

COMPAÑÍA DINÁMICA DE TRANSPORTE Y MUDANZA TRANSDINÁMICA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

INFORMACIÓN GENERAL

COMPAÑÍA DINÁMICA DE TRANSPORTES Y MUDANZA TRANSDINÁMICA S.A. Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 19 octubre del 2009 inscrita en el Registro Mercantil con el N.3718, tomo 140. Notaría cuarta de Quito.

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedicará al servicio de transporte público terrestre de carga pesada con camiones y camionetas.

PLAZO DE DURACION: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción en el Registro Mercantil

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: En la ciudad de Quito, Provincia Pichincha, calle Mariano Pozo, pasaje N.71-B OE2-42

R.U.C. 1792223814001

BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico,

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad iniciados con la constitución de la empresa a finales del año 2009

De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2012 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

Los estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2012 fueron aprobados por la Junta General de Socios celebrada el 21 de marzo del 2013. Estos estados financieros

anuales fueron confeccionados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF para PYMES".

ADOPCIÓN DE NIIFS

Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2012 han sido los primeros elaborados de acuerdo a las Normas e interpretaciones, emitidas por el IASB, las cuales incluyen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC). Las "Normas Internacionales de Información Financiera NIIF" adoptadas en el Ecuador según Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, en la cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES. La empresa califica como PYME, de acuerdo al reglamento:

- a. Monto de activos inferiores a 4 millones
- b. Ventas brutas de hasta 5 millones
- c. Tengan menos de 200 trabajadores

Sección 35 "Adopción por primera vez de las NIIF": los primeros estados financieros que la empresa presenta conforme a esta NIIF fueron los del 2011 y los segundos en este 2012. Son estados financieros anuales en los cuales la administración de la empresa hace una declaración explícita y sin reservas contenida en esos estados financieros, del cumplimiento con la NIIF.

La Gerencia de la empresa considera que la adopción de aquellas normas e interpretaciones, que le pudieran ser aplicables en períodos futuros, no tendrá un efecto material en los estados financieros de la empresa en el momento de su aplicación inicial.

PERÍODO CONTABLE

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2012 y el Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del mismo año.

Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimientos igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

Beneficios a empleados (NIC 19).-

Planes de aportaciones definidas: Son planes de beneficios post-empleo, en los cuales la entidad realiza contribuciones de carácter predeterminado a una entidad separada (un fondo) y no tiene obligación legal ni implícita y se limita a la aportación que haya acordado entregar al fondo. Se han realizado por estudios actuariales para la provisión de jubilación patronal y desahucios por los años 2010- 2011 y 2012, pues la obligación de la entidad consiste en

suministrar los beneficios acordados a la empleada actual, y tanto el riesgo actuarial como el riesgo de inversión son asumidos por la propia entidad. El pasivo reconocido en el balance (Reserva Jubilación Patronal) respecto de los planes de beneficios definidos,

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios: 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.

CUENTA EFECTIVO Y EQUIVALENTES.- \$ (-) 1.427,62.- Es un sobregiro circunstancial al fin del año, cubierto en los primeros días del mes de Enero del 2013.

CUENTAS POR COBRAR.- \$ 11.822,70 es el saldo de cuotas que varios accionistas adeudan a la empresa al cierre del ejercicio. Los honorarios anticipados son los pagados al Contador, cuya liquidación se hará en el año siguiente con la respectiva facturación

ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA \$ 1.625,90 : Las empresas clientes de Transdinámica retiene el 1% de las ventas facturas lo que constituye un anticipo de impuesto a la renta utilizado al declarar los impuestos del 2012.

INVENTARIOS.- Por ser una empresa exclusivamente de servicios no poseemos inventario.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.- La gerencia ha considerado que no cabe ningún ajuste por implementación de NIIFs ya que son pocos y además son de reciente adquisición, por lo que los precios de compra son de valor razonable, pues no hay inflación que afecte a los costos históricos.

CUENTAS DE PASIVO

El único pasivo corriente es el saldo de la cuenta del IESS es de los aportes del mes de diciembre pagado en el mes de enero del 2013.

La provisiones sobre nóminas corresponde del décimo cuarto sueldo de Agosto a Diciembre del 2012, del décimo tercer sueldo del mes de Diciembre del 2012.

Los sueldos por pagar son los del mes de Diciembre pagados en Enero

Las provisiones de jubilación patronal y desahucio se los realizaron tomando en cuenta la presencia de una sola empleadas que tiene la empresa.

PRÉSTAMOS DE SOCIOS.- \$ 1.073,33 Saldo que se debe a accionistas.

PATRIMONIO.-

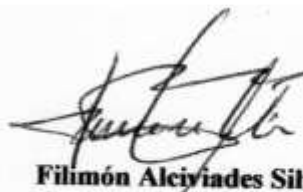
El capital suscrito y pagado es de \$ 2.000,00 y se compone de 2000 acciones de UN DÓLAR cada una distribuida a favor de los diversos accionistas, cuyo detalle consta en el acta de la Junta General de Accionistas realizada el 21 de Marzo del año 2013. La Reserva Legal es la acumula en los dos años anteriores de gestión que son 2010 y 2011 y suman \$ 500,36

CUENTAS DE RESULTADOS

Las ventas, corresponden a los servicios de transporte prestados por los camiones propiedad de los accionistas de la Compañía, servicios que tienen tarifa 0%. El principal costo es el pago a los propietarios por esos mismos servicios. La compañía se financia también de cuotas administrativas que financian los gastos, que son los ordinarios para realizar la actividad empresarial. Al final se obtiene una utilidad de \$ 7.279,01.

Finalmente, los índices financieros y de solvencia son positivos.

Atentamente



Filimón Alciyiades Silva R.
GERENTE



Ramiro Regalado Vinuesa
CONTADOR