

TRANSPORTE MENA Y MENA TRANSMEN CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

NOTA 1. ENTIDAD

La empresa **TRANSPORTE MENA Y MENA TRANSMEN CIA. LTDA.**, es una entidad con personería jurídica constituida el 05 de febrero del 2010, cuyo objeto social es dedicarse exclusivamente al transporte terrestre de carga pesada a nivel Nacional, sujetándose a las disposiciones de la Ley Orgánica del Transporte Terrestres, Tránsito y Seguridad Vial, sus Reglamentos y las Disposiciones que emitan los Organismos competentes en esta materia.

NOTA 2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

El alcance es describe el objetivo de los estados financieros de la Compañía y las cualidades que hacen que la información de los estados financieros de la Compañía sea útil, aplicando los principios de contabilidad generalmente aceptados.

El objetivo de los estados financieros de la Compañía es proporcionar información sobre su situación financiera, su rendimiento y sus flujos de efectivo, la misma que sea útil para la toma de decisiones.

Los estados financieros también muestran los resultados de la administración llevada a cabo por la gerencia; dan cuenta de la responsabilidad en la gestión de los recursos confiados a la misma.

La información proporcionada en los estados financieros debe presentarse de modo que sea comprensible para los usuarios que tienen un conocimiento razonable de las actividades económicas y empresariales y de la contabilidad, así como voluntad para estudiar la información con diligencia razonable.

La información proporcionada en los estados financieros debe ser relevante para las necesidades de toma de decisiones de los usuarios. La información tiene la cualidad de relevancia cuando puede ejercer influencia sobre las decisiones económicas de quienes la utilizan, ayudándoles a evaluar sucesos pasados, presentes o futuros, o bien a confirmar o corregir evaluaciones realizadas con anterioridad.

La información proporcionada en los estados financieros debe ser fiable. La información es fiable cuando está libre de error significativo y sesgo, y representa fielmente lo que pretende representar o puede esperarse razonablemente que represente.

Las transacciones y demás sucesos y condiciones deben contabilizarse y presentarse de acuerdo con su esencia y no solamente en consideración a su forma legal. Esto mejora la fiabilidad de los estados financieros.

Para ser fiable, la información en los estados financieros debe ser completa dentro de los límites de la importancia relativa y el costo. Una omisión puede causar que la información sea falsa o equivocada, y por tanto no fiable y deficiente en términos de relevancia.

Los usuarios deben ser capaces de comparar los estados financieros de la Compañía a lo largo del tiempo, para identificar las tendencias de su situación financiera y su rendimiento financiero. Los usuarios también deben ser capaces de comparar los estados

financieros de Compañías diferentes, para evaluar su situación financiera, rendimiento y flujos de efectivo relativos.

En cumplimiento a las disposiciones legales, la compañía efectuó un corte de sus cuentas, prepara y publica sus estados financieros de propósito general; de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Conforme a las leyes establecidas de realización, asociación y asignación, los gastos se reconocieron logrando el adecuado registro de las operaciones en la cuenta apropiada, por el monto correcto y en el periodo correspondiente, de tal forma que los resultados de los ejercicios se determinan adecuadamente.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Registra la existencia en dinero en efectivo al 31 de diciembre, a esta fecha la empresa dispone de efectivo en caja y Banco de Guayaquil y Banco de Loja.

Efectivo y equivalente del efectivo	\$ 6.034.60
Total Disponible:	\$ 6.034.60

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR

Se registra cuentas por cobrar, por concepto propio de la actividad que no generan intereses.

Cuentas por cobrar de actividades ordinarias que no generan intereses	44.542.73
---	-----------

En otros activos corrientes esta registrado el préstamo que se realizó al Banco de Loja para entregar como garantía Cotranscolsa para contrato con Petroecuador por el valor de 71.612.00

NOTA 5. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil	230.214.29
--	------------

Esta cuenta se incremento por la compra de cabezal Marca Kenworth año 2013 color naranja placa LAA1137, por el valor de 124.000.00 mas IVA.

NOTA 6. CUENTAS POR PAGAR

Comprende el valor de las obligaciones, por concepto de la adquisición de bienes y servicios, en desarrollo de las operaciones como también cuentas por pagar a terceros.

Las cuentas por pagar al 31 de Diciembre del 2012 se detallan a continuación:

Cuentas por Pagar

Locales:	\$ 269.481.16
----------	---------------

Dentro de este rubro se refleja los valores pendiente de cancelar por las adquisiciones de vehículos.

Otras obligaciones corrientes

Con la administración tributaria	429.69
Con el IESS	586.12
Por beneficios de ley a empleados	2530.95
Total Cuentas por Pagar:	\$ 273.027.92

NOTA 7.INGRESOS OPERACIONALES

En cuanto a los ingresos operacionales la empresa al 31 de diciembre registro ingreso propios de la actividad, por la prestación del servicio de transporte de combustible y carga pesada por vía terrestres, todo correctamente facturado e ingresado contablemente, generando en algunos casos cuentas pendientes de cobrar.

Ingreso de actividades Ordinarias:	
Prestación de Servicios	343.768.73

NOTA 7. GASTOS OPERACIONALES Y ADMINISTRATIVOS

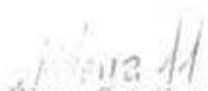
Los gastos administrativos al 31 de Diciembre se descomponen así:

Sueldos, salarios y demás remuneraciones	\$	32.704.00
Aporte a la Seguridad Social	\$	4.532.00
Beneficios Sociales e Indemnizaciones	\$	10.099.03
Mantenimiento y reparaciones	\$	12.028.22
Combustible	\$	74.726.05
Suministros y materiales	\$	887.11
Transporte	\$	38.00
Comisiones Bancarias	\$	48.51
Intereses Bancarios	\$	1.095.31
Seguros y Reaseguros	\$	441.06
Gastos de Gestión	\$	195.30
Impuestos, contribuciones y otros	\$	2.597.20
Gastos de viaje	\$	676.78
IVA que se carga al Gasto	\$	35.531.21
Depreciación de propiedad planta y eq.	\$	32.314.14
Servicios públicos	\$	100.00
Pagos por otros servicios	\$	24.344.37
Pagos por otros bienes	\$	78.212.36

Dentro de otros servicios está contemplado servicios de telefonía celular 186.89, pago a la Superintendencia de Cía. 207.94, servicios ocasionales 540.00, reencauche de llantas 12630.95, peajes 8679.00, matrícula de vehículo 2029.58 y rodaje de vehículos 70.00.

Dentro de pago por otros bienes está contemplado costos de chequera 120.00, repuestos y accesorios 25210.48, llantas 52669.62, uniformes 157.07 descuentos por daños de mercadería 6.99.

En relación a los repuestos y llantas todo fue utilizado por los vehículos y se cargo al gasto ya que de acuerdo a los montos no se refleja como activos, ya que son valores inferiores establecidos de acuerdo a nuestras políticas contables. En bodega no tenemos nada en existencia haciendo referencia a lo que es repuestos y llantas.


Ing. Diana Catalina Mena

Representante Legal


Lic. Diana Guevara Mora

Contadora