

TRANSPORTE DE CARGA Y PASAJES
S.A.

**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

El presente documento contiene las principales Políticas Contables y las Notas a los Estados Financieros de **TRANSPORTE DE CARGA Y PASAJES S.A.** en cumplimiento de lo que dictan las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF para PYMES y la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

INDICE

NOTA 1	ACTIVIDAD DE LA SOCIEDAD	2
NOTA 2	BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y CRITERIOS CONTABLES APLICADOS.....	2
2.1	INFORMACIÓN PRESENTADA.....	2
2.2	BASES DE PREPARACIÓN.....	2
2.3	POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS	2
2.3.1	MONEDA FUNCIONAL Y MONEDA DE PRESENTACIÓN	3
2.3.2	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO.....	3
2.3.3	ACTIVOS FINANCIEROS.....	3
2.3.3.1	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES.....	4
2.3.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	4
2.3.5	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.....	4
2.3.6	OBLIGACIONES BANCARIAS	4
2.3.7	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.....	5
2.3.8	ANTICIPO DE CLIENTES.....	5
2.3.9	RECONOCIMIENTO DE INGRESOS	5
2.3.10	RECONOCIMIENTO DEL GASTOS Y COSTOS	5
2.3.11	IMPUESTO A LAS GANANCIAS.....	5
NOTA 3	PRINCIPALES CUENTAS	6
	ACTIVO CORRIENTE	6
	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO.....	6
	ACTIVOS FINANCIEROS	6
	IMPUESTOS ANTICIPADOS	6
	PASIVO CORRIENTE	6
	CUENTAS CUENTAS POR PAGAR	6
	CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS.....	6
	OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA.....	6
	PATRIMONIO.....	7
	CAPITAL	7
	RESULTADOS DEL EJERCICIO	7

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

1. ACTIVIDAD DE LA SOCIEDAD

TRANSPORTE DE CARGA CEVALLOS S.A. TRANSCARCEV es una empresa ecuatoriana que fue constituida en el Ecuador el 02 de Octubre de 2012 y su actividad principal es la **ACTIVIDAD DE TRANSPORTE CARGA POR CARRETERA** con domicilio en Coop. Los Vergeles Sl.1-A Mz.215

2. BASES DE ELABORACION Y POLITICAS CONTABLES

2.1 INFORMACION PRESENTADA

Los Estados Financieros no han podido ser preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante "IASB") ya que la empresa todavía no se encontraba trabajando, pero en lo posterior se elaboraran de acuerdo a ellas.

2.2 BASES DE PREPARACIÓN

Los Estados Financieros no han podido ser preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante "IASB") ya que la empresa todavía no se encontraba trabajando, pero en lo posterior se elaboraran de acuerdo a ellas.

Estos Estados Financieros reflejan la situación financiera de **TRANSPORTE DE CARGA CEVALLOS S.A. TRANSCARCEV** al 31 de diciembre del 2012, los resultados de las operaciones, evolución en el patrimonio neto y el flujo de efectivo por el periodo terminado, los cuales fueron aprobados por la Junta General de Accionistas en sesión celebrada el 20 de Marzo del 2013.

2.3 POLITICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables que serán adoptadas en las futuras preparaciones de los Estados Financieros. Estas políticas han sido definidas en función de las NIIF para PYMES.

2.3.1 MONEDA FUNCIONAL Y MONEDA DE PRESENTACIÓN

Los Estados Financieros están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional y de presentación de la sociedad.

2.3.2 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior de tres meses.

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos en entidades financieras.

El efectivo disponible se contabilizará a su valor nominal.

El efectivo se sub-Clasifica en los siguientes componentes:

La caja general está conformada por

- a) **Caja:** Comprende Efectivo y Depósitos de Clientes.
- b) **Bancos:** Se registrará como Bancos todos aquellos ingresos en efectivo, cheques o transferencias bancarias que obtenga la compañía como consecuencia de las operaciones diarias del negocio. En cuanto a egresos incluyen giros de cheques para pagos a diferentes proveedores, obligaciones tributarias, servicios prestados, etc.

Las Conciliaciones Bancarias, de las diferentes cuentas de la empresa obligatoriamente serán conciliadas por la o el asistente contable y revisadas por el Contador General, mes a mes y presentadas a la Gerencia General junto a los Estados Financieros.

Todas la operaciones que la empresa ejecute, de carácter mercantil, (Compra, Venta) sus erogaciones de pago, etc. se harán mediante la emisión de cheques con nominación al beneficiario.

2.3.3 ACTIVOS FINANCIEROS

La compañía clasificará sus activos financieros en las siguientes categorías: cuentas por cobrar clientes, cheques por cobrar clientes y cuentas por cobrar relacionada. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La administración determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de su reconocimiento inicial.

2.3.3.1 CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

La mayoría de las ventas se realizarán en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Las cuentas por cobrar clientes se reconocen por su valor nominal.

Se establecerá una provisión para pérdidas por deterioro de cuentas comerciales a cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la compañía no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas a

cobrar, ya sea a través de análisis individuales, así como análisis globales de antigüedad. El importe en libros del activo se reduce a medida que se utiliza la cuenta de provisión y la pérdida se reconoce en la cuenta de resultados dentro los gastos.

2.3.4 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se registrarán como Activos por Impuestos Corrientes todos aquellos créditos de tipo fiscal a ser utilizados en las liquidaciones de los impuestos causados en el periodo corriente ya sean estos por Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta, Anticipo por Impuesto a la Renta.

Estos rubros se presentarán, en el Estado de Situación Financiera, en el grupo de Activo Corriente, atendiendo a su liquidez con respecto a las demás partidas de este grupo.

2.3.5 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, y que para cancelarlas la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

Se registrarán como Cuentas por Pagar, las obligaciones contraídas con diferentes entidades para el giro normal de operaciones, que se valuarán por el importe total a pagar convenido sobre las obligaciones contraídas. La disminución de las Cuentas por Pagar, se realizará parcial o totalmente cuando la entidad amortice o cancele el monto adeudado.

Las Cuentas por Pagar se presentarán en el Estado de Situación Financiera, en el grupo Pasivo Corriente, atendiendo a su exigibilidad con respecto a las demás partidas de este grupo pero de existir saldos en cuentas por pagar que su fecha de cancelación supere el año, éstos se reclasificarán en el Estado de Situación Financiera en el largo plazo.

2.3.6 OBLIGACIONES BANCARIAS

En esta cuenta se registrarán las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimiento corriente, y llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas. En esta cuenta se incluirán los sobregiros bancarios.

2.3.7 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Incluirán las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, etc.

La compañía contabiliza el Impuesto a la Renta sobre la base de la renta líquida imponible determinada según las normas establecidas en la Ley del régimen tributario interno. Las disposiciones tributarias vigentes establecen que la tasa de impuesto a la renta es del 23% sobre las utilidades gravadas.

2.3.8 ANTICIPO DE CLIENTES

Se registrará todos los fondos recibidos por parte de los clientes, en las cuales se deben medir al costo.

2.3.9 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes se reconocerá cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad.

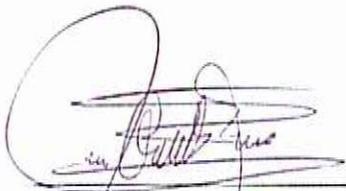
Los ingresos ordinarios se presentarán netos del impuesto sobre el valor agregado, devoluciones, rebajas y descuentos.

2.3.10 RECONOCIMIENTO DE GASTOS Y COSTOS

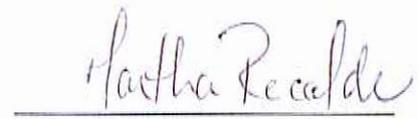
La definición de gastos incluirá tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Entre los gastos de la actividad ordinaria se encontrarán, por ejemplo, el costo de las ventas. Usualmente, los gastos toman la forma de una salida, tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo. Son pérdidas otras partidas que cumpliendo la definición de gastos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias de la entidad. Incluirá todos los gastos del periodo de acuerdo a su función distribuidos por: gastos de venta, gastos de administrativos, gastos financieros y otros gastos. Los gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.

2.3.11 Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias estará basado en la ganancia fiscal del año.



Tom Cevallos Garcia
Gerente General

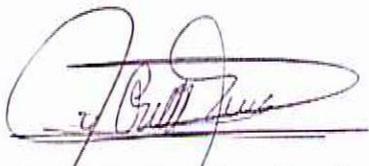


Martha Recalde Mogollones
Contadora

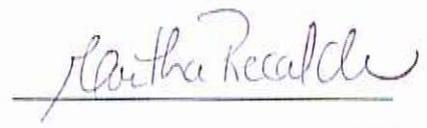
NOTA - 3 PRINCIPALES CUENTAS

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	200,00
CAJA	0,00
Efectivo	0,00
Deposito de clientes	0,00
Caja de Accionistas	0,00
BANCOS LOCALES	200,00
Banco	200,00
2. ACTIVOS FINANCIEROS	0,00
CUENTAS POR COBRAR	0,00
Clientes Locales	0,00
CHEQUES POR COBRAR CLIENTES	0,00
Cheques	0,00
Cheques	0,00
3. IMPUESTOS ANTICIPADOS	0,00
RETENCIÓN EN LA FUENTE	0,00
IMPAR 1% Retención en la fuente	0,00
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	0,00
IMPAAN Anticipo Ejerc.Econom.	0,00
4. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	0,00
C X Proveedores Varios	0,00
C X P Inmeiras	0,00
5. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	0,00
RETENCIÓN FUENTE	0,00
Retención por Servicio 2%	0,00
Retención por Pred.Mano de Obra 2%	0,00
Retención por Transf. Bienes 1%	0,00
Retención por Transporte 1%	0,00
Retención por Otras 2%	0,00
RETENCIÓN IVA	0,00
70% Servicios	0,00
IMPTO. RENTA compañía	0,00
Impto Renta compañía	0,00

6. PATRIMONIO	200,00
CAPITAL SOCIAL PAGADO	200,00
Capital Suscrito	800,00
(-) Capital Suscrito no Pagado	600,00
Utilidad del Ejercicio	0,00



Tom Mix Cevallos Garcia
Gerente General



Martha Recalde Mogollones
Contadora