% de sus cuentas por cobrar, para cubrir posibles riesgos de incobrabilidad.

f. Propiedad, Planta y Equipo

Los bienes de propiedad, planta y equipo se registran al costo de su adquisición. El método de depreciación es en línea recta, aplicando la tasa de depreciación de acuerdo a la vida útil estimada del bien.

La depreciación se calcula bajo el método de línea recta y en función de los años de vida útil estimada de diez (10) para muebles de oficina, herramientas y equipos de computación, cinco (5) para vehículos y veinte (20) para edificios.

g. Provisión Beneficios Sociales

INTERCAYAM S.A. realizó la provisión de beneficios sociales que por Ley le corresponde a los trabajadores, acogiéndose a las disposiciones vigentes y establecidas en el Código de Trabajo, como: Sobresueldos, Fondos de Reserva y Aportes al I.E.S.S.

h. Participación de los Trabajadores en las Utilidades y Provisión para Impuesto a la Renta.

INTERCAYAM S.A. es una sociedad que en el año 2012 genero una utilidad, presenta su declaración anual, INTERCAYAM S.A. cumple con los deberes formales como agente de percepción de Retención del Impuesto al Valor Agregado y Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta; y declaramos estos impuestos al Servicio de Rentas Internas en las fechas establecidas por Ley.

i. Patrimonio

El patrimonio de INTERCAYAM está conformado por 33 accionistas.

j. Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos de la INTERCAYAM S.A. son reconocidos en el momento en que se realiza la transferencia del servicio.

k. Transición a Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF"

En Noviembre del 2008 la Superintendencia de Compañías, mediante Resolución No.08.G.DSC.010 estableció un cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" por medio del cual éstas normas entrarán en vigencia a partir del 1 de enero del 2010 hasta el 1 de enero del 2012, dependiendo del grupo de empresas en que se ubique cada compañía.

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA INTERCAYAM S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

NOTA 1. CONSTITUCIÓN Y OBJETO SOCIAL

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA INTERCAYAM S.A. , se constituye mediante escritura pública.

La sociedad tiene por objeto la prestación de servicio de transporte de carga pesada

NOTA 2. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros han sido preparados con base a las Normas Internacionales Financieras (NIIF's.).

Estos estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de **INTERCAYAM S.A.** al 31 de diciembre del 2012, el resultado de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente en todos los años presentados, a menos que se indique lo contrario.

NOTA 3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente en todos los años presentados.

a. Bases de Presentación

Los presentes estados financieros han sido preparados, de acuerdo a las Normas Internacionales Financieras (NIIF's.) puestas en vigencia por la Superintendencia de Compañías.

b. Unidad Monetaria

El Gobierno Ecuatoriano en el año 2000 emitió la Ley Fundamental de Transformación Económica del Ecuador y anunció el esquema de dolarización, por lo que desde ese entonces la unidad monetaria en la República del Ecuador es el dólar estadounidense.

A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en las notas están expresadas en dólares estadounidenses.

c. Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar corresponden a los montos adeudados por la mensualidades que los socios aportan a la compañía y la facturación a las empresas que se realiza el servicios de transporte.