

COMPAÑÍA DE TRANSPORTES DE TURISMO TRANSLUAT S.A.

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE 2012

1. IDENTIFICACIÓN Y ACTIVIDAD ECONÓMICA DE LA COMPAÑÍA

TRANSLUAT S.A., es una compañía de responsabilidad limitada de nacionalidad ecuatoriana, constituida el 8 de septiembre del 2009, con domicilio tributario en la Provincia de Pichincha, Cantón Quito, Calle Manuel Valdivieso 5799 y Nicolás Joaquín de Arteta.

Su actividad principal es el transporte de pasajeros turistas por carreteras.

2. BASES DE ELABORACIÓN

Los estados financieros adjuntos se preparan y presentan de acuerdo 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 unidades monetarias US\$ de los estados unidos de Norteamérica, vigente en el país.

La preparación y presentación de estos estados financieros y de sus notas es responsabilidad del Directorio y la Gerencia de la Compañía, quienes manifiestan expresamente que, a su mejor saber y entender y en la medida que le fue aplicable, la Compañía ha cumplido con toda la normatividad contable y legal vigente para el registro de sus operaciones y para la preparación y presentación de sus estados financieros de acuerdo con las NIIF emitidas por el IASB.

Adicionalmente, con relación a la obligatoriedad de presentar los balances bajo NIIF's, existen las resoluciones No. 086.DSC.010 de 20 de noviembre de 2008, No. SC.Q.ICI.CPAIFRS.11.01.

En virtud de lo expuesto, damos cumplimiento con la presentación de la información financiera bajo NIIF PYMES.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias:

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de servicios se reconocen cuando se presta el servicio de transporte.

Deudores comerciales:

La totalidad de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales de 30 días plazo y los importes de las cuentas por cobrar no consideran el recargo de intereses. Al final de cada período sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna

evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una partida por deterioro del valor.

Propiedad, planta y equipo:

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida estimada, aplicando el método lineal. (Costo menos valor residual dividido para vida estimada).

En la depreciación de propiedad, planta y equipo se utilizan los siguientes porcentajes:

Muebles y equipos:	Tasa	10%
Equipos de computación:	Tasa	33.33 %
Vehículos :	Tasa	12 al 20 %

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE 2012

	Notas	2012	2011
ACTIVOS			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes	1	204.41	465.49
Deudores comerciales	2	390.16	1.204.04
Impuestos corrientes	3	248.08	130.19
Seguros prepagados		910.68	0.00
Activos no corrientes			
Propiedades, planta y equipo	5	18.500.05	22.333.33
Activos totales		20.253.38	24.133.05
PASIVOS Y PATRIMONIO			
Acreedores comerciales		790.90	0.00
IESS por pagar		161.58	56.76
Impuestos corrientes		13.20	342.63
Préstamos corrientes de accionistas		15.762.42	21.645.79
Obligaciones corrientes por beneficios a empleados		1.143.36	264.00
PATRIMONIO			
Capital en acciones		800.00	800.00
Reserva legal		400.00	
Utilidades no distribuidas		623.87	
Utilidad del ejercicio		558.05	1.023.87
Total pasivos y patrimonio		20.253.38	24.133.05

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL AL 31 DE DICIEMBRE 2012

	Nota s	2012	2011
Ingresos de actividades ordinarias	6	37.828.18	12.580.42
Gasto depreciación vehículos		(3.833.28)	(3.166.67)
Sueldos de ventas y beneficios		(10.464.61)	(2.359.05)
Gastos de ventas	7	(20.773.59)	(3.655.98)
Gastos de administración	8	(1.902.34)	(2.051.52)
Utilidad del ejercicio		854.36	1.347.20

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

La Compañía cuenta con una cuenta corriente No. 3518219104, aperturada en el Banco Pichincha para el manejo de las actividades líquidas del giro del negocio, el saldo de \$ 204,41 está conciliado con el extracto bancario.

Efectivo	0.00
Cuenta corriente	204.41
Total efectivo y equivalentes	204.41

2. DEUDORES COMERCIALES

El saldo por \$ 390.16 se encuentran dentro de los términos normales de venta. Fueron pagadas en el mes de enero, razón por la cual no se registra riesgo o deterioro de las cuentas por cobrar.

3. IMPUESTOS CORRIENTES

Las siguientes partidas se han reconocido para impuestos corrientes

Retenciones en la fuente del ejercicio	378.26
Anticipo impuesto a la renta	37.98
Impuesto causado	(168.16)
Impuestos corrientes – Retenc. Fuente	248.08

5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Costo	Vehículos
1 de enero 2012	30.000.00
Adiciones	0.00
31 de diciembre 2012	30.000.00

Depreciación acumulada y deterioro		Vehículos
1 de enero 2012		7.666.67
Depreciación anual		3.833.28
Deterioro anual		0.00
31 de diciembre 2012		11.499.95
Importe en libros		
31 de diciembre 2012		18.500.05

6. INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Venta de servicios tarifa 0%	37.828.18
Otros ingresos	0.00
	<u>37.828.18</u>

7. GASTOS DE VENTAS

Las siguientes partidas se han reconocido como gastos de ventas:

Transporte	16.158.00
Mantenimiento vehículos	1.678.76
Combustible	1.043.10
Seguro vehículos	1.240.05
Peaje	68.94
Gasto IVA	584.74
Total gastos de ventas	<u>20.773.59</u>

8. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Las siguientes partidas se han reconocido como gastos de administración:

Honorarios	900.00
Suministros y materiales	103.48
Servicios públicos y comunicaciones	99.83
Servicios bancarios	52.24
Gasto IVA	117.74
Tasas, impuestos y contribuciones	629.05
Total gastos de administración	<u>1.902.34</u>

8. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la junta de socios y autorizados para su publicación el 7 de marzo de 2013.



EDGAR IVAN VILLALBA CERON
CONTADOR
RUC 1706646278001