



TRANSPORTE & SERVICIOS PETROLEROS

Notas a los Estados Financieros

A continuación se detallan las notas a los estados financieros del ejercicio económico 2012 de Transportes Rosita Rositrans Cia Ltda constituida el 01 de julio de 2005 ante el doctor Luis Humberto Navas Dávila Notario Quinto del cantón Quito, inscrita en el registro mercantil con fecha 16 de julio de 2008 bajo número 2338 tomo 139, con domicilio en la ciudad de Quito y cuyo objeto social es transporte en general (transporte de carga pesada).

NOTA 1.- Políticas contables

La empresa Transportes Rosita Rositrans Cia Ltda. en su contabilidad y en la preparación de sus estados financieros cumple con los principios de contabilidad generalmente aceptados (PCG). En el ejercicio económico 2012 los estados financieros han sido presentados bajo las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs).

NOTA 2.- Propiedad planta y equipo.

En el ejercicio económico 2012 la empresa decidió considerar un valor residual de los siguientes bienes:

- Muebles y enseres 1%
- Equipo de computación 1%
- Vehículos 5%

En lo que se refiera al tiempo de vida útil de los vehículos se incremento a ocho años de servicio considerando el estado físico actual.

NOTA 3.- Adopción de la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades. (NIIF PARA PYMES)

La Superintendencia de Compañías del Ecuador mediante resolución No 08.G.DSC.010 publicada en el registro oficial No 498 del 31 de diciembre de 2008, establece el cronograma de implementación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para las compañías y entes



TRANSPORTE & SERVICIOS PETROLEROS

que se encuentran bajo vigilancia de este organismo de control.

En función de la citada resolución, la Compañía preparó los estados financieros al 31 de diciembre de 2011 de acuerdo a los principios generalmente aceptados en Ecuador y a partir de enero de 2012 los estados financieros de la compañía son preparados de acuerdo a NIIF para PYMES.

La compañía estableció como periodo de transición el año 2011, estableciendo como fecha para la medición de los efectos de primera aplicación el 01 de enero de 2012.

NOTA 3.1 Otras cuentas a detallar en notas. - es necesario dar a conocer que en la conciliación de los Balances de NEC a NIIF (Estado de Resultados Integral), los valores correspondientes a ajustes en la cuenta de gastos depreciación acumulada propiedad planta y equipo se registró el valor de \$1759.02 en el casillero 8108 para no afectar la utilidad declarada en el periodo de transición del 01 de enero de 2011 al 31 de diciembre 2011 y en el año 2012 se registró \$10669.82 por el mismo concepto según detalle:

Cuenta	Debe	Haber	Saldo
PERIODO DE TRANSICIÓN			
Depreciación acumulada vehículos		-1,417.41	-1,417.41
Depreciación acumulada muebles y enseres	3.92		3.92
Depreciación acumulada equipo de computo		-345.53	-345.53
AÑO 2012			
Depreciación acumulada vehículos	10,669.82		10669.82
TOTAL	10,673.74	1,762.94	8,910.80

NOTA 4.- Gastos de constitución

Los gastos de constitución por \$1566.40 que se encontraban en balance hasta el año 2011 se dieron de baja considerando la aplicación de NIIFS.

NOTA 5.- Amortización gastos de constitución

La cuenta de amortización acumulada por el gasto de constitución también se dio de baja considerando los mismos aspectos aplicados en la nota 3.





TRANSPORTE & SERVICIOS PETROLEROS

NOTA 6.- Pasivos por impuestos diferidos

En los estados financieros del año 2012 se presenta la cuenta de pasivos por impuestos diferidos por \$1540.28 por concepto de aplicación de NIIFS considerando el registro de depreciación acumulada de vehículos a la tasa real.

NOTA 7.- Resultados Acumulados Adopción Niifs primera vez

La cuenta resultados acumulados adopción Niifs primera vez se generó por los asientos de ajustes realizados en el año 2011 en las cuentas de gastos de constitución, anticipos entregados y depreciación acumulada de propiedad planta y equipo; para presentar los balances ejercicio económico 2012 bajo Normas Internacionales de Información Financiera (Niifs) de acuerdo a lo establecido por la Superintendencia de Compañías (SIC).

Natali Cornejo
Sra. Natali Cornejo
Gerente General

Myriam Arias
Ing. Myriam Arias
Contadora General

