

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA DIEGO DE ALMAGRO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012
(Expresadas en dólares estadounidenses)

1. OPERACIONES

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA DIEGO DE ALMAGRO S.A. Es una Sociedad Anónima que se constituyó mediante escritura pública otorgada, en la Notaría Undécima del Cantón Quito, ante el Dr. FERNANDO POLO ELMIR, el 20 de Mayo de 2010. Fue inscrita en el Registro Mercantil del mismo cantón el 20 de Mayo de 2010. La duración de la Compañía será de cincuenta años contados a partir de la inscripción en el registro mercantil.

Su objeto social es prestar servicios de transporte a la sociedad.

2. BASES Y POLITICAS DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros. Tal como lo requiere la norma internacional de contabilidad (NIC), estas políticas han sido diseñadas en función a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES, vigentes al 31 de diciembre de 2012 y aplicadas de manera uniforme a los periodos que se presentan en los estados financieros.

Bases de presentación:

Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2012, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales. Hasta el año 2012, los estados financieros de la Compañía se preparaban de acuerdo con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Ecuador.

La Compañía ha adoptado las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES, a partir del 1 de enero de 2012.

Políticas contables:

a) Unidad Monetaria

La moneda utilizada para la preparación y presentación de los estados financieros de la Compañía es el Dólar de los EUA, que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

b) Negocio en marcha

Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable, empresa en marcha, a menos que se indique todo lo contrario. **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA DIEGO DE ALMAGRO S.A.**, es un ente con antecedentes de empresa en marcha, por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución.

c) Consistencia de la información

La presentación y clasificación de las partidas en los estados financieros se mantienen de un periodo al siguiente.

d) Periodo de tiempo

La contabilidad financiera provee información acerca de las actividades económicas de la empresa por periodos específicos, normalmente los periodos de tiempo de un ejercicio y otros son iguales es decir de un mes calendario, con la finalidad de poder establecer comparaciones, realizar análisis sobre los objetivos de comercialización y para una adecuada toma de decisiones.

e) Efectivo y equivalentes

Corresponde al efectivo en caja y cuentas corrientes bancarias y se registran a su costo histórico, que no difiere significativamente de su valor de realización, los sobregiros bancarios en caso de existir se clasifican en el pasivo corriente.

f) Propiedad, planta y equipo

Se muestra al costo histórico, menos la correspondiente depreciación acumulada. El valor de propiedad, planta y equipo y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año, las renovaciones y mejoras importantes se capitalizan.

La depreciación de propiedad, planta y equipo se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de la línea recta.

g) Ingresos y gastos

Los ingresos y gastos se imputan a la cuenta de resultados en función del criterio de devengo, es decir, en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan a la Compañía y puedan ser medidos, con independencia del momento en que se genera el pago.

Los ingresos de la Compañía provienen principalmente del servicio que brinda la compañía

h) Participación a trabajadores en las utilidades

La participación a trabajadores se registra en los resultados del año como parte de los costos de personal y se calcula aplicando el 15% sobre la utilidad tributable.

3. PRIMERA APLICACIÓN DE NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA (NIIF) PARA PYMES

Los estados financieros de la Compañía por el año terminado el 31 de diciembre de 2012 son los primeros estados financieros emitidos de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES. La Compañía ha aplicado la Sección 3, al preparar sus estados financieros.

La fecha de transición es el 1 de enero del 2012. La Compañía ha preparado su balance de apertura bajo NIIF a dicha fecha. La fecha de adopción de las NIIF para PYMES, es el 1 de enero de 2012, cumpliendo con lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías, de acuerdo a la Resolución No. 08.G.DSC.010 publicada el 31 de diciembre de 2008.

Estos estados financieros han sido preparados bajo las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES, emitidas hasta el 31 de diciembre de 2012, cuya aplicación es vigente a esa fecha, y se presentan comparativos con los estados financieros al 31 de diciembre de 2012 y por el año terminado a esa fecha.

La preparación de nuestros estados financieros bajo NIIF para PYMES, requirió de una serie de modificaciones en la presentación y valorización de las normas aplicadas por la Compañía hasta el 31 de diciembre de 2012, ya que ciertos principios y requerimientos de NIIF son substancialmente diferentes a los principios contables locales equivalentes.

4. **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO.-** Al 31 de diciembre de 2012, el rubro de efectivo y equivalentes de efectivo se conformaba de la siguiente manera:

	<u>Al 31 de diciembre</u> <u>2012</u>
Caja general	0,00
Banco internacional	19.600,81
	<u>19.600,81</u>

5. **DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR, NETO.-** El saldo de composición de este rubro se detalla a continuación:

	<u>Al 31 de diciembre</u>
Otras cuentas por cobrar	30.840,39
(-) Provisión por deterioro	-
	<u>30.840,39</u>
Total	<u>30.840,39</u>

6. **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.-** En este rubro se encuentran registrados los valores por concepto de crédito tributario del impuesto a la renta y del impuesto al valor agregado como se detalla:

	<u>Al 31 de diciembre</u> <u>2012</u>
Retenciones de clientes	1.520,42
Crédito tributario IVA	6.818,65
Anticipo de impuesto a la renta	1.988,13
	<u>10.327,20</u>

7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.- Este rubro al 31 de diciembre de 2012

AÑO 2012			
	Costo Histórico	Depreciación Acumulada	Activo Neto
Depreciables			
Muebles y enseres	160	14.76	145.24
Vehículos	120.000	48.000.00	72.000.00
Total depreciables	120.160	48.014.76	72.145.24
Total Propiedad, planta y equipo	72,145.24		

El movimiento de propiedad, planta y equipo del año 2012, se describe a continuación:

AÑO 2012	
	Saldo 31/12/2012
Depreciables	
Muebles y enseres	160.00
Vehículos	120.000.00
Total Costo	120.160.00
MENOS:	
Depreciación Acumulada	(48.014.76)
Total Propiedad, planta y equipo	72.145.24

8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.- La conformación de este rubro se detalla continuación:

	Al 31 de diciembre 2012
Prestamos accionistas/locales	123,187.75
	123,187.75

- (1) Se originan por compras de bienes y servicios a proveedores tienen vencimientos corrientes y no generan intereses.

9. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.- La conformación de este rubro se detalla continuación:

	<u>Al 31 de diciembre</u>
	<u>2012</u>
Impuesto a la renta por pagar	732,78
15% participación trabajadores	562,23
Provisiones	1,429,47
	<u>2,724,48</u>

Los valores detallados corresponden a obligaciones por liquidar en menos de un año plazo.

10. MOVIMIENTOS DE ACTIVOS Y PASIVO DIFERIDOS – IMPUESTO A LA RENTA

c)Tasa de impuesto.-

El impuesto a la renta causado del año 2012 se calculó a una tasa del 23% sobre las utilidades tributables.

11. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS.-

Capital Social.- El capital social de la compañía asciende a 1.500 acciones de un dólar de valor nominal que corresponde a US\$ 1,500.00

12. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.-

Los ingresos de la Compañía al 31 de diciembre de 2012

	<u>2012</u>
Ingresos Ordinarios :	
Ventas de servicios	152,044.57
Total ingresos actividades ordinarias	<u>152,044.57</u>

13. ADMINISTRACION DEL RIESGO FINANCIERO.-

a) **Competencia.-** COMPAÑIA DE TRASPORTE DE CARGA PESADA DIEGO DE ALMAGRO S.A. enfrenta una fuerte competencia en todas sus áreas de negocio y estima que se mantendrá este alto nivel de competitividad. Para hacer frente a esta situación, la Compañía adapta permanentemente las estrategias de negocio, buscando satisfacer la demanda de sus actuales y potenciales clientes, innovando y desarrollando la excelencia en el servicio.

b) **Objetivos y políticas de la administración del riesgo financiero.-**

Por la naturaleza de sus actividades, la Compañía está expuesta a riesgos de crédito, tasa de interés, liquidez y tipo de cambio, los cuales son manejados a través de un proceso de identificación, medición y monitoreo continuo, con sujeción a los límites de riesgo y otros controles. Este proceso de manejo de riesgo es crítico para la rentabilidad continua de la Compañía y cada persona dentro de la Compañía es responsable por las exposiciones de riesgo relacionadas con sus responsabilidades. El proceso independiente de control de riesgos no incluye riesgos de negocio como cambios en el medio ambiente, tecnología e industria. Estos son monitoreados a través del proceso de planificación estratégica de la Compañía.

La estructura de gestión de riesgos tiene como base a la Gerencia de la Compañía, que es la responsable de identificar y controlar los riesgos en coordinación con otras áreas.

14. JUICIOS Y CONTINGENCIAS.-

La Compañía no mantiene juicios y contingencias que reportar a la fecha del informe.

15. EVENTOS SUBSECUENTES.-

Hasta la fecha de presentación este informe, en opinión de la administración de la Compañía no se han producido eventos que pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros en su conjunto.

Atentamente,



Roberto Reyes Intriago
Gerente General

Quito, 30 de Abril del 2013