

TECNOCARGA EXPRESO Y TURISMO CIA LTDA
ESTADO FINANCIEROS PREPARADO DE
ACUERDO A LAS NORMAS INTERNACIONALES
DE INFORMACIÓN FINANCIERA –NIIF–
AÑO 2012.

TECNOCARGA EXPRESO Y TURISMO CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nota 1 – Operaciones-

TECNOCARGA EXPRESO Y TURISMO CIA LTDA, es una persona jurídica, que en el ejercicio económico actual realizó operaciones económicas de acuerdo al objeto social de la empresa. Los resultados obtenidos muestran una razonabilidad en los Estados Financiero, a satisfacción de los accionistas.

Nota 2 – Resumen de las principales Políticas Contables-

a) Preparación de los Estados Financieros

Estos Estados Financieros Consolidados se han elaborado de acuerdo con las Normas Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad y se encuentran expresados en Dólares Americanos.

Para elaborar los estados financieros, se han aplicados todas las excepciones obligatoria y algunas exenciones optativas a la aplicación retroactiva mencionadas en la NIIF 1.

Los Estados de Situación, Estado de Resultados Integrales y Consolidación del Patrimonio Neto, han sido aprobados por la Administración de la Compañía, y, se someterán a la respectiva aprobación de la Junta General de los Accionistas.-

b) Cambios en las políticas contables y su efecto.

Los ajustes registrados a la fecha de transición a NIIF han sido llevados al Patrimonio Neto de acuerdo con lo establecido en la NIIF 1

c) Juicio y estimaciones.

En el proceso de aplicar las Políticas Contables de la Compañía, la administración han realizados los juicios de valor, a más de aquellos que contienen estimaciones. Los estimados y criterios contables usados en la elaboración de los estados financieros son continuamente valorados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo las expectativas de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables.

d) Efectivo y equivalentes al efectivo

Comprende el efectivo de libre disponibilidad en el corto plazo como en caja chica, caja, depósitos a la vista mantenidos en Instituciones Financieras, sobregiros bancarios e inversiones de alta liquidez acorto plazo. Los sobregiros bancarios significativos son clasificados como préstamos bancarios u obligaciones

financieras en el pasivo corriente.

e) Cuentas y documentos por cobrar.

Las condiciones de las ventas en su mayoría son al contado, por lo tanto, las ventas a créditos son mínimas. De existir créditos a clientes, se registrarán a inicio de la operación a su costo menos los cobros efectuados. Los saldos no recuperados no generan intereses, pero, de existir cuentas por cobrar que sobrepasen las condiciones de créditos normal deben medirse al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

f) Propiedades, planta y equipos.

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterior del valor acumulado. La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de la vida útil estimada del activo, aplicando el método de lineal.

g) Participación de los trabajadores.

De acuerdo al Código de Trabajo, se debe distribuir el 15% de la utilidad antes de Impuesto a la Renta, el mismo que es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga.

h) Impuesto a la Renta.

La provisión para el Impuesto a la Renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable para cada ejercicio fiscal, tomando el resultado que muestre la utilidad después de la participación de los trabajadores. El registro se efectuará con cargo a los resultados del año en que se devenga el impuesto exigible.

i) Reconocimiento de ingresos y costos

Representa a los ingresos que se originen de la actividad ordinaria del giro normal del negocio, estos se reconocen cuando se entregan los bienes y servicios y han cambiado su propiedad y serán medidos a su valor razonable, no incluirán intereses e impuestos fiscales.

Nota 3 – Efectivo y equivalentes al efectivo-

Composición:

	NEC	AJUSTES	NIIF
Caja	847.83		847.83
Bancos Locales (1)	76,709.78		76,709.78
Efectivo y equivalentes al efectivo	77,557.61		77,557.61

(1) Los fondos depositados en bancos locales se encuentran libre de limitaciones al 31 de diciembre del 2012, y representa a cuentas corrientes.

Riesgo Operacional: El manejo de los valores en bancos ha sido ordenado exclusivamente a un ejecutivo asignado por los socios con las respectivas limitaciones a objeto de evitar malversación de fondos y mal uso de dichos valores.

Nota 4 – Crédito tributario a favor de la empresa (i. R.)-

Composición:

	NEC	AJUSTES	NIIF
Crédito tributario IVA ejercicios anteriores	4,076.72		4,076.72
Crédito tributario IR ejercicios actual	23,664.07		23,664.07
Crédito tributario a favor de la empresa	<u>27,740.79</u>		<u>27,740.79</u>

Nota 5-Documentos y Cuentas por cobrar clientes no relacionados

Composición:

	NEC	AJUSTES	NIIF
Cuentas por Clientes	210,706.10		210,706.10
Otras cuentas por cobrar clientes	11,115.45		11,115.45
Total documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	<u>221,821.55</u>		<u>221,821.55</u>

Su registro se encuentra reconocido a su costo y sujeto a las disposiciones de las NIIF para PYMES.

Nota 6 – Gastos administrativos

Composición:

GASTOS ADMINISTRATIVOS	964,834.87
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	143,938.26
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	28,104.88
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	17,206.70
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	181,883.63
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	2,541.36
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	12,211.66
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y comisiones)	213.42
TRANSPORTE	357,762.45
GASTOS DE GESTIÓN (agencias a accionistas, trabajadores y otros)	1,883.48
DEPRECIACIONES:	8,831.15
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	8,831.15
AMORTIZACIONES:	1,807.73
OTROS ACTIVOS	1,807.73
OTROS GASTOS	197,960.37

Representa los egresos efectuados para la marcha el negocio.


Ec. Fulton Zambrano Saltos
Asesor