

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES 2012
DE COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA DAGTRA S.A.

1. INFORMACION GENERAL

Compañía de Transporte de Carga Pesada DAGTRA S.A. se constituyó mediante escritura pública otorgada por la Notaria Primera del Cantón Ambato, Doctora Helen Rubio Lecaro, el 20 de septiembre del 2012, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías, el objeto social es el transporte de carga a nivel nacional sujetándose a las disposiciones de la Ley Orgánica de Transporte Terrestre, Tránsito y Seguridad Vial, sus reglamentos y las disposiciones que emitan los organismos competentes en esta materia. Su domicilio tributario es en la Av. Ambato Pelileo, Barrio Salasaca Centro, del cantón San Pedro de Pelileo, Provincia de Tungurahua.

2. INFORMACIÓN FINANCIERA

2.1. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

	NOTAS	2012	2011
ACTIVO			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y Equivalentes a efectivo	(5)	1.136,98	-
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	(6)	<u>1.500,00</u>	<u>-</u>
Total Activos Corrientes		<u>2.636,98</u>	<u>-</u>
TOTAL ACTIVO		<u>2.636,98</u>	<u>-</u>

PASIVO	NOTAS	2012	2011
PASIVOS CORRIENTES			
Pasivo por impuestos corrientes	(7)	1,26	-
		<u>-</u>	<u>-</u>
Total Pasivos Corrientes		<u>1,26</u>	<u>-</u>
PASIVOS NO CORRIENTES			
Préstamos accionistas	(8)	3.150,00	-
		<u>-</u>	<u>-</u>
Total Pasivos No Corrientes		<u>3.150,00</u>	<u>-</u>
Total Pasivo		<u>3.151,26</u>	<u>-</u>
PATRIMONIO			
Capital Social	(9.1.)	900,00	-
Reserva Legal	(9.2.)	-	-
Pérdida del Ejercicio	(9.3.)	<u>(514,28)</u>	<u>-</u>
Total Patrimonio		<u>385,72</u>	<u>-</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>3.536,98</u>	<u>-</u>

2.2. ESTADO DE RESULTADO INDIVIDUAL

ESTADO DE RESULTADO INDIVIDUAL POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

	NOTAS	2012	2011
Ventas	(10)	-	-
Costo de Ventas		-	-
Gasto de Ventas	(11)	-92,05	-
Gasto de Administración	(11)	-422,23	-
Gasto Financiero		-	-
PÉRDIDA DEL EJERCICIO		<u>-514,28</u>	<u>-</u>

3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

3.1. Estado de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

3.2. Bases de preparación

Los estados financieros de Compañía de Transporte de Carga Pesada DAGTRA S.A, han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de los activos.

3.3. Efectivo y bancos

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

3.4. Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Son registradas a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor de probable realización. Esa provisión se constituye en función a lo dispuesto a la Ley de Régimen Tributario Interno.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes.

3.5. Inventarios

La valuación de inventarios se realiza al costo promedio de adquisición , los cuales no exceden a su valor neto de realización.

3.6. Propiedad , planta y equipos

Son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de la pérdida de deterioro de valor.

El costo de propiedades, planta y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según disposiciones.

Método depreciación, vida útil y valores residuales.

El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final del año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre la base propuesta.

A continuación se detallan las principales partidas de propiedad, planta y equipo y la vida útil según el Art. 28, numeral 6. , Literal a., del Reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno; Depreciaciones de activos fijos:

- (I) Inmuebles (excepto terrenos), naves, aeronaves, barcasas y similares 5% anual.
- (II) Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles 10% anual
- (III) Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil 20% anual.
- (IV) Equipo de cómputo y software 33% anual.

La compañía no considera el valor residual de activos fijos para la determinación del cálculo de depreciación, en virtud que los activos totalmente depreciados serán considerados como otros activos disponibles para la venta.

Retiro o venta de propiedades, planta y equipos.

La utilidad o pérdida que surja de la venta de un activo del rubro de propiedad, planta y equipos, es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros de activo y reconocida en los resultados del año.

3.7. Obligaciones bancarias

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado usando el método de interés efectivo.

3.8. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Son registrados su valor razonable.

3.9. Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y del impuesto diferido.

Impuesto corriente

Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año, la utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imposables.

3.10. Participación de trabajadores.

La compañía reconoce a sus estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la empresa. Es beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales vigentes.

3.11. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento que la empresa pueda otorgar.

3.12. Costos y gastos

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago y se registran en el periodo más cercano en el que se reconocen.

4. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRITICOS

La preparación de los presentes estados financieros, en conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El saldo al 31 de diciembre de efectivo y equivalentes de efectivo corresponde al valor según libros del Banco del Pichincha por \$900, más lo disponible en caja general de \$1136.98.

6. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre la compañía efectuó varios anticipos de proveedores por servicios de constitución de la compañía que asciende a \$1500.00.

7. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

Un resumen de los pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

	...Diciembre ...	
	2012	2011
Retenciones en la fuente por pagar	1.26	0
Retenciones IVA por pagar	0.00	0
Total	1.26	0

Impuesto a la renta no reconocido en los resultados

Según el Código de la Producción, Comercio e Inversiones, publicado en el suplemento del Registro Oficial No. 351, del 29 de diciembre del 2010, en la sección de Disposiciones Reformatorias, de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno se agregó el Art 9.1. el cual señala "Exoneración de pago del Impuesto a la Renta para el desarrollo de inversiones nuevas y productivas: Las sociedades que se constituyan a partir de la vigencia del Código de la Producción así como también las sociedades nuevas que se constituyeren por sociedades existentes: con el objeto de realizar inversiones nuevas y productivas, gozarán de una exoneración del pago del impuesto a la renta desde el primer año en el que se generen ingresos atribuibles directa únicamente a la nueva inversión."

La compañía se acogió al artículo mencionado por lo que no determinó el anticipo de impuesto a la renta según el Art. 41 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, pues se lo efectuara a partir del quinto año de operación efectiva.

Se debe indicar la inexistencia de actos de determinación fiscal y juicios tributarios vigentes en contra de la compañía por parte de la Administración Tributaria.

8. PRESTAMOS ACCIONISTAS

Los saldos y transacciones por préstamos con los accionistas ascienden a \$3150.00 al final del ejercicio fiscal.

9. PATRIMONIO

9.1. Capital social

El capital social autorizado, está constituido por novecientas acciones de valor nominal unitario de un dólar, todas ordinarias y nominativas, como se describe:

IDENTIFICACIÓN	NOMBRE	NACIONALIDAD	VALOR
1802106607	DIAS MARIÑO CARLOS ALBERTO	ECUADOR	100
1803842622	DIAS TRUJILLO WELINTON PATRICIO	ECUADOR	100
1802987592	GAVILANEZ ACOSTA FABIAN MANUEL	ECUADOR	100
1802762326	RUIZ TRUJILLO CARLOS OLIVERIO	ECUADOR	100
1804244737	RUIZ TRUJILLO FREDY PATRICIO	ECUADOR	100
1802769834	RUIZ TRUJILLO JORGE ANIBAL	ECUADOR	100
1803643566	TRUJILLO BASTIDAS MARCO VINICIO	ECUADOR	100
1803842580	TRUJILLO GUAMAN CARLOS ORLANDO	ECUADOR	100
1804809877	TRUJILLO GUAMAN EDWIN RIGOBERTO	ECUADOR	100

9.2. Reserva legal

La ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de utilidad anual sea apropiado como reserva legal. Esta reserva no está determinada por existir pérdida del ejercicio.

9.3. Pérdida del ejercicio

Al 31 de diciembre del 2012 la pérdida generada es de \$514.28.

10. INGRESOS PROVENIENTE POR PRESTACION DE SERVICIOS

La Compañía no genero ingreso alguno por prestación de servicios al 31 de diciembre.

11. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Un resumen de los costos y gastos operativos reportados en los estados financieros es como sigue:

	...Diciembre ...	
	2012	2011
Costo de ventas	-	
Gastos de venta	92.05	0
Gastos de administración	422.23	0
Total	514.28	0

Un detalle de costos y gastos por su naturaleza es como sigue:

Combustibles	92.05
Suministros	4.29
Servicio de imprenta	62.80
Iva al Gasto	11.56
Permisos Imp. Y Contribuciones	16.00
Otros servicios no deducibles adm	327.58
Total	514.28

Otros gastos de bienes y servicios no deducibles, son aquellos gastos generados por la adquisición de bienes y/o servicios sin respaldo de comprobantes de ventas legalmente autorizado por el Servicio de Rentas (SRI).

12. COMPROMISOS

La Compañía no mantiene ningún compromiso por contrato alguno.

13. CONTINGENCIAS

Se informa la inexistencia de algún juicio por demanda laboral o judicial, durante septiembre a diciembre del 2012.

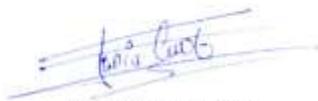
14. HECHOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL OCURRIDOS QUE SE INFORMADOS

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de emisión de los estados financieros en enero 30 del 2013, no se produjeron eventos que pudieran tener efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

15. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2012, serán aprobados por la Administración de la Compañía el 3 de febrero del 2013, la presentación a los Accionistas con el tiempo pertinente para la verificación y la Junta aprobará sin modificaciones.

Atentamente,



ING. SONIA GUATO
RUC: 1803438728001
CONTADORA