



SERVICIOS CONTABLES INTEGRADOS

Av. 25 de Junio e/ 13ava y 14ava Oeste

Tel. 072920518 – 0999165682 – 0987623616

E-mail: rosa_cul@hotmail.com

TRANSPORTE TRANS VIRRACY C. LTDA.

RUC: 0790091868001

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

BASES DE PRESENTACION SECCION 2 NIIF PARA PYMES

Base de preparación y presentación: Por disposición de la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador, la Compañía adoptó para el ejercicio 2012, las normas internacionales de información financiera (NIIF).

DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PARA LAS PYMES.

Adopción de las normas internacionales de información financiera (NIIF): Los estados financieros emitidos al 31 de diciembre del 2012, han sido preparados sobre la base a las NIIFs, considerando el periodo de transición.

En adelante se espera dar el cumplimiento correspondiente basándonos en las siguientes políticas contables:

ANTECEDENTES:

TRANSPORTE TRANS VIRRACY C. LTDA., Tiene como actividad económica principal el servicio de taxis en la ciudad de Machala, Provincia de El Oro.

ESTADOS FINANCIEROS REQUERIDOS POR LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS.

TRANSPORTE TRANS VIRRACY C. LTDA., Según lo estipula la Superintendencia de Compañías debe presentar los siguientes informes Financieros:

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultado Integral



SERVICIOS CONTABLES INTEGRADOS

Av. 25 de Junio e/. 13ava y 14ava Oeste

Telf. 072920518 – 0999165682 - 0987623616

E-mail: rosa_cul@hotmail.com

- Estado de Flujo de Efectivo
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Conciliación del Estado de Situación Financiera
- Conciliación del Resultado Integral
- Conciliación del Patrimonio Neto
- Conciliación de Estado de Flujo de Efectivo

A continuación se detallan las cuentas que intervinieron en la elaboración de estos Informes.

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

NIIF

CAJA.- EFECTIVO O EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El efectivo o Equivalente de Efectivo, incluye el efectivo en caja y los depósitos a la vista en bancos de la ventas que se realizan diariamente y recaudaciones de las ventas a crédito, los reporte de caja se cuadran diariamente, en si no habrán cambios sustanciales, se continuara de la misma manera, con los controles existentes.

CUENTAS POR COBRAR.-Las cuentas y documentos por cobrar son Activos financieros, en el caso de TRANSPORTE TRANS VIRRACY C. LTDA., la política de crédito es de 30 días. El riesgo de crédito se considera bajo pero se realizarán provisiones de incobrables.

INVENTARIOS.- Los inventarios físicos se realizan anualmente, y serán medidos al costo a la fecha de cierre de los Estados Financieros, los cuales están debidamente registrados.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.- La compañía posee Muebles y Enceres.



SERVICIOS CONTABLES INTEGRADOS

Av. 25 de Junio e/. 13ava y 14ava Oeste

Telf. 072920518 – 0999165682 – 0987623616

E-mail: rosa_cul@hotmail.com

CUENTAS POR PAGAR.- Se lleva un control, estos se registran diariamente cuando se hacen pedidos y se da de baja en unos al momento de cancelar las facturas pendientes y de otros con cheques a la fecha.

BENEFICIOS A EMPLEADOS.- Abarca la participación a Trabajadores y demás beneficios por pagar que quedan al final del período.

COSTOS.- En este caso el costo es el precio de venta del producto y a este le sumamos los sueldos y beneficios de los empleados y demás gastos de ventas, estos costos pueden medirse con fiabilidad.

La Compañía cuenta con programa contable y se llevan controles en Excel

CONTROL INTERNO

- Toda compra se registra con orden pago y esta se da de baja con cheque con su respectivo comprobante de documento e ingreso respectivamente.
- Todas las compras deben tener factura con sus respectiva retención y comprobante de documento
- Las facturas se reciben hasta cinco días después de emitida la factura
- Las retenciones se entregan al momento de recibir la factura o hasta cinco días después de emitida la factura
- Se están haciendo provisiones de Beneficios Sociales mensualmente
- El personal está afiliado
- La empresa cuenta con su libro Social con toda la información Legal

NOTAS A LAS CONCILIACIONES DE NEC A NIIF DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

- a) Para realizar la respectiva conciliación del Estado de Situación Financiera, se considera como Inicio del período de Transición el Balance Nec 2010 y como final del Período Balance Nec 2011; luego se procede a realizar los respectivos ajustes.
- b) En el Estado de Resultado Integral Final del Período de transición el ajuste por Provisión de cuentas incobrables se carga al gasto.



SERVICIOS CONTABLES INTEGRADOS

Av. 25 de Junio e/. 13ava y 14ava Oeste

Telf. 072920518 -- 0999165682 -- 0987623616

E-mail: rosa_cul@hotmail.com

- c) Para la variación de flujo de efectivo, se considera los años 2010 y 2011.
- d) En el Estado de Cambios en el Patrimonio, para el inicio del período de transición se toma en cuenta el ajuste por cuenta incobrable 2010, y para el final del período de transición se considera el resultado acumulado, es decir el ajuste de cuentas incobrables 2010 y 2011.

APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros han sido aprobados por la Junta General de Accionistas y su emisión ha sido autorizada el 22 de Abril del 2013.

Lic. Rosa Cuenea Ajllá

RUC 0703621094001

REGISTRO N° 31729

CONTADORA