

7. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A PAGAR Y OTROS PASIVOS CORRIENTES

El detalle de estas cuentas a 31 de diciembre del 2012 es como sigue:

CUENTAS POR PAGAR	\$ 82.18
SOCIOS	\$ 147460.00
TOTALES	\$ 147452.18

La mayoría de estas cuentas a pagar no devengan interés.

8. Impuesto sobre Sociedad

Los componentes del Impuesto sobre Sociedad del ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2012 son los siguientes:

Impuesto a la renta 2012: \$125.32

9. INGRESOS Y GASTOS

El detalle de ingresos de actividades ordinarias por conceptos de servicio de transporte y aportaciones de los socios.

10. OTRA INFORMACIÓN

Los honorarios correspondientes a los servicios prestados en asesoría contable.

CONTADORA
Ing. Yanina Apolo

GERENTE
Sr. Marco León

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2012

COMPañA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA

TRANSPERO S.A.

1. GENERALIDADES

La Compañía de Transporte de Carga Pesada TRANSPERO S.A. tienen los siguientes antecedentes y características.

a) ANTECEDENTES

TRANSPERO DE CARGA PESADA TRANSPERO S.A. se constituyó como una Sociedad Anónima, organizada de acuerdo a las leyes ecuatorianas y bajo resolución N° 05.M.DIC.0000136; con escritura pública el 13/05/2005 y con el expediente asignado por la Superintendencia de Compañías N° 38790.

El objeto principal de TRANSPERO S.A., es la prestación de servicios de fletes de carga pesada.

b) PERSONAL

A) 31 de diciembre del 2012 contamos con 1 empleada como permanente, que realiza las labores de secretaria.

c) IDENTIFICACIÓN DE LOS SOCIOS

El capital suscrito es de \$4200.00 dividido en lo siguiente socios:

2. BASES DE PRESENTACIÓN

a) Declaración de cumplimiento

Las cuentas anuales del ejercicio 2012 se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

b) Imagen fiel

Estas Cuentas Anuales de TRANSPERO S.A., muestran la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2012, y de los resultados de sus operaciones, y de los flujos de efectivo correspondiente al ejercicio anual terminado en dicha fecha.

Estas Cuentas Anuales se presentan miles de dólares americanos.

Estas Cuentas Anuales han sido formuladas por los Administradores de la sociedad TRANSPERO S.A. y aprobada por la Junta General de Accionistas el 19 de marzo del 2013.

Cédula/RUC/Passaporte	Apellidos y nombres Completos	Nacionalidad	Accioneros o aportaciones VALOR TOTAL
0708080738	AGUILAR APOLO ANGEL ENRIQUE	ECUATORIANA	200
0703777267	AGUILAR MUÑOZ ROBERT ENRIQUE	ECUATORIANA	200
0704560218	AGUILAR MUÑOZ JOSE PATRICK	ECUATORIANA	200
0702209570	AGUIRRE CAMVARA FREDY OSWALDO	ECUATORIANA	200
0702725763	CHAMBA CHAMBA JOSE WILSON	ECUATORIANA	200
0701479552	ENCARNACION LEON LUIS ENRIQUE	ECUATORIANA	200
0701025868	ESPINOZA ACUTERRE IRIKKA MARIO	ECUATORIANA	200
0703386292	LEON PEJIOO FREDY VICENTE	ECUATORIANA	100
0703708990	LEON PEJIOO NELVIO FERNANDO	ECUATORIANA	200
0702080672	LEON VERGARA ANGEL WILFRIDO	ECUATORIANA	200
0701810467	LEON VERGARA CINTO EFREN	ECUATORIANA	200
0700951437	LEON VERGARA HIRALDO FRANCISCO	ECUATORIANA	200
0702268095	LEON VERGARA JUAN FRANCISCO	ECUATORIANA	200
0702080656	LEON VERGARA MARCO BOLIVAR	ECUATORIANA	200
0701145765	LOAYZA JOSE LUIS	ECUATORIANA	200
0701233900	SANCHEZ LOAYZA JOSE BOLIVAR	ECUATORIANA	200
0702282749	TOLEDO CASTRO FORTINATO MARINELLI	ECUATORIANA	200
0701962888	TOLEDO CASTRO ROBERTO SALIMON	ECUATORIANA	200
0702173436	TOLEDO CASTRO WALTER HERMEL	ECUATORIANA	200
0701269489	LEON GALLARDO SERGIO MAURICIO	ECUATORIANA	100
079172047001	TRANSPERO S.A.	ECUATORIANA	200
0702451162	GRSPO ROMERO JEAN CRISTOBAL	ECUATORIANA	200
TOTAL			4200

2) Comparación de la información

La denominación y formato de las Cuentas Anuales ha sido aplicada en todos los contenidos en NIIF en el ejercicio 2012

d) Bases de valoración

Las Cuentas Anuales se han preparado sobre la base del coste histórico y se han valorado a su valor razonable

3. NORMAS DE VALORACIÓN APLICADAS

Las principales normas de valoración utilizadas por TRANSPERO S.A. en la elaboración de sus Cuentas anuales, de acuerdo con las NIIF, son las que indican a continuación.

a) Inmovilizado material

El inmovilizado material, neto de su valor residual, se amortiza, a partir del momento de estar disponible para su funcionamiento o uso, siguiendo el método lineal de acuerdo con la vida útil estimada de los elementos, que se detalla a continuación:

BIENES	BIENES NUEVOS	AÑOS DE VIDA ÚTIL
Muebles y Enseres	10 años	
Equipos de Computación	3 años	
Otro inmovilizado	4 años	

Las vidas útiles se examinan anualmente y los cambios, en caso de producirse, se incorporan a la contabilidad de forma prospectiva.

b) Compromisos con el personal

Los compromisos con el personal de aportación definida se registran en la cuenta de pérdidas y ganancias como gastos del personal.

c) Impuestos sobre Sociedades

El método contempla tanto las diferencias en los valores fiscales y contables de los ingresos y gastos, como las diferencias existentes en los activos y en los pasivos exigibles. Es decir, se registran los activos y pasivos por impuesto diferidos correspondientes a las diferencias

temporarias existentes, a la fecha del balance, entre el valor contable de los activos y pasivos y su valor fiscal.

Los activos por impuestos diferidos se determinan usando tipos impositivos aprobados o a punto de aprobarse en la fecha del balance y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se compensan si se tiene legalmente reconocido el derecho a compensar los activos y pasivos por impuestos corrientes y los impuestos diferidos se refieren a la misma autoridad fiscal.

El impuesto sobre Sociedades relacionado con partidas registradas directamente en el patrimonio se registra en el patrimonio y no en las cuentas de Pérdidas y Ganancias.

d) Clasificación entre corto y largo plazo

Las partidas de los Balances de Situación Consolidados se clasifican en función de sus vencimientos a partir del cierre del ejercicio, es decir, se consideran partidas a corto plazo aquellas con vencimiento igual o inferior a 12 meses y como partidas a largo plazo las de vencimiento superior a dicho periodo.

e) Arrendamientos

En las operaciones de arrendamiento operativo, la propiedad del bien arrendado y, sustancialmente, todos los ingresos y ventas que recaen sobre el bien, permanecen en el arrendador. Cuando las entidades actúan como arrendatarias, los gastos del arrendamiento incluyen, en su caso, incentivos concedidos por el arrendador, se cargan inmediatamente a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio.

f) Ingresos y gastos

Los ingresos y gastos se imputan a resultados atendiendo a la fecha del devengo, con independencia de la fecha en que cobren o paguen.

g) Estados de Flujo de Efectivo consolidados

TRANSBORO S.A., presenta las actividades en el Estado de Flujos de Efectivo usando el método directo, que requiere un detalle de los cobros y los pagos brutos de efectivo, para lo cual se apoya en el sistema donde se recogen los cobros/pagos a nivel de transacción.

4. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A COBRAR

Al cierre del ejercicio 2012 el detalle de saldos en estas cuentas es como sigue, en dólares americanos:

CLIENTES		
Clientes Varios	9322.33	
Socios	2590.00	
VALOR		

TRANSPFORO S.A., analiza individualmente los importes pendientes de cobro de cada cliente, provisionando como insolvencias aquellas que considera de dudoso cobro.

Al 31 de diciembre del 2012 no existe diferencia significativa entre el importe en libros y el valor razonable de las cuentas a cobrar.

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al cierre de los ejercicios 2012 el detalle de saldos en estas cuentas es como sigue, en dólares americanos:

CAJA - BANCOS \$1052.08

6. PATRIMONIO

El Patrimonio TRANSPFORO S.A. asciende al cierre del ejercicio 2012 a \$45787.36 dólares americanos, siendo el desdoble y movimiento del ejercicio 2012 los que figuran en el Estado de Cambios de Patrimonio.

a) Capital Social

El capital social de TRANSPFORO S.A., se compone de 4200 acciones.

Están distribuidas en participaciones de \$200 y \$100.00 cada una, por lo tanto no existe parte controladora en la compañía.

b) Ganancias acumuladas

Las restricciones a la disponibilidad de las Reservas son las siguientes:

La Reserva recoge los incrementos y disminuciones del patrimonio neto como consecuencia de la aplicación NIIF.