

TRANSPORTE DE CARGA PESADA CORAZON DEL IMBABURA CORIMBA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31/12/2012

La compañía de Transporte de Carga Pesada Corazón del Imbabura Corimba S.A. se constituye el 23 de Febrero de 2010 con la actividad económica de Servicio de Transporte de carga pesada en la modalidad de Transporte de Carga a nivel nacional con domicilio fiscal en la Parroquia El Jordán Calle Via Selva Alegre sin número manzana siete. Provincia Imbabura, Cantón Otavalo.

- El capital social de la compañía es de 1500 USD el cual está integrado de la siguiente manera: 1) Arroyo Santander Oscar Andrés, propietario de 2 acción ordinaria y nominativa de veinte y cinco dólares cada una con un valor de 50 dólares, 2) Ayala Lema Edison Vinicio propietario de 2 acciones ordinarias y nominativas de veinte y cinco dólares cada una con un valor de 50.00 dólares, 3) Ayala Vinuesa Wilman Justino propietario de 2 acciones ordinarias y nominativas de veinte y cinco dólares cada una con un valor de 50.00 dólares, Buitron Arias Alexandra Esthela propietario de 2 acciones ordinarias y nominativas de veinte y cinco dólares cada una con un valor de 50.00 dólares, Buitrón Nelson René propietario de 2 acciones ordinarias y nominativas de veinte y cinco dólares cada una con un valor de 50.00 dólares, Burbano Chalacan Olger Patricio propietario de 1 acciones ordinarias y nominativas de veinte y cinco dólares cada una con un valor de 25.00, Cabezas Moreno Edin René Patricio propietario de 2 acciones ordinarias y nominativas de veinte y cinco dólares cada una con un valor de 50.00, Carlozama León Teresa Lucila propietario de 2 acciones ordinarias y nominativas de veinte y cinco dólares cada una con un valor de 50.00, Culchac Morillo Wilmer Patricio Lucila propietario de 2 acciones ordinarias y nominativas de veinte y cinco dólares cada una con un valor de 50.00, De La Cruz Morales Carlos Antonio, propietario de 2 acciones ordinarias y nominativas de veinte y cinco dólares cada una con un valor de 50.00 De la Cruz Morales Carmen Etelvina, propietario de 2 acciones ordinarias y nominativas de veinte y cinco dólares cada una con un valor de 50.00, De La Cruz Morales José Israel, De La Cruz Morales Segundo Alfredo, propietario de 2 acciones ordinarias y nominativas de veinte y cinco dólares cada una con un valor de 50.00, De La Torre Andagoya Urcesino, propietario de 2 acciones ordinarias y nominativas de veinte y cinco dólares cada una con un valor de 50.00, Enriques Galo Gelaiso propietario de 2 acciones ordinarias y nominativas de veinte y cinco dólares cada una con un valor de 50.00, Erazo Vallejos César Stalin propietario de 2 acciones ordinarias y nominativas de veinte y cinco dólares cada una con un valor de 50.00, Flores Benalcázar Roció Esthela, propietario de 2 acciones ordinarias y nominativas de veinte y cinco dólares cada una con un valor de 50.00, Flores Morales José Jaime, Flores Varela César Vicente, González Moreno Manuel Fabián propietario de 2 acciones ordinarias y nominativas de veinte y cinco dólares cada una con un valor de 50.00, Lasso León Gilda Pastora propietario de 2 acciones ordinarias y nominativas de veinte y cinco dólares cada una con un valor de 50.00, Lema Román Mercedes Nelly propietario de 2 acciones ordinarias y nominativas de veinte y cinco dólares cada una con un valor de 50.00, León Nieto Octavio Miguel, propietario de 2 acciones ordinarias y nominativas de veinte y cinco dólares cada una con un valor de 50.00, Maldonado Carlosama Edgar Orlando, propietario de 2 acciones ordinarias y nominativas de veinte y cinco dólares cada una con un valor de 50.00, Maldonado Játiva Gilberto propietario de 1 acciones ordinarias y nominativas de veinte y cinco dólares cada una con un valor de 25.00,

Maldonado Játiva Javier propietario de 2 acciones ordinarias y nominativas de veinte y cinco dólares cada una con un valor de 50.00, Maldonado Játiva Rolando Heriberto propietario de 1 acción ordinarias y nominativas de veinte y cinco dólares cada una con un valor de 25.00, Maldonado Lasso Jaime Patricio, propietario de 2 acciones ordinarias y nominativas de veinte y cinco dólares cada una con un valor de 50.00, Moreno León Lucy Mercedes propietario de 1 acción ordinarias y nominativas de veinte y cinco dólares cada una con un valor de 25.00, Varela Rodríguez Carlos Aníbal propietario de 2 acciones ordinarias y nominativas de veinte y cinco dólares cada una con un valor de 50.00, Pullas Lema Nancy Yolanda propietario de 2 acciones ordinarias y nominativas de veinte y cinco dólares cada una con un valor de 50.00, Vásquez Guerra Fredy Daniel propietario de 2 acciones ordinarias y nominativas de veinte y cinco dólares cada una con un valor de 50.00.

Al encontrarse la compañía constituida en el Ecuador e inscrita en el registro mercantil con la resolución de la superintendencia de compañías, la mencionada compañía se encuentra en la obligación de aplicar Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes debido a que la Superintendencia de Compañías en su registro oficial con fecha 11 de octubre de 2011 resuelve expedir el reglamento para la aplicación de NIIF completas y de la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades NIIF PARA PYMES, para compañías sujetas al control y vigilancia de la superintendencia, cuya base legal se encuentra descrita en la resolución número. 08.G.DSC.01 del 20 de noviembre de 2008, publicada en registro oficial nro. 498 del 31 de diciembre de 2008.

De lo analizado en la base legal anterior la Cia. Valle de Intag, luego de cumplir con el art. Primero literal tres en el cual se describe Que: Aplicaran NIIF para Pymes a partir del año 2011 las empresas no descritas en los literales uno y dos, para lo cual se establece como periodo de transición el año 2011.

La empresa empieza a iniciar sus actividades económicas y comerciales en el mes de febrero de 2010 año el cual los estados financieros se encuentran elaborados bajo NEC y en el 2011 se realiza la implementación de NIIF para pymes con el cronograma y la consolidación en los estados financieros a NIIF para PYMES.

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

La compañía reconoce los activos en el estado de situación financiera cuando sea probable que del mismo se obtengan beneficios económicos futuros para la entidad y, además, el activo tenga un costo o valor que pueda ser medido confiablemente. Las cuentas detalladas en el activo corriente se desglosan de efectivo y equivalentes de efectivo, como también de activos financieros que mantiene la empresa con sus clientes.

ACTIVOS NO CORRIENTES

Los activos de la compañía son medidos inicialmente por su costo cuyo costo es el importe de efectivo pagado por dicho activo, en cuyo proceso de contabilización se aplicará la depreciación de acuerdo a la vida útil y a los porcentajes utilizados.

PASIVO CORRIENTE

La compañía ha clasificado un pasivo como corrientes cuando espera liquidarlo dentro de los doce meses del periodo económico, o puede mantenerlo en un futuro principalmente con el propósito de negociarlo, para lo cual los pasivos corrientes se encuentran totalizados por el valor de las obligaciones pendientes con el SRI, el impuesto a la renta que luego de descontar las retenciones en la fuente se debe pagar en el siguiente periodo y además cuentas pendientes por pagar a los proveedores en el caso que la compañía empiece a operar con un permiso de operaciones.

2. ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Ingresos

Los ingresos de la compañía se relacionará a la venta del servicios de transporte pesado a nivel nacional.

Además la compañía contara con los aportes de los accionistas para contribuir los gastos administración de la compañía.

GASTOS

Los gastos de la compañía se encuentran clasificados por su naturaleza, de ventas de administración y financieros.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

En el estado de cambio en el patrimonio se reporta los aumentos y disminuciones en el patrimonio valor que se encuentra conformado por capital social y las utilidades y demás cuentas que forman parte del patrimonio.

Por no estar operando la compañía económicamente la cuenta del patrimonio en el año contable, no ha sufrido variaciones de ningún tipo considerándose solo el valor neto del aporte de capital social de la empresa. Mas el excedente del manejo económico en el ejercicio económico.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO

El estado de flujos de efectivo proporciona la información sobre los cambios en el efectivo y equivalentes al efectivo de la entidad durante el periodo del año 2012, mostrando por separado los cambios según procedan de actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiamiento, pero como no existió movimientos económicos el estado de resultado integral revela solamente la cuenta efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del periodo económico.

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Se encuentra contabilizado por los ingresos de efectivo a la empresa contabilizando las disminuciones de cuentas por cobrar con clientes no relacionados. Además se contabiliza la disminución del efectivo por el costo de ventas más la variación de inventarios y todos los egresos de dinero correspondientes a los gastos de ventas, administración y financieros realizados por la empresa, como también las disminuciones ocasionadas por cuentas pendientes por pagar a corto plazo, que se calculara cuando existan movimientos económicos en la operadora.

ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

En lo referente actividades de inversión en la compañía no se ha realizado ninguna inversión económica

ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

No existen notas significativas a los estados financieros basadas en NIIF Para Pymes debido a que en el periodo contable no existió ningún movimiento económico, en el cual se pueda detallar las variaciones de las cuentas de financiamiento.

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales están detalladas en: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.



JAIME MALDONADO

GERENTE



C.P.A JANETH GUEVARA B

CONTADORA