

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO BOHORQUEZ Y  
GONZALEZ ASOCIADOS S.A**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

---

**1.- INFORMACIÓN GENERAL:**

**Compañía de Transporte Pesado Bohorquez y González Asociados S.A** es una sociedad anónima legalmente constituida en la República del Ecuador, y que inicia sus actividades el 05 de febrero del 2010.

**1.1.- Objeto Social:** Su actividad económica es el transporte de carga pesada por carretera.

**1.2.- Domicilio principal de la empresa:** El domicilio de su sede social y principal centro de negocios es la ciudad de Quito, en el Barrio San Juan, calle S60B N° E1-168 y Av. Maldonado.

**1.3.- Domicilio fiscal:** Es la ciudad de Quito con RUC: 1792236096001

**2.- BASES DE ELABORACIÓN:**

**2.1.- Bases Contables:**

La transición de NEC A NIIF es el año 2011, pero las variaciones se aplicaron al 01 de enero del 2012. Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (**NIIF para las PYMES**) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y que es de aplicación obligatoria en nuestro país desde el año 2012 según las disposiciones de la Superintendencia de Compañías.

Estos estados han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y aplicando el principio contable del costo histórico. La fecha de cierre del ejercicio económico es el 31 de diciembre de cada año.

La preparación de los Estados Financieros conforme con la NIIF para las Pymes, exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos, así como de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables.

**2.2.- Responsabilidad de la Información:**

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad de la Gerencia, ratificadas posteriormente por la Junta de Accionistas.

**2.3.- Moneda Funcional:**

Las partidas incluidas en los estados financieros se presentan en **dólares americanos** que es la moneda funcional del Ecuador.

**2.4.- Período Contable:**

El Estado de Situación Financiera se presenta al 31 de diciembre del 2012 y el Estado del Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el período comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

**3.- POLÍTICAS CONTABLES:**

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondiente al ejercicio 2012, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

**3.1.- Efectivo y Equivalentes al Efectivo:**

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, y otras inversiones de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO BOHORQUEZ Y  
GONZALEZ ASOCIADOS S.A**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

---

**3.2.- Activos Financieros:**

La empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: Inversiones Financieras, Cuentas y Documentos por Cobrar-Clientes No Relacionados, Cuentas y Documentos por Cobrar-Clientes Relacionados, Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas, Otras Cuentas por Cobrar y Provisión Incobrables. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros en el momento del reconocimiento.

**3.4.- Activos por impuestos corrientes:**

Comprende los créditos tributarios por impuesto al valor agregado, e impuesto a la renta.

**3.5.- Propiedad, Planta y Equipo:**

Comprende los bienes muebles e inmuebles que posee la empresa, y se encuentran registradas inicialmente a su costo de adquisición y posteriormente al costo menos la depreciación acumulada y menos cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

Los costos de mejoras que representen un alargamiento de la vida útil de éstos bienes se capitalizan como un mayor costo de los mismos.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurrían.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual a lo largo de su vida útil estimada; entendiéndose que el terreno tiene una vida indefinida no es objeto de depreciación.

Los cargos anuales por concepto de depreciación se realizan con contrapartida a los resultados del ejercicio, aplicando los siguientes porcentajes anuales:

Muebles y Enseres:	10%	Equipo de Computación:	33%	Maquinaria	10%
Equipos de Oficina:	10%	Vehículos:	20%	Edificios	5%

Al cierre contable se evalúa si existe algún indicio de deterioro del valor y si el caso lo amerita, se reconoce la respectiva pérdida en los resultados del ejercicio.

**3.6.- Cuentas y Documentos por Pagar:**

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales por pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo, cuando el plazo es mayor a 90 días. Se asume que no existen componentes de financiación cuando las compras a proveedores se hacen con un período medio de pago de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

**3.7.- Obligaciones Fiscales:**

Los impuestos administrados por el S.R.I. se reconocen aplicando las tasas impositivas aprobadas y en vigencia. Este mismo criterio se aplica para los aportes al IESS.

**3.8.- Beneficios a los empleados:**

Los beneficios que por ley se deben cancelar a los empleados se determinan aplicando las normas establecidas en el Código de Trabajo, reconociendo el gasto en los resultados del ejercicio.

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO BOHORQUEZ Y  
GONZALEZ ASOCIADOS S.A**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

---

**3.09.- Reconocimiento de ingresos:**

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre y cuando incremente el patrimonio neto, no estén relacionados con las aportaciones de los accionistas y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad.

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se presenta neto de impuestos, descuentos o devoluciones.

**3.10.- Reconocimiento de costos y gastos:**

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengo, es decir, todos los gastos son reconocidos en el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

**3.11.- Participación a Trabajadores:**

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de Participación de los Trabajadores en las Utilidades de conformidad con lo estipulado en el Código de Trabajo en vigencia.

**3.12.- Principio de Negocio en Marcha:**

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades comerciales dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o cortar de forma importante sus operaciones.

**3.13.- Estado de Flujos de Efectivo:**

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

**a.- Actividades de Operación:** Actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como inversión o financiamiento.

**b.- Actividades de Inversión:** Las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de los activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en que se aplique.

**c.- Actividades de Financiamiento:** Aquellas que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.

**d.- Fondos:** Entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiéndose por éstos: Caja, Bancos y las Inversiones a Corto Plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

**4.- NOTAS ESPECÍFICAS:**

**NOTA 1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:**

El saldo de efectivo al 31 de diciembre del 2012 está integrado por:

	2012 USD	2011 USD
Bancos	17630.30	10.569,82
<b>Saldo Final:</b>	<b>17630.30</b>	<b>10.569,82</b>

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO BOHORQUEZ Y  
GONZALEZ ASOCIADOS S.A**  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

---

**NOTA 2.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:**

Se ha registrado los créditos tributarios por impuesto a la renta.

	2012 USD	2011 USD
Impuesto Renta Reterido	3499.07	1573.00
<b>Saldo Final:</b>	<b>3499.07</b>	<b>1573.00</b>

**NOTA 3.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:**

Esta cuenta contiene los bienes muebles e inmuebles, adquiridos por la empresa con carácter permanente y que son utilizados en las operaciones ordinarias o que se utilizan con propósitos administrativos. Su costo ha sido medido con fiabilidad.

	2012 USD	2011 USD
<b><u>COSTO:</u></b>		
<b>Saldo Inicial:</b>		
Vehículos	250.000,00	-
<b>Saldo Final:</b>	<b>250.000,00</b>	-

	2012 USD	2011 USD
<b><u>Depreciación y Deterioro Acumulados:</u></b>		
Depreciación acumulada:	89.124,21	-
<b>Saldo Final:</b>	<b>89.124,21</b>	-

**NOTA 4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS X PAGAR:**

Se registran las obligaciones presentes contraídas por la empresa con los proveedores de bienes y servicios. Estas compras se realizan en condiciones normales de crédito y los saldos no incluyen intereses.

	2012 USD	2011 USD
Proveedores:	165.000,00	-
<b>Saldo Final:</b>	<b>165.000,00</b>	-

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO BOHORQUEZ Y  
GONZALEZ ASOCIADOS S.A**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

---

**NOTA 5.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES:**

Estas cuentas contienen las obligaciones presentes contraídas por la empresa por impuestos fiscales, beneficios a los que tienen derecho los empleados según disposiciones del código de trabajo en vigencia. Y otras cuentas por pagar no relacionadas locales. .

	2012 USD	2011 USD
Impuesto Renta Compañía	1023.52	437.38
Participación de trabajadores	-	321.60
Otras cuentas por pagar no relacionadas locales	1170.03	-
<b>Saldo Final:</b>	<b>2193.55</b>	<b>758.98</b>

**NOTA 6.- PATRIMONIO NETO:**

El capital autorizado a la compañía es de \$10.000 y se encuentra totalmente integrado y pagado, habiéndose emitido las respectivas acciones ordinarias y nominativas.

	2012 USD	2011 USD
Capital Suscrito y Pagado	10.000,00	10.000,00
Reservas Legal	342.66	0,00
Pérdidas Acumuladas		( 1.20)
Ganancias Acumuladas	1.385.04	
Utilidad/Pérdida Neta del Ejercicio	3.083.91	1.385.04
<b>Saldo Final:</b>	<b>14.811.61</b>	<b>11.383,84</b>

**NOTA 7.- INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:**

	2012 USD	2011 USD
Ventas Locales-Servicios	236.344,74	157.228,91
<b>Saldo Final:</b>	<b>236.344,74</b>	<b>157.228,91</b>

**NOTA 8.- GASTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:**

Estos gastos se presentan de acuerdo a la "función de los gastos o método del costo de ventas".

	2012 USD	2011 USD
Costos y Gastos	231.109,24	155.084,89
<b>Saldo Final:</b>	<b>231.109,24</b>	<b>155.084,89</b>

**5.- HECHOS POSTERIORES:**

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO BOHORQUEZ Y  
GONZALEZ ASOCIADOS S.A**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

---

No han ocurrido hechos o transacciones que pudieran tener efecto significativo sobre los estados financieros de **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO BOHORQUEZ Y GONZALEZ ASOCIADOS S.A.**, o que sean de tal grado que necesiten ser revelados en los mismos, entre el cierre de estos estados contables y el 23 de abril del 2013, fecha de su aprobación por la Junta General Ordinaria de Accionistas.

**6.- APROBACIÓN DE LOS ESTADO FINANCIEROS:**

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General Ordinaria de Accionistas y autorizados para su publicación y presentación a los organismos de control el 23 de abril del 2013.

Atentamente,

  
Beatriz Elena Erazo Gallardo  
CONTADORA  
RUC # 1709013617001