

COMPANHIA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA DEL VALLE MIXVALCAR

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31/12/2012

La compa a de Transporte de Carga Pesada Mixvalcar S.A se constituye el 18 de Junio de 1999 con la actividad económica de Servicio de Transporte de Carga Pesada con domicilio fiscal en la Provincia de Imbabura, Cantón Otavalo parroquia San Luis, Panamericana Norte Vía a Selva Alegre. La compa a se dedica al servicio de transporte de Carga Pesada.

Con los siguientes socios, 1) Alhija Flores Abel Honorio propietario de 51 acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una con un valor total de 51.00 dólares, 2) Almeida Herrera Eusebio propietario de 51 acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una con un valor total de 51.00 dólares, 3) Andrade Lema Manuel Oswaldo propietario de 51 acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una con un valor total de 51.00 dólares, 4) Bastidas Ben alcazar Edgar Uberto propietario de 51 acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una con un valor total de 51.00 dólares, 5) Dueñas Morillo Jorge Tarquino propietario de 51 acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una con un valor total de 51.00 dólares, 6) Flores Haro Cesar Anibal Tarquino propietario de 51 acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una con un valor total de 51.00 dólares, 7) Haro Ruiz Oscar Fabian propietario de 51 acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una con un valor total de 51.00 dólares, 8) Muriel Rojas Eladio Querubin 9) Nicolalde Lanchimba Luis Alfredo propietario de 51 acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una con un valor total de 51.00 dólares, 10) Peña Maldonado Luis Guido propietario de 51 acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una con un valor total de 51.00 dólares, 11) Perugachi Perugachi Marco Antonio propietario de 51 acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una con un valor total de 51.00 dólares, 12) Ramos Arias Edgar Jacinto propietario de 51 acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una con un valor total de 51.00 dólares, 13) Rivera Pilamunga Luis Ernesto propietario de 51 acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una con un valor total de 51.00 dólares, 14) Rojas Esparza Wilmer Segundo propietario de 51 acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una con un valor total de 51.00 dólares, 15) Sierra Moreno José Rolando propietario de 51 acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una con un valor total de 51.00 dólares, 16) Sierra Moreno Victor Hugo propietario de 51 acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una con un valor total de 51.00 dólares. Por lo tanto se encuentra presente el 100% del Capital Social Suscrito y Pagado, siendo su capital cuatrocientos dos dólares quienes amparados en el artículo 238, de la vigente Ley de Compa as, y se decide constituirse en Junta General Extraordinaria Universal, con el objeto de conocer y resolver acerca de los asuntos que fueron previamente determinados en la convocatoria en la cual se analiza las notas a los estados financieros que se detalla a continuación.

Al encontrarse la compa a constituida en el Ecuador e inscrita en el registro mercantil con la resolución de la superintendencia de compa as, la mencionada compa a se encuentra en la obligación de aplicar Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes debido a que la Superintendencia de Compa as en su registro oficial con fecha 11 de octubre de 2011 resuelve expedir el reglamento para la aplicación de NIIF completas y de la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades NIIF PARA PYMES, para compa as sujetas al control y vigilancia de la superintendencia, cuya base legal se encuentra descrita en la resolución número. 08.G.DSC.01 del 20 de noviembre de 2008, publicada en registro oficial n . 498 del 31 de diciembre de 2008.

De lo analizado en la base legal anterior la Cia.Mixvalcar luego de cumplir los con el art. Primero literal tres en el cual se describe Que: Aplicaran NIIF para Pymes a partir del año 2011 las

empresas no descritas en los literales uno y dos, para lo cual se establece como periodo de transición el año 2011.

La empresa empieza a iniciar sus actividades económicas y comerciales en el mes de Junio de 1999 año el cual los estados financieros se encuentran elaborados bajo NEC y en el 2011 se realiza la implementación de NIIF para pymes con el cronograma y la consolidación en los estados financieros a NIIF para PYMES.

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

La compañía reconoce los activos en el estado de situación financiera cuando sea probable que del mismo se obtengan beneficios económicos futuros para la entidad y, además, el activo tenga un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad. Las cuentas detalladas en el activo corriente se desglosan de efectivo y equivalentes de efectivo, como también de activos financieros que mantiene la empresa con sus clientes.

ACTIVOS NO CORRIENTES

Los activos de la compañía son medidos inicialmente por su costo cuyo costo es el importe de efectivo pagado por dicho activo, en cuyo proceso de contabilización se aplicará la depreciación de acuerdo a la vida útil y a los porcentajes utilizados.

PASIVO CORRIENTE

La compañía ha clasificado un pasivo como corrientes cuando espera liquidarlo dentro de los doce meses del periodo económico, o puede mantenerlo en un futuro principalmente con el propósito de negociarlo, para lo cual los pasivos corrientes se encuentran totalizados por el valor de las obligaciones pendientes con el SRI, el impuesto a la renta que luego de descontar las retenciones en la fuente se debe pagar en el siguiente periodo y además cuentas pendientes por pagar a los proveedores en el caso que la compañía empiece a operar con un permiso de operaciones.

2. ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Ingresos

Los ingresos de la compañía se encuentran conformado por los aportes de los socios para los gastos administrativos y de ventas los mismos que se facturan mensualmente de acuerdo a los pagos de los accionistas. La ley de tránsito refleja que el servicio de transporte pesado debería operar en caja común, proceso en el cual la Cía. Empezaría a facturar todos los ingresos en forma global y observaríamos un crecimiento de efectivo, con el transcurrir del proceso de administración en caja común.

GASTOS

Los gastos de la compañía se encuentran clasificados por su naturaleza, de ventas de administración y financieros.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

En el estado de cambio en el patrimonio se reporta los aumentos y disminuciones en el patrimonio valor que se encuentra conformado por capital social, utilidades, pérdidas y demás cuentas que forman parte del patrimonio.

Por no estar operando la compañía económicamente con ingresos altos la cuenta del patrimonio en el año contable, tuvo un incremento al capital social para poder seguir trabajando con un capital operativo un poco más elevado .

La utilidad del año 2012 asciende 22.03 luego de deducir impuestos y realizar los ajustes necesarios por impuestos diferidos.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO

El estado de flujos de efectivo proporciona la información sobre los cambios en el efectivo y equivalentes al efectivo de la entidad durante el periodo del año 2012, mostrando por separado los cambios según procedan de actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiamiento, se reflejó movimientos en las actividades de operación por un valor de 914.92 valor que fue consolidado con los resultados reflejados en la conciliación del flujo de efectivo actividades de operación ratificándose el correcto manejo del efectivo, en las actividades de financiamiento no existe ningún movimiento al capital social de 816 dólares ,reflejando una contabilización correcta del flujo .

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Se encuentra contabilizado por los ingresos de efectivo a la empresa contabilizando las disminuciones de cuentas por cobrar con clientes no relacionados. Además se contabiliza la disminución del efectivo por el costo de ventas más la variación de inventarios y todos los egresos de dinero correspondientes a los gastos de ventas, administración y financieros realizados por la empresa, como también las disminuciones ocasionadas por cuentas pendientes por pagar a corto plazo, que se calculara cuando existan movimientos económicos en la operadora.

ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

No existió ninguna variación significativa a los estados financieros basadas en NIIF Para Pymes debido a que en el periodo no existió un incremento al capital social.

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales están detalladas en : Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.



JORGE DUEÑAS
GERENTE



C.P.A. JANETH GUEVARA B.
CONTADORA