

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO TRANSSJQ

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31/12/2013

La compañía de Transporte Pesado TRANSJQ se constituye el 12 de mayo del 2008 con la actividad económica de Servicio de Transporte de Carga Pesada con domicilio fiscal en la Provincia de Imbabura, Cantón Otavalo, Parroquia de San José de Quichínche.

En la parroquia de San José de Quichínche perteneciente al Cantón Otavalo el día de hoy 25 de abril del 2014 a las 19h30 en el local social de la Compañía TRANSSJQ S.A. ubicada en la Calle Bolívar intersección Juan Guzmán frente al parque principal de la parroquia se reúnen en la Sede la Compañía los señores socios: Miguel Angel Córdova Hermosa propietario de 86 acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una con un valor total de 86.00 dólares, Anderson Omar Córdova Mediavilla propietario de 43 acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una dando un valor total de 43.00 dólares, Angel Patricio Hinojosa San Andrés propietario de 43 acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una dando un valor total de 43.00 dólares, Wilson Patricio Mediavilla Flores propietario de 43 acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una dando un valor total de 43.00 dólares, Milton Diógenes Mediavilla Betancourth propietario de 43 acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una dando un valor total de 43.00 dólares, Herman Fernando Méndez Mena propietario de 43 acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una dando un valor total de 43.00 dólares, Robeth Esteban Monteros Reyes propietario de 43 acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una dando un valor total de 43.00 dólares, Fausto Patricio Navarrete García propietario de 43 acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una dando un valor total de 43.00 dólares, Alfredo Patricio Paredes Vinuesa propietario de 86 acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una con un valor total de 86.00 dólares, Víctor Alejandro Pérez Albuja propietario de 43 acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una dando un valor total de 43.00 dólares, Nelson Alberto Ruiz Haro propietario de 43 acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una dando un valor total de 43.00 dólares, Katty Rosalba Ruiz Perugachi propietaria de 43 acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una dando un valor total de 43.00 dólares, Edgar Marino Salazar Echeverría propietario de 43 acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una dando un valor total de 43.00 dólares por lo tanto se encuentra presente el 75% del capital social suscrito y pagado, siendo su capital seis cientos dos dólares quienes amparados en el artículo 238, de la vigente Ley de Compañías, y se decide constituirse en la Junta General Extraordinaria, con el objeto de conocer y resolver acerca de los asuntos que fueron previamente determinados en la convocatoria en la cual se analiza las notas a los estados financieros que se detalla a continuación.

Al encontrarse la compañía constituida en el Ecuador e inscrita en el registro mercantil con la resolución de la superintendencia de compañías, la mencionada compañía se encuentra en la obligación de aplicar Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes debido a que la Superintendencia de Compañías en su registro oficial con fecha 11 de octubre de 2011 resuelve expedir el reglamento para la aplicación de NIIF completas y de la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades NIIF PARA PYMES, para compañías sujetas al control y vigilancia de la superintendencia, cuya base legal se encuentra descrita en la resolución número: 08.G.DSC.01 del 20 de noviembre de 2008, publicada en registro oficial nro. 498 del 31 de diciembre de 2008 .

De lo analizado en la base legal anterior la Cia TRANSSJQ, luego de cumplir con el art. Primero literal tres en el cual se describe Que: Aplicaran NIIF para Pymes a partir del año 2011 las empresas no descritas en los literales uno y dos, para lo cual se establece como periodo de transición el año 2011.

La empresa empieza a iniciar sus actividades económicas y comerciales en el mes de mayo del 2008 año el cual los estados financieros se encuentran elaborados bajo NEC y en el 2011 se realiza la implementación de NIIF para pymes con el cronograma y la consolidación en los estados financieros a NIIF para PYMES.

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO .-ACTIVO CORRIENTE

La compañía reconoce los activos en el estado de situación financiera cuando sea probable que del mismo se obtengan beneficios económicos futuros para la entidad y, además, el activo tenga un costo o valor que pueda ser medido confiabilidad. Las cuentas detalladas en el activo corriente se desglosan de efectivo y equivalentes de efectivo, como también de activos financieros que mantiene la empresa con sus clientes.

Además de de los activos financieros la empresa mantiene crédito tributario de Iva valor que se encuentra a favor de la empresa por la liquidación de impuesto a favor que se ha dado al cierre del ejercicio económico.

ACTIVOS NO CORRIENTES

Los activos de la compañía son medidos inicialmente por su costo cuyo costo es el importe de efectivo pagado por dicho activo, en cuyo proceso de contabilización se aplicará la depreciación de acuerdo a la vida útil y a los porcentajes utilizados.

PASIVO CORRIENTE

La compañía ha clasificado un pasivo como corrientes cuando espera liquidarlo dentro de los doce meses del periodo económico, o puede mantenerlo en un futuro principalmente con el propósito de negociarlo, para lo cual los pasivos corrientes se encuentran totalizados por el valor de las obligaciones pendientes con el SRI , el impuesto a la renta que luego de descontar las retenciones en la fuente se debe pagar en el siguiente periodo y además cuentas pendientes por pagar a los proveedores en el caso que la compañía empiece a operar con un permiso de operaciones.

2. ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Ingresos

Los ingresos de la compañía se relacionará a la venta del servicios de transporte pesado a nivel nacional.

Además la compañía contare con los aportes de los accionistas para contribuir los gastos administración de la compañía.

GASTOS.- Los gastos de la compañía se encuentran clasificados por su naturaleza, de ventas de administración y financieros.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

En el estado de cambio en el patrimonio se reporta los aumentos y disminuciones en el patrimonio valor que se encuentra conformado por capital social y las utilidades y demás cuentas que forman parte del patrimonio.

Por no estar operando la compañía económicamente la cuenta del patrimonio en el año contable, tuvo un incremento al capital social para poder seguir trabajando con un capital operativo un poco m mas elevado.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO

El estado de flujos de efectivo proporciona la información sobre los cambios en el efectivo y equivalentes al efectivo de la entidad durante el periodo del año 2013, mostrando por separado los cambios según procedan de actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiamiento, pero como no existió movimientos económicos el estado de resultado integral revela solamente la cuenta efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del periodo económico.

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Se encuentra contabilizado por los ingresos de efectivo a la empresa contabilizando las disminuciones de cuentas por cobrar con clientes no relacionados. Además se contabiliza la disminución del efectivo por el costo de ventas más la variación de inventarios y todos los egresos de dinero correspondientes a los gastos de ventas, administración y financieros realizados por la empresa, como también las disminuciones ocasionadas por cuentas pendientes por pagar a corto plazo, que se calculara cuando existan movimientos económicos en la operadora.

ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

En lo referente actividades de inversión en la compañía no se ha realizado ninguna inversión económica

ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

No existió ninguna variación significativa a los estados financieros basadas en NIIF Para Pymes debido a que en el período no existió un incremento de capital.

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales están detalladas en : 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. Firmadas por el Gerente y Contador.



PATRICIO PAREDES

GERENTE



C.P.A. JANETH GUEVARA B.

CONTADORA