

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO TRANSBARCELONA S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31/12/2012

La compañía Transbarcelona S.A se constituye el 10 de Noviembre de 2010 con la actividad económica de Servicio de Transporte Turístico a nivel nacional con domicilio fiscal en la Provincia de Imbabura, Cantón Otavalo, Parroquia Selva Alegre, Comunidad Barcelona. La compañía se dedica al servicio de transporte de carga.

El capital social de la compañía es de 900.00 USD el cual está integrado de la siguiente manera: Andrade Franco Lenin Marcelo propietario de dos acciones ordinarias y nominativas de 15 dólares cada una con un valor de 30dólares, Andrade Garzón Eduardo propietario de dos acciones ordinarias y nominativas de 15 dólares cada una con un valor de 30dólares, Astudillo Morales Nelson Eraldo Eduardo propietario de dos acciones ordinarias y nominativas de 15 dólares cada una con un valor de 30dólares, Benalcázar Flores Manuel Mesías propietario de dos acciones ordinarias y nominativas de 15 dólares cada una con un valor de 30dólares, Benalcázar Rivadeneira Jilmer Aquiles, propietario de dos acciones ordinarias y nominativas de 15 dólares cada una con un valor de 30dólares, Carrillo Terán César Israel, propietario de dos acciones ordinarias y nominativas de 15 dólares cada una con un valor de 30dólares, Castellano Saavedra Luis Armando, propietario de dos acciones ordinarias y nominativas de 15 dólares cada una con un valor de 30dólares, Castellano Saavedra Wilson Arquimides propietario de dos acciones ordinarias y nominativas de 15 dólares cada una con un valor de 30dólares, Dávila Yépez Lenin Ernesto propietario de dos acciones ordinarias y nominativas de 15 dólares cada una con un valor de 30dólares, De La Cruz Manuel Aladino propietario de dos acciones ordinarias y nominativas de 15 dólares cada una con un valor de 30dólares, Erazo Salvador Edgar Polivio, propietario de dos acciones ordinarias y nominativas de 15 dólares cada una con un valor de 30dólares, Flores Mora Medardo Rubén, propietario de dos acciones ordinarias y nominativas de 15 dólares cada una con un valor de 30dólares, Flores Piedra Jaime Fabián propietario de dos acciones ordinarias y nominativas de 15 dólares cada una con un valor de 30dólares, Flores Santander Jaime Amilcar, propietario de dos acciones ordinarias y nominativas de 15 dólares cada una con un valor de 30dólares, Flores Santander Wilson Marcelo propietario de dos acciones ordinarias y nominativas de 15 dólares cada una con un valor de 30dólares, Franco Cabascango Diego Vicente propietario de dos acciones ordinarias y nominativas de 15 dólares cada una con un valor de 30dólares, Gómez Burgos Elza Azucena propietario de dos acciones ordinarias y nominativas de 15 dólares cada una con un valor de 30dólares, Gómez Burgos Modesto Nicolás propietario de dos acciones ordinarias y nominativas de 15 dólares cada una con un valor de 30dólares, Gómez Burgos Sixto Adrian, propietario de dos acciones ordinarias y nominativas de 15 dólares cada una con un valor de 30dólares, Gómez Flores Miler Manaces propietario de dos acciones ordinarias y nominativas de 15 dólares cada una con un valor de 30dólares, Gómez Velastegui Wilmer Anibal, Morillo Enriquez Luis German propietario de dos acciones ordinarias y nominativas de 15 dólares cada una con un valor de 30dólares, Narváez Flores Klever Luis propietario de dos acciones ordinarias y nominativas de 15 dólares cada una con un valor de 30dólares, Narváez Morales Luis Antonio propietario de dos acciones ordinarias y nominativas de 15 dólares cada una con un valor de 30dólares, Nicolalde Zoilo Mario propietario de dos acciones ordinarias y nominativas de 15 dólares cada una con un valor de 30dólares, Pabón Valdez Wilson Orlando propietario de dos acciones ordinarias y nominativas de 15 dólares cada una con un valor de 30dólares, Revelo Cuaspad Carmen Del Pilar propietario de dos acciones ordinarias y nominativas de 15 dólares cada una con un valor de 30dólares, Rosero

Castellanos Omar David, propietario de dos acciones ordinarias y nominativas de 15 dólares cada una con un valor de 30dólares, Rosero Almeida Ermin Libardo, propietario de dos acciones ordinarias y nominativas de 15 dólares cada una con un valor de 30dólares, Tapia Chávez José Felix propietario de dos acciones ordinarias y nominativas de 15 dólares cada una con un valor de 30dólares.

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. NANPI S.A. luego de cumplir los 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 noviembre de 2010 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

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

Ingresos

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

Además la compañía contara 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.

UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS

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, no ha sufrido variaciones de ningún tipo considerándose solo el valor neto del aporte de capital social de la empresa.

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 2012, 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 existen notas significativas a los estados financieros basadas en NIIF Para Pymes debido a que en el periodo contable no existió ningún movimiento económico, en el cual se pueda detallar las variaciones de las cuentas de financiamiento.

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

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.



EDGAR ERAZO

GERENTE



C.P.A. JANETH GUEVARA B.

CONTADORA