

Compañía TRAMPVOLQ S.A.
Notas Explicativas a los Estados Financieros
Para el año que termina 2012

Referencia	Nota 1
Sección 3 Párrafo 3.24	Identificación de los estados financieros: Compañía TRAMPVOLQ S.A. constituida mediante escritura pública de fecha 19 de Abril del 2005; inscrita en el Registro Mercantil, el 19 de Abril 2005 bajo registró N°. 484, cuyo domicilio es PAEZ 1321 E/ PASAJE Y BOYACA, Machala. Su actividad principal es TRANSPORTE DE MATERIAL PETREO Y AFINES.
Sección 3 Párrafo 3.24	Una entidad revelará en las notas lo siguiente: (a) El domicilio y la forma legal de la entidad , el país en que se ha constituido y la dirección de su sede social (o el domicilio principal donde desarrolle sus actividades, si fuese diferente de la sede social). (b) Una descripción de la naturaleza de las operaciones de la entidad y de sus principales actividades.
Referencia	Nota 2
Sección 3 Párrafo 3.3	Cumplimiento con la NIIF para las PYMES: Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2012, han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes. Están expresados en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de la Compañía.
Sección 3 Párrafo 3.3	Una entidad cuyos estados financieros cumplan la NIIF para las PYMES efectuará en las notas una declaración, explícita y sin reservas de dicho cumplimiento. Los estados financieros no deberán señalar que cumplen la NIIF para las PYMES a menos que cumplan con todos los requerimientos de esta NIIF.
Referencia	Nota 3
Sección 13 Párrafo 13.4, 13.6, 13.18 y 13.22	Políticas Contables: Inventarios: Los inventarios de materia prima se valoran utilizando el método promedio ponderado, comparando al final de cada periodo los costos unitarios con el precio del mercado, con la finalidad de considerar un ajuste por deterioro.
Sección 11 Párrafo 11.12, 11.13, 11.14	Cuentas y Documentos por cobrar: Una entidad reconocerá un activo financiero o un pasivo financiero solo cuando se convierta en una parte según las cláusulas contractuales del instrumento. Al reconocer inicialmente un activo financiero o un pasivo financiero, una entidad lo medirá al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados) excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación. Los instrumentos de deuda (b) se medirán al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo .
Sección 17 Párrafo 17.9, 17.31 a),	Propiedad, Planta y Equipo: La Propiedad, Planta y Equipo se reconoce inicialmente al costo de adquisición, y posteriormente al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulado. Cuando partes de una partida de Propiedad Planta y Equipo poseen vidas útiles distintas, son registradas como partidas separadas. La empresa reconoce como propiedad planta y equipo cualquier bien cuya vida útil sea mayor a un año y que supere los \$ 200,00.
Sección 17 Párrafo 17.18, 17.31 vi	Depreciación Acumulada: La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta. Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario. Los activos arrendados son depreciados en el periodo más corto entre el arrendamiento y sus vidas útiles.
Sección 23 Párrafo 23.3	Ingresos de Actividades Ordinarias Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de ventas de bienes o prestación de servicios (transporte), se reconocen cuando se entregan los bienes y se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta.
Sección 29 Párrafo 29.3	Impuesto a las Ganancias: El impuesto a la ganancia representa la suma de impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año. El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los Activos y Pasivos en los Estados

	Financieros y sus bases fiscales correspondientes.															
	Reserva Legal La cantidad que se destinará anualmente para formar la reserva legal de la sociedad anónima, será el diez por ciento de las utilidades netas y el límite mínimo legal de dicha reserva será la quinta parte del capital social.															
Referencia	Nota 4															
Sección 7 Efectivo y Equivalentes: Párrafo 7.2	<p>Equivalentes al efectivo</p> <p>La cuenta Efectivo y Equivalentes se componen de efectivo en caja, saldos en bancos. Al cierre del ejercicio, los saldos de Efectivo y Equivalentes estaban compuestos así:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Año</th> <th>2012</th> <th>2011</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Efectivo en caja</td> <td>\$ 911,64</td> <td>\$ 3.379,15</td> </tr> <tr> <td>Banco del Austro</td> <td>\$ 7.207,20</td> <td>\$ 0,00</td> </tr> <tr> <td>Total</td> <td>\$ 8.118,84</td> <td>\$ 3.379,15</td> </tr> </tbody> </table>	Año	2012	2011	Efectivo en caja	\$ 911,64	\$ 3.379,15	Banco del Austro	\$ 7.207,20	\$ 0,00	Total	\$ 8.118,84	\$ 3.379,15			
Año	2012	2011														
Efectivo en caja	\$ 911,64	\$ 3.379,15														
Banco del Austro	\$ 7.207,20	\$ 0,00														
Total	\$ 8.118,84	\$ 3.379,15														
Sección 7 Efectivo y Equivalentes: Párrafo 7.2	Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión u otros. Por tanto, una inversión cumplirá las condiciones de equivalente al efectivo solo cuando tenga vencimiento próximo, por ejemplo de tres meses o menos desde la fecha de adquisición . Los sobregiros bancarios se consideran normalmente actividades de financiación similares a los préstamos. Sin embargo, si son reembolsables a petición de la otra parte y forman una parte integral de la gestión de efectivo de una entidad, los sobregiros bancarios son componentes del efectivo y equivalentes al efectivo.															
Referencia	Nota 5															
Sección 8 Párrafo 8.3	<p>Cuentas y Documentos por Cobrar:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Año</th> <th>2012</th> <th>2011</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Cuentas por Cobrar Relacionadas</td> <td>\$9.600,00</td> <td>\$1.560,00</td> </tr> <tr> <td>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</td> <td>\$ 9.600,00</td> <td>\$1.560,00</td> </tr> </tbody> </table>	Año	2012	2011	Cuentas por Cobrar Relacionadas	\$9.600,00	\$1.560,00	TOTAL CUENTAS POR COBRAR	\$ 9.600,00	\$1.560,00						
Año	2012	2011														
Cuentas por Cobrar Relacionadas	\$9.600,00	\$1.560,00														
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	\$ 9.600,00	\$1.560,00														
Referencia	Nota 6															
	<p>Activo por Impuestos Corrientes:</p> <p>Composición</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>2012</th> <th>2011</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Retenciones en la Fuente</td> <td>\$ 2.146,12</td> <td>\$ 0,00</td> </tr> <tr> <td>Anticipo Impuesto a la Renta</td> <td>\$ 49,40</td> <td>\$ 0,00</td> </tr> <tr> <td>IVA Pagado</td> <td>\$ 89,77</td> <td>\$ 0,00</td> </tr> <tr> <td>Total</td> <td>\$ 2.285,29</td> <td>\$ 0,00</td> </tr> </tbody> </table> <p>Las retenciones ,anticipo impuesto a la renta e IVA corresponden al periodo actual</p>		2012	2011	Retenciones en la Fuente	\$ 2.146,12	\$ 0,00	Anticipo Impuesto a la Renta	\$ 49,40	\$ 0,00	IVA Pagado	\$ 89,77	\$ 0,00	Total	\$ 2.285,29	\$ 0,00
	2012	2011														
Retenciones en la Fuente	\$ 2.146,12	\$ 0,00														
Anticipo Impuesto a la Renta	\$ 49,40	\$ 0,00														
IVA Pagado	\$ 89,77	\$ 0,00														
Total	\$ 2.285,29	\$ 0,00														

Referencia	Nota 7							
	Otros Activos Corrientes							
		2012		2011				
	Deudores Varios	\$ 863,65		\$ 0,00				
	Total	\$ 863,65		\$ 0,00				
Referencia	Nota 8							
	Propiedad, Planta y Equipo							
		Terrenos	Instalaciones	Maquinaria y Equipo	Edificio	Equipos Comunicación	Equipos Computación	Muebles Enseres
	Costo al 01 enero de 2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	\$135.00
	Costo al 01 enero de 2012	Terrenos	Instalaciones	Maquinaria y Equipo	Edificio	Equipos Comunicación	Equipos Computación	Muebles Enseres
	Depreciación acumulada 01-enero-2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	\$-13.50
	Importe en libros 31 diciembre de 2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	\$121.50
	Estos activos se revisan cuando existe evidencia objetiva de deterioro, si existe tal tipo de evidencia, la pérdida por deterioro se reconoce basada en el monto recuperable estimado.							
Referencia	Nota 9							
	Obligaciones financieras (corto y largo plazo)							
	Cuentas y documentos por pagar:							
	Las cuentas y documentos por pagar comprenden las cuentas pendientes de pago originadas principalmente de compra de Insumos y gastos de las operaciones del negocio. Al cierre del ejercicio presentan un saldo como sigue:							
		2012		2011		Variación		
	Proveedores Locales	\$ 8.819,62		\$ 21,63		\$ 8.797,99		
	Total Ctas. Y Dctos. Por pagar	\$ 8.819,62		\$ 21,63		\$ 8.797,99		
Sección 17 Párrafo 17.1 17.2 - 17.3								
Sección 11 Párrafo 11.50 Literal d.								

El periodo promedio de crédito tomado para los proveedores es de 30 días.

Las Cuentas y Documentos por Pagar se incrementaron porque hubo compras en el mes de Diciembre del periodo a continuación se detalla los proveedores

• Edgar Bernal Quito	\$ 2.849,62
• Constructora Gran Roca S.A.	\$ 3.000,00
• Victor Serrano Armijos	\$ 2.970,00
TOTAL	\$ 8.819,62

Referencia

Nota 10

Otras Obligaciones Corrientes:

Con la Administración Tributaria	2012	2011
Retenciones Impuesto a la Renta	\$ 1.868,59	\$ 0,00
Retenciones de IVA	\$ 43,20	\$ 0,00
TOTAL	\$ 1.911,79	\$ 0,00

Las retenciones por Impuesto a la renta e IVA corresponden al 31 de Diciembre del 2012 y serán canceladas en el siguiente periodo

Nota 11

Obligaciones Con el IESS

En esta partida se determina los valores correspondientes a los beneficios de ley que perciben los colaboradores como:

	2012	2011
Aporte Personal por pagar	\$ 27,58	\$ 0,00
Aporte Patronal por Pagar	\$ 32,88	\$ 0,00
IECE-SETEC	\$ 2,94	\$ 0,00
TOTAL	\$ 63,40	\$ 0,00

Las Obligaciones con el IESS son las registradas en el mes de Diciembre y serán canceladas hasta el 15 de Enero del 2013

Nota 12

Beneficios de ley a Empleados

Esta partida refleja los valores pendientes a cancelar a los empleados de la empresa por beneficios sociales como:

	2012	2011
Decima tercera Remuneración	\$ 24,58	\$ 0,00
15% Partic. Trabajadores por Pagar	\$ 15,30	\$ 14,25
TOTAL	\$ 24,58	\$ 14,25

Estos son originados por los servicios prestados hacia la empresa hasta el mes de diciembre del 2011, como los nombrados anteriormente, incluyendo utilidades correspondientes de la utilidad del año el 15 % a los trabajadores, tanto por su servicio y tiempo de labor y sus cargas familiares.

Nota 13

Varios Acreedores Relacionados:

Cuentas por Pagar Relacionadas	2012	2011
Cuentas por Pagar	\$ 0,00	\$ 4.540,72
TOTAL	\$ 0,00	\$ 4.540,72

Referencia

Nota 14

Impuesto a las ganancias:

La empresa mantiene un Impuesto por pagar que será liquidado en el mes de abril del siguiente año

**Sección 29
Párrafo 29.2**

Impuesto a las Ganancias	2012	2011
Impuesto a la Renta por Pagar	\$ 54,44	\$ 16,14
TOTAL	\$ 54,44	\$ 16,14

Nota 15

Capital Social :

Sección 6

Capital social	2012	2011
Capital Social al inicio del periodo	\$10.000,00	\$400,00
TOTAL	\$10.000,00	\$400,00

En este periodo se realizó un incremento de capital por el valor de \$ 9600,00

Nota 16

Reserva Legal:

	2012	2011
Reserva Legal	\$16,80	\$16,80
TOTAL	\$16,80	\$16,80

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas. El monto de la reserva supero al 50% del capital por ende debe realizarse un aumento de capital.

Nota 17

Resultados Acumulados

**Sección 8
Párrafo 8.3**

Resultados Acumulados	2012	2011
Resultados Acumulados	\$51,11	\$ 0,00
TOTAL	\$51,11	\$ 0,00

Los resultados acumulados son de las utilidades que los accionistas no se han repartido en el año 2011.

Referencia	Nota 18		
	Resultados Ejercicio:		
	Resultados Ejercicio	2012	2011
	Resultados Ejercicio	\$86,68	\$51,11
	TOTAL	\$ 86,68	\$51,11
Referencia	Nota 19		
	Ingresos por actividades ordinarias:		
		2012	
	Prestación de servicios	\$ 215.612,13	
	Otros Ingresos	\$ 3.779,01	
	TOTAL	\$ 219.391,14	
Sección 23 Párrafo 23.30 Literal b.			
Referencia	Nota 20		
	Costo de Venta y Producción		
	En esta cuenta tomamos en consideración los costos incurridos en la compra de mercadería los costos ascendieron a \$ 212.776,80 detallados a continuación:		
	COSTOS	VALOR	
	Seguros y reaseguros	\$ 388,10	
	Transporte de material	\$ 211.792,11	
	Otros servicios	\$ 596,59	
	TOTAL COSTOS DE VENTAS	\$ 212.776,80	
Sección 8 Párrafo 8.3			
Referencia	Nota 21		
	Gastos de administración:		
	En esta partida se pone en consideración todos los gastos administrativos que se efectúan para la logística en este caso los gastos son netamente administrativos ya que para la venta no se incurrido en ningún gasto.		
	Detalle:		
	GASTOS	VALOR	
	Sueldos	\$ 3.539,04	
	Aportes al IESS	\$ 724,92	
	Beneficios Sociales	\$ 608,62	
	Honorarios	\$ 560,00	
	Arriendo operativo	\$ 360,00	
	Seguros y reaseguros	\$ 109,71	
	Suministros y materiales	\$ 320,00	
	Otros gastos	\$ 268,77	
	TOTAL	\$6.491,06	
Sección 8 Párrafo 8.3			

Referencia	Nota 22							
Sección 5 Párrafo 5.5 Sección 11 Párrafo 11.48 Sección 25 Párrafo 25.3	Gastos Financieros:							
	En esta cuenta se toma en consideración los valores referentes a las comisiones							
		<table border="1"> <tr> <td></td> <td>2012</td> </tr> <tr> <td>Comisiones Bancarias</td> <td>\$ 21,30</td> </tr> <tr> <td>TOTAL</td> <td>\$ 21,30</td> </tr> </table>		2012	Comisiones Bancarias	\$ 21,30	TOTAL	\$ 21,30
		2012						
Comisiones Bancarias	\$ 21,30							
TOTAL	\$ 21,30							
Referencia	Nota 23							
	Cambios en las Políticas Contables:							
	A la fecha del cierre del ejercicio 31 de diciembre de 2012, se realizaron varios cambios en las políticas contables como consecuencia de la adopción de las nuevas Normas Internacionales de Información Financiera en el periodo de transición.							
Referencia	Nota 24							
	Hechos Posteriores:							
	Después del 31 de diciembre de 2012, no existieron hechos posteriores que amerite ajustes a los estados financieros o incluir una nota aclaratoria.							
Referencia	Nota 25							
	Pasivos Contingentes:							
	No existen pasivos contingentes que sirvan para considerar ajustes de provisión.							
Referencia	Nota 26							
	Aprobación de Estados Financieros:							
	Estos Estados Financieros fueron aprobados por la Administración y autorizados para su publicación,							


 Ilmo Blacio Castillo
 GERENTE


 Judith Paladines Jaramillo
 CONTADOR

