

COMPAÑÍA TRANSPORTES JOHIVILL CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO 2012

1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía TRANSPORTES JOHIVILL CIA. LTDA. es una empresa constituida en el Ecuador, Provincia de Cotopaxi, Cantón Latacunga, domiciliada en la Parroquia La Matriz, con el Objeto Social de brindar el Servicio de Transporte de Carga Pesado a nivel nacional e internacional.

2. BASES PARA LA PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

- a. Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General.
- b. La empresa califica como PYME, de acuerdo al reglamento.
- c. La empresa adoptó las Normas NIIF para PYMES, el periodo de transición es el año 2011, y los primeros Estados Financieros con Normas NIIF son los terminados al 31 de diciembre del 2012.
- d. Esta nueva normativa supone cambios con respecto a las Normas NEC vigentes hasta el 31 de Diciembre del 2011. La Gerencia de la empresa considera que la adopción de aquellas normas e interpretaciones, son políticas que nos ayudaran a cambiar el estilo de vida de la compañía, y fomentar en el desarrollo de la compañía.
- e. Lo que en el período del 2012 se aplicó con NIIF son la incorporación de dos nuevos estados financieros: 1. El Estado de Cambios en el Patrimonio Neto y El Estado de Flujo de Efectivo, también se incrementó las notas a los Estados Financieros y la conciliación exigida por la Sección 35 en relación con la transición desde los principios contables Ecuatorianos NEC a las NIIF se presentan en la Nota N° 3.
- f. Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

3. CONCILIACION DE LOS SALDOS AL INICIO Y CIERRE DEL EJERCICIO 2011 y 2012

- La Conciliación se realizó con los saldos del período 2011, y los pocos movimientos del año 2012.
- No se puede hacer más ajustes pues en el período el movimiento es mínimo pero queda constancia de la adopción de NIIF. Las cuentas utilizadas se presentan según el siguiente detalle:

ACTIVOS

EFFECTIVO: Es el saldo tanto en bancos como el efectivo con el que cuenta la compañía, resultado del saldo inicial más los movimientos de ingresos y egresos del período.

PASIVOS

CUENTAS POR PAGAR: Son cuentas pendientes del año 2011 canceladas en el período.

PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR: Es el 15% de la utilidad que les corresponde a los empleados de la compañía.

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR: Es la diferencia entre el impuesto causado menos el anticipo determinado pagado.

OTRAS CUENTAS POR PAGAR: Es la suma de las cuentas pendientes que pasan al siguiente año, estas son IESS por pagar \$212.36; Retenciones Renta por pagar \$5.00; Retenciones IVA por pagar \$6.00.

PATRIMONIO

CAPITAL SUSCRITO: Es el aporte de capital con el que fue creado la compañía.

RESERVA LEGAL: Es el valor de reserva de ejercicio anteriores.

UTILIDAD DEL EJERCICIO: Es la utilidad neta del período 2013.

INGRESOS

PRESTACIÓN DE SERVICIOS: Es el valor de un flete que ingresó a la compañía.

OTRAS RENTAS: Son los ingresos obtenidos por el aporte de los socios.

EGRESOS

SUELDOS Y SALARIOS: Son los valores de sueldos pagados a empleados.

BENEFICIOS SOCIALES: Corresponde a los pagos de décimos al trabajador.

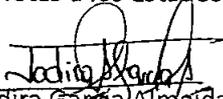
APORTE AL IESS: Aporte Patronal al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

HONORARIOS: Valores pagados a profesionales.

OTROS GASTOS: Son los valores de IVA en las adquisiciones con tarifa 12% que no se considera como crédito tributario y va al gasto.

4. APROBACIÓN DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios del 26 de octubre del 2013, e incluye: 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.


Jaidira García Almeida
CONTADORA
LIC. PROF. 34386
RUC: 1802096337001