

COMPAÑÍA SERVICIO DE TRANSPORTE EXTRAPESADO

PROVINCIA DE EL COTOPAXI S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía Servicio de Transporte Extrapesado Provincia de El Cotopaxi S. A., es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, con fecha 25 de noviembre del 2002 en la Notaria Décima del Cantón Quito, con once accionistas, para tener su domicilio principal en la Provincia de Cotopaxi, Cantón Latacunga, con el Objeto Social de prestación de Servicio de Transporte Pesado y Extrapesado en Trailers y Mulas a nivel nacional e internacional.

Se obtuvo la Aprobación de la Superintendencia de Compañías el 3 de diciembre del 2002 según Resolución Nº 02.Q.I.J.4610. Se reconoció en el Registro Mercantil del cantón Latacunga el 17 de enero del 2003. Con esto proceden a inscribirse en el Servicio de Rentas Internas el 01 de abril del 2003 con RUC 1791872517001.

En estos años, la compañía se ha sostenido con el aporte de los socios, y el año 2012 no es la excepción.

2. BASES PARA LA PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

- 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
- La empresa califica como PYME, de acuerdo al reglamento.
- 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.
- 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, que no se han podido adoptar por falta del movimiento de las cuentas, son políticas que nos ayudaran a cambiar el estilo de vida de la compañía, y fomentar más preocupación en el desarrollo de la compañía.

- Lo que en el período del 2012 se aplicó con NIIF son la incorporación de dos nuevos estados financieros: el Estado de Cambios en el Patrimonio Neto y el Estado de Flujos de Efectivo; para cumplimiento se adjunta al expediente de los Balances 2012 las Notas a los Estados Financieros y el Informe de Gerencia y Comisario; 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.
- 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, más el movimiento de la cuenta Efectivo por los Ingresos y Egresos del período 2012, los cambios en el Patrimonio por el cálculo de la Reserva legal. El Capital Suscrito se mantiene con su Saldo Inicial.
- En consecuencia los cambios de NEC a NIIF fueron los realizados para la incorporación del Estado de Cambios en el Patrimonio Neto. Las cuentas utilizadas se describen en el siguiente detalle:

ACTIVOS

ACTIVOS CORRIENTES

EFFECTIVO: Es el saldo que se arrastra del año anterior, más el movimiento por el aporte de los socios y menos los pagos pendientes del 2012 y menos los egresos del año 2012.

ACTIVOS NO CORRIENTES

PLANTA Y EQUIPO

MUEBLES Y ENSERES: Es el saldo final del año 2011 de los muebles que posee la compañía, y este valor representa su valor actual.

EQUIPO DE CÓMPUTO: Este valor venía arrastrando de años anteriores pero se ajustó en el año 2012 cruzándole con la depreciación para darle de baja por tener un daño permanente.

DEPRECIACIÓN PLANTA Y EQUIPO: La depreciación correspondía al equipo de cómputo, y se ajustó con el equipo para darle de baja.

No hay más movimiento en cuentas de Activos.

PASIVOS

PASIVOS CORRIENTES

CUENTAS POR PAGAR: Valores de cuentas pendientes del 2011 que fueron canceladas en el 2012 en su totalidad.

OTRAS CUENTAS POR PAGAR: Otros valores de cuentas pendientes que se vienen arrastrando de años anteriores que fueron canceladas en el 2012 en su totalidad.

No existe más movimiento en otras cuentas de Pasivos.

PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL: Es el capital suscrito que consta en la Escritura de Constitución de la Compañía, el cual no ha tenido movimiento.

RESERVA LEGAL: Es el valor deducido de la utilidad del año 2011.

UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTERIOR: Es la utilidad del año 2011 menos la reserva legal.

PÉRDIDA EJERCICIOS ANTERIORES: Es la pérdida del ejercicio del año 2010, que es amortizada en su totalidad en el año 2012.

UTILIDAD DEL EJERCICIO: Es la obtenida en el año 2012.

INGRESOS

INGRESOS APORTES SOCIOS: Son las cuotas mensuales por parte de los socios para el movimiento de la compañía.

EGRESOS

PÉRDIDA POR DETERIORO DE EQUIPOS: Es el valor para dar de baja al equipo de cómputo por deterioro y desperfectos irreparables.

4. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Para el período 2013 se prevé un aumento de capital.

5. APROBACIÓN DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios del 11 de mayo del 2013. 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, firmadas por el Gerente y Contador.



C.P.A. Washington García Albarracín
CONTADOR LIC. PROF. 10073
RUC: 0500287495001