

FERVACARGO SA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nota 1 – Operaciones-

FERVACARGO SA, es una persona jurídica con categoría ANÓNIMA, con el RUC0990785198001 y su actividad económica es la de Servicios de transporte aéreo internacional de carga con itinerarios y horarios establecidos y actividades de consolidación y desconsolidación de carga.

Nota 2 – Resumen de las principales Políticas Contables-

a) Preparación de los Estados Financieros

Estos Estados Financieros Consolidados se han elaborado de acuerdo con las Normas Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad y se encuentran expresados en Dólares Americanos.

Para elaborar los estados financieros, se han aplicados todas las excepciones obligatoria y algunas exenciones optativas a la aplicación retroactiva mencionadas en la NIIF 1.

Los Estados de Situación, Estado de Resultados Integrales y Consolidación del Patrimonio Neto, han sido aprobados por la Administración de la Compañía, y, se someterán a la respectiva aprobación de la Junta General de los Accionistas.-

b) Cambios en las políticas contables y su efecto.

Los ajustes registrados a la fecha de transición a NIIF han sido llevados al Patrimonio Neto de acuerdo con lo establecido en la NIIF 1.

Estos ajustes han supuesto una disminución en el Patrimonio Neto (Ver EF).

c) Juicio y estimaciones.

En el proceso de aplicar las Políticas Contables de la Compañía, la administración han realizados los juicios de valor, a más de aquellos que contienen estimaciones. Los estimados y criterios contables usados en la elaboración de los estados financieros son continuamente valorados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo las expectativas de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables.

d) Efectivo y equivalentes al efectivo

Comprende el efectivo de libre disponibilidad en el corto plazo como en caja chica, caja, depósitos a la vista mantenidos en Instituciones Financieras, sobregiros bancarios e inversiones de alta liquidez acorto plazo.

Los sobregiros bancarios significativos son clasificados como préstamos bancarios u obligaciones financieras en el pasivo corriente.

e) Cuentas y documentos por cobrar.

Las condiciones de las ventas en su mayoría son al contado; por lo tanto, las ventas a créditos son mínimas. De existir créditos a clientes, se registrarán a inicio de la operación a su costo menos los cobros efectuados. Los saldos no recuperados no generan intereses, pero, de existir cuentas por cobrar que sobrepasen las condiciones de créditos normal deben medirse al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

f) Participación de los trabajadores.

De acuerdo al Código de Trabajo, se debe distribuir el 15% de la utilidad antes de Impuesto a la Renta, el mismo que es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga.

g) Impuesto a la Renta.

La provisión para el Impuesto a la Renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable para cada ejercicio fiscal, tomando el resultado que muestre la utilidad después de la participación de los trabajadores. El registro se efectuará con cargo a los resultados del año en que se devenga el impuesto exigible.

h) Reconocimiento de ingresos y costos

Representa a los ingresos que se originen de la actividad ordinaria del giro normal del negocio, estos se reconocen cuando se entregan los bienes y servicios y han cambiado su propiedad y serán medidos a su valor razonable, no incluirán intereses e impuestos fiscales.

Nota 3 – Efectivo y equivalentes al efectivo-

Composición:

	NEC	AJUSTES	NIF
Caja	1,830.00		1,830.00
Bancos Locales (1)	34,601.13		34,601.13
Inversiones Corrientes	13,350.20		13,350.20
Efectivo y equivalentes al efectivo	49,781.33		49,781.33

- (1) Los fondos depositados en bancos locales se encuentran libre de limitaciones al 31 de diciembre del 2012, y representa a cuentas corrientes.

Riesgo Operacional: El manejo de los valores en bancos ha sido ordenado exclusivamente a un ejecutivo asignado por los socios con las respectivas limitaciones a objeto de evitar malversación de fondos y mal uso de dichos valores.

Nota 4 – Documentos y cuentas por cobrar no relacionados

Composición:

	NEC	AJUSTES	NIIF
Cuentas por cobrar	688,761.08		688,761.08
Otras cuentas por cobrar	16,164.72		16,164.72
Aerolíneas			
Total Cuentas por cobrar comerciales	704,925.80		704,925.80

Nota 5

Activos por impuestos diferidos

Composición:

Detalle de ajuste periodo 2012

		Estado de Situación Financiera			
Rubro	Descripción	Activo		Pasivo	
		Corriente	No corriente	Corriente	No corriente
1	Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF				
	Ajustes Patrimo				15,358.00
	Otros Beneficios no Corrientes por los Impagos				1,700.95
2	Activos por Impuestos Diferidos	3,532.50			
	Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF				3,532.50
Activo neto			3,532.50	Pasivo neto	15,358.00
					12,825.50

Los activos intangibles no cumplen con cierto criterio de la sección 18 de la NIIF para las PYMES.

Nota 6 Patrimonio Neto

Composición:

PATRIMONIO NETO

CAPITAL	64,000.00
RESERVAS	8,813.12
RESULTADOS ACUMULADOS	184,121.84
RESULTADOS DEL EJERCICIO	42,849.50
Total Patrimonio Neto	299,784.46

Corresponde a la estructura del patrimonio neto, que incluye el respectivo ajuste de resultados acumulados proveniente de la adopción por primera vez de las NIIF.

Ec. Fulton Zambrano Salto
Asesor

Xavier Parra Ayala
Ing. Xavier Parra Ayala
Asesor