

# **TRANSPORTE TRANS VIRRARY C. LTDA.**

**RUC: 0790091868**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

## **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 2013, 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 2013, 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 VIRRARY C. LTDA., Tiene como actividad económica principal SERVICIOS DE TAXIS en la ciudad de Machala, Provincia de El Oro.*

#### **ESTADOS FINANCIEROS REQUERIDOS POR LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS.**

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

- *Estado de Situación Financiera*
- *Estado de Resultado Integral*
- *Estado de Flujo de Efectivo*

- *Estado de Cambios en el Patrimonio*

*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 60 días. El riesgo de crédito se considera bajo pero se realizarán provisiones de incobrables.*

**INVENTARIOS.-** *Los inventarios físicos se realizan semestralmente, 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 cuenta Muebles y Enseres,.*

**CUENTAS POR PAGAR.-***Al tratarse de varios proveedores se lleva un control, estos se registran diariamente.*

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

*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

## DETALLE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

### **1) ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

*Efectivo y Equivalente de Efectivo*

*Caja y Bancos* \$ 8.754,24

### CUENTAS POR COBRAR

*Clientes* \$ 17.473,00

### DOCUMENTOS POR COBRAR

*Clientes* \$ 5653,00

### CREDITO TRIBUTARIO

*Crédito Tributario IVA* \$ 549,22

### PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

*El Resumen de los activos es el siguiente:*

*Muebles y Enseres* \$ 1.220,00

*(-) Depreciación* \$ 353,80

*TOTAL* \$ 33.295,66

## CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de las cuentas por Pagar, por clasificación principal es como sigue:

Proveedores por pagar por de Servicios	\$ 32.312,45
	-----
TOTAL	\$ 33.193,40

## NOTAS:

a) Cuentas por Cobrar

Por las últimas ventas realizadas a crédito a dos meses plazo.

b) Cuentas por Pagar

Las cuentas por pagar están, el saldo por pagar a los proveedores de mercadería, Instituciones financieras a corto, impuesto a la renta por pagar del año, participación a trabajadores y cheques fechados.

## **2) ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

El detalle del Estado de Resultados Integral al 31 de Diciembre del 2012 es el siguiente

### INGRESOS

Ventas \$ **10.800,00**

### GASTOS

Compras \$ **10.800,00**

Utilidad Bruta \$ **0.00**

15% Participación a Trabajadores \$ 0.00

<i>Imp. A la Renta</i>	\$	0.00
<i>Utilidad Neta del ejercicio</i>	\$	<b>0.00</b>

NOTAS:

a) Participación Trabajadores

*De acuerdo con el código de trabajo la Compañía debe distribuir entre sus trabajadores 15% de las utilidades antes del impuesto a la renta, valor que se ve reflejado en el balance como Participación a Trabajadores por Pagar.*

**3) ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

**POR EL METODO DIRECTO**

<i>Ingresos por actividades de Operación</i>	\$	10.800,00
<i>Pagos a Proveedores. y servicios</i>	\$ -	10.800,00
<i>Incremento ( Disminución) neto de efectivo</i>	\$ -	1.972,60
<i>Efectivo y sus Equiv. al Inicio del ejercicio</i>	\$	10.117,94
<i>Efectivo y sus Equivalentes al Final del Ejercicio</i>	\$	<b>8.145,34</b>

**4) ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

**CAPITAL SOCIAL**

<i>Saldo Inicial</i>	\$	400,00
----------------------	----	--------

**RESERVAS**

<i>Reserva Legal</i>	\$	3870,09
<i>Reserva Facultativa y Estatutaria</i>	\$	98,68
<i>(-) Pérdida Acumulada</i>	\$	3.385,56

GANANCIA DEL PERIODO

Utilidad Neta del Ejercicio

\$ 0.00

**Total del Patrimonio al Final del Ejercicio**

**\$ 983,21**

APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros han sido aprobados por la Junta General de Accionistas y su emisión ha sido autorizada el 18 de Abril del 2013.



Ing. Maria Magdalena Zhingre Contento

RUC 1104596620001

REGISTRO 1067552

CONTADORA