

**NOTAS A LOS ESTADOS AÑO 2012**  
**COMPAÑÍA SCORTRANSPORT CIA. LTDA.**

**INFORMACION GENERAL**

La **COMPAÑÍA SCORTRANSPORT CIA. LTDA.** está constituida en el Ecuador, su actividad económica principal es el **SERVICIO DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA POR CARRETERA**, se halla inscrita en la Superintendencia de Compañías con el Expediente 60399, Registro Mercantil de Quito bajo Resolución N° 1743, tomo 141, el 07 de junio del 2010; en el Servicio de Rentas Internas (SRI) consta con el Registro Unico de Contribuyentes (RUC) con N° 1792254523001.

Para dar cumplimiento al artículo primero de la Resolución No. 08.G.DSC.08.010 de 20 de noviembre de 2008 emitido por la superintendencia de Compañías donde nuestra entidad forma parte del segundo grupo, y está obligada a aplicar NIIF a partir del 1 de enero de 2011, siendo su año de transición el 2010, año en cual se constituye legalmente como compañía y a finales del mismo recién empieza a realizar unas pocas actividades operacionales para la que fue constituida.

Las Notas que se presenta a continuación de los Estados de la Compañía SCORTRANSPORT CIA LTDA., corresponden al periodo comprendido de va desde el 1 de enero al 31 de diciembre del 2012.

**POLITICAS CONTABLES**

La información que se encuentra en los Estados de Situación Financiera, de Resultados Integral, Flujo de Efectivo y Cambio de Patrimonio y sus respectivas conciliaciones año 2012 de la **COMPAÑÍA SCORTRANSPORT CIA. LTDA.**, hace referencia al movimiento real financiero y económico ocurrido durante el año 2012, su contabilización se la ha realizado en dólares de Norte América.

La **COMPAÑÍA SCORTRANSPORT CIA. LTDA.**, no ha realizado ninguna implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera, como solicitaba la Superintendencia de Compañías en su Resolución No. 08.G.DSC.08.010 de

*Handwritten signature*

20 de noviembre de 2008, ya que recién a finales del 2010 recién empieza a funcionar operativamente, es por eso que no tenemos o no reflejamos en la información presentada a la Superintendencia de Compañías el conocido año o periodo de transición de dichas Normas Internacionales, o balance de apertura; el año 2011 empezado a funcionar normalmente operativamente y como han sido pocos los movimientos financieros y económicos que hemos realizado ya se ha considerado y empezado la aplicación de la base técnica de las NIIFs.

En parte laboral el presente año 2012 existe un solo trabajador que tiene menos de un año de servicio, se encuentra recibiendo todos los beneficios que determina el código de trabajo.

Este año hemos adquirido ningún tipo de propiedad planta y equipo significativo, con los existentes hemos aplicado considerando el porcentaje de las depreciaciones recomendadas por la base técnica, es decir costo menos la depreciación acumulada de acuerdo a lo que determina la norma técnica, El valor más representativo de este grupo son los vehículos, los mismos que se ha considerado el 20 % de depreciación anual, para equipo de Computación el 33,33% anual y para Muebles de Oficina el 10 % anual.

La empresa no dispone de ningún tipo de inventarios.

Las Cuentas por Cobrar a clientes se mantienen de acuerdo al criterio que se otorga para este tipo de actividades es decir crédito a 180 días, solo para determinados clientes, esto por la competencia que existe, cuentas por cobrar trabajadores, existe una que se encuentra en proceso judicial; en lo relacionado a cuentas por pagar solo se tiene una significativa, que es un crédito otorgado por un Socio de SCORTRANSPOR CIA. LTDA., el mismo que por estar la empresa en años de inicio no ha solicitado que se le pague intereses.

## **NOTAS**

### **Nota 1- Estado de Situación Financiera**

Se ha procedido de acuerdo a la NIIFs 1, cuyo objetivo es asegurar que los primeros estados financieros conforme a las NIIFs de una entidad, así como sus informes financieros intermedio, relativos a una parte del período cubierto por tales estados financieros, contienen información reales y de alta calidad que:

- Sea transparente para cualquier tipo de usuarios que lo conozca, y pueda ser comparable para todos los períodos en que se presenten;
- Suministre un punto de partida adecuado para la contabilización según las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs); y,
- Pueda ser obtenida a un costo que no exceda a sus beneficios (Valor Razonable)

*fjs*

1. En el Estado de Situación Financiera, se refleja el Total de Activos es de USD \$171.073,61 (Ciento setenta y un mil setenta y tres con 61/100 Dólares Americanos).

Hace referencia a la cuentas por cobrar Clientes a Clientes que es por el valor de \$25.223,60 (Veinte y cinco mil doscientos veinte y tres con 60/100 dólares americanos), no se ha decidido realizar provisiones de cuentas incobrables, ya que en el mercado de transporte de carga pesada está casi normal dar crédito hasta los 180 días sin cobro de interés, esto por la competencia.

En la cuenta por cobrar trabajadores se debe indicar que hasta el momento de presentar el presente informe no existe una resolución judicial definitiva del caso que se encuentra pendiente y que suscitó en la recaudación en cobro de facturas con el señor Byron Marcelo Duque Guanopatin ex - trabajador de nuestra empresa con el Cliente SERO – Serrano Rodríguez, Agentes de Aduana, de trabajos de Transporte que se realizó a CHANQUING, mientras se aclara esta situación se le ha dado disposiciones a nuestro contador para que dicho valor se siga manteniendo y se encuentra reflejado en los estados financieros como cuentas por cobrar trabajadores (Byron Marcelo Duque Guanopatin) por el valor de \$ 10.127,50 (Diez mil ciento veinte y siete con 50/100 dólares americanos).

Propiedad Planta y Equipo. Son registradas al costo menos la depreciación acumulada de acuerdo a lo que determina la norma técnica, El valor más representativo de este grupo son los vehículos, los mismos que se ha considerado el 20 % de depreciación anual, no tiene importe acumulado de la pérdida de deterioro de valor ya que son nuevos y se encuentran funcionando poco tiempo.

La empresa en la actualidad dispone de un solo trabajador que es el señor chofer, el cual recién va laborando menos de un año, el mismo que se halla afiliado al IESS y está recibiendo todos los beneficios de ley.

2. En lo relacionado a Pasivo hay un total de USD \$ 170.793,07 (Ciento setenta mil seiscientos noventa y tres con 07/ 100 Dólares Americanos). Cuyo valor más representativo es el de Cuentas por pagar que se tiene al señor Santiago Cortes Socio y Administrador de la Empresa, quien no cobra intereses por dicho préstamo realizado y que se le adeuda por encontrarse la compañía en sus primeros años de vida.
3. El Patrimonio Neto es de USD \$ 280,54 (Doscientos ochenta con 54/ 100 Dólares Americanos) del cual el Capital Suscritos se halla pagado en su totalidad, el mismo que se encuentra integrada por USD. \$ 12.500,00 (Mil Dólares Americanos). Pérdidas acumuladas por 10.852,85 (Diez mil

4/12

ochocientos cincuenta y dos con 85/ 100 Dólares Americanos). Perdida del presente año USD \$ 1.366,61 (Mil trescientos sesenta y seis con 61/ 100 Dólares americanos) esta pérdida, así como de los años anteriores van a ser amortizados en los siguientes años de acuerdo a lo que estipula la NIIFs.

## **Nota 2 - Estado de Resultados Integral**

Se ha procedido de acuerdo a la NIIFs 2 cuyo objetivo consiste en especificar la información financiera que ha de incluir una entidad cuando lleve a cabo una transacción con pagos basados en acciones. En concreto, requiere que la entidad refleje en el resultado del período y en su posición financiera, los efectos de las transacciones con pagos basados en acciones, incluyendo los gastos asociados a las transacciones en las que se conceden opciones sobre acciones a los empleados.

### **Ingresos**

Venta de Prestación de Servicios refleja la suma de USD \$ USD. \$ 184.417,65 (Ciento ochenta y cuatro mil cuatrocientos diecisiete con 65/ 100 DOLARES AMERICANOS);

Los Gastos Totales son por el valor total de USD \$ USD. \$ 185.784,26 (Ciento ochenta y cinco mil setecientos ochenta y cuatro con 26/ 100 Dólares americanos), refleja una pérdida de USD \$ 1.366,61 (Mil trescientos sesenta y seis con 61/ 100 Dólares americanos), costos y gastos que han sido solo para la financiar la parte operativa y administrativa de la empresa.

## **Nota 3- El Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo**

El objetivo de esta Norma es requerir el suministro de información sobre los cambios históricos en el efectivo y equivalentes al efectivo de una entidad mediante un estado de flujos de efectivo en el que los flujos de fondos del período se clasifiquen según que procedan de actividades de operación, de inversión y de financiación.

Flujos de efectivo son las entradas y salidas de efectivo y equivalentes al efectivo. El efectivo comprende tanto la caja como los depósitos bancarios a la vista. Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

La información acerca de los flujos de efectivo es útil porque suministra a los usuarios de los estados financieros las bases para evaluar la capacidad que tiene la entidad para generar efectivo y equivalentes al efectivo, así como las necesidades de liquidez que ésta tiene. Para tomar decisiones económicas, los usuarios deben evaluar la capacidad

que la entidad tiene de generar efectivo y equivalentes al efectivo, así como las fechas en que se producen y el grado de certidumbre relativa de su aparición.

El estado de flujos de efectivo informará acerca de los flujos de efectivo habidos durante el periodo, clasificándolos por actividades de operación, de inversión y de financiación.

La Empresa SCORTRANSPORT CIA. LTDA., solo se ha basado en ACTIVIDADES DE OPERACIÓN, en el año 2012 no ha tenido, inversiones adicionales desde su creación, tampoco ha requerido más fuentes de financiamiento que la mantenida inicialmente desde su constitución, por lo que pondremos solo énfasis en las actividades de operación.

### **Actividades de operación**

Actividades de operación son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos de la entidad, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación. Los flujos de efectivo procedentes de las actividades de operación se derivan fundamentalmente de las transacciones que constituyen la principal fuente de ingresos de actividades ordinarias de la entidad. Por tanto, proceden de las operaciones y otros sucesos que entran en la determinación de las ganancias o pérdidas netas.

El importe de los flujos de efectivo procedentes de actividades de operación es un indicador clave de la medida en la cual estas actividades han generado fondos líquidos suficientes para reembolsar los préstamos, mantener la capacidad de operación de la entidad, pagar dividendos y realizar nuevas inversiones sin recurrir a fuentes externas de financiación.

En el presente año 2012, los datos más significativos representan, las fuentes de ingresos que ha sido por la venta de servicios en transporte de carga pesada, el mismo que se está constituido por ingresos en efectivo valor de USD. \$ 159.194,05 (Ciento cincuenta y nueve mil ciento noventa y cuatro con 05/ 100 DOLARES AMERICANOS); ingresos a crédito que aún no se encuentran vencidos, por valor de USD \$ USD. \$ 25.223,60 (Veinte y cinco mil doscientos veinte y tres con 60/ 100 DOLARES AMERICANOS); El pago de costos y gasto a proveedores por el suministro de bienes y servicios por el valor de USD. \$ 185.784,26 (Ciento ochenta y cinco mil setecientos ochenta y cuatro con 26/ 100 DOLARES AMERICANOS)

### **Nota 4 - En el Estado de Cambios en el Patrimonio**

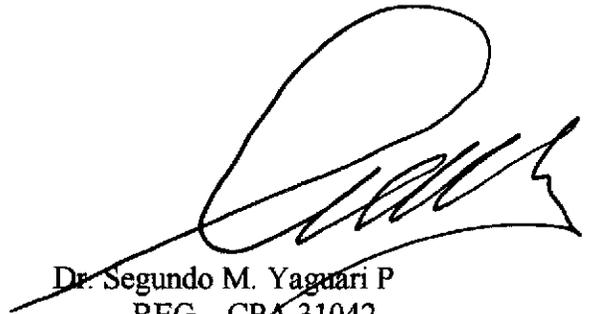
El Capital Social desde su inicio se ha mantenido con USD \$ 12.500,00 (Doce mil quinientos con 00/100 dólares americanos) una pérdida acumulada de USD. \$ -

10.852,85 (Menos diez mil ochocientos cincuenta y dos con 85/ 100 DOLARES AMERICANOS) y la pérdida del periodo 2012 por el valor de USD \$ -1.366,61 (Menos un mil trescientos sesenta y seis con 61/100 dólares americanos), quedando un Total de Patrimonio de USD \$280,54 (Doscientos ochenta con 54/100 dólares americanos).

La información contenida y presentada en los Estados 2012 corresponden al tercer año de constitución y segundo de funcionamiento operativo con transacciones realizadas por la entidad, los mismos que son de responsabilidad de la Administración de la Compañía y se encuentra respalda con la documentación que reposan en sus archivos.



Sr. Santiago Cortes Martínez  
GERENTE GENERAL  
SCORTRANSPORT CIA. LTDA.



Dr. Segundo M. Yaguari P  
REG. CPA 31042  
CONTADOR