

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA “MAGNO BRITO CIA. LTDA.”

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

1. IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA:

La COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA “MAGNO BRITO CIA. LTDA.” se constituyó en la ciudad de Cuenca el diecisiete de diciembre del año dos mil siete como compañía de Responsabilidad Limitada, inscrita en el Registro Mercantil con el número treinta y cuatro, Repertorio No. 464 el diecisiete de enero del año dos mil ocho para dedicar su actividad a la prestación de servicios de transporte de carga pesada a nivel nacional, e internacional, conforme a la Ley de Tránsito y Transporte Terrestre; esta ubicada en las calles Francisco de Orellana y Miguel de Unamuno, esquina.

2. RESUMEN DE POLÍTICAS IMPORTANTES DE CONTABILIDAD:

La empresa presenta sus primeros Estados Financieros preparados bajo las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas empresas (NIIF para PYMES).

La preparación de los estados financieros se realizan con las NIIF traducidas al español, vigente a la fecha de emisión de los estados financieros, de conformidad con los requisitos de Superintendencia de Compañías, y disposiciones legales en la Ley de Régimen Tributario Interno, organismos encargados de su control y vigilancia. Las NIIF exigen la presentación de cuatro estados financieros básicos, más las respectivas Notas.

Los Estados Financieros se presentan de forma comparativa, al ser el año dos mil once el de transición, las cifras de este año fueron determinadas mediante la aplicación de la sección 35.

La contabilidad se lleva en el sistema de computación, los registros contables se hallan expresados en dólares americanos (\$) unidad monetaria de la República del Ecuador. Su estructura cumple con lo dispuesto en los principios de contabilidad de general aceptación.

2.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:

Registran los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalente de efectivo partidas de: Caja, Bancos, y otras instituciones financieras.

2.2 CLIENTES, CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR:

Se reconoce inicialmente al costo, tales como: derechos de cobro comerciales, préstamos y anticipos a empleados y otras cuentas por cobrar:

Clientes No Relacionados:	6.282,74
Otras Cuentas por Cobrar:	375.80

2.3 PROVISION PARA INCOBRABLES:

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de presentación en los estados financieros. Se registra la provisión para la protección de riesgos futuros:

Saldo Anterior:	130,04
Provisión del año	47.58

2.4 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS:

Se registran los seguros, arriendos, anticipo a proveedores u otro tipo de pago realizado por anticipado, y que no haya sido devengado al cierre del ejercicio económico:

Seguros Pagados por Anticipados	4.106,58
---------------------------------	----------

2.5 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:

Se registran los créditos tributarios por Impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no haya sido compensado a la fecha, y anticipos pagados del año que se declara:

Retenc. Impuesto Renta (Clientes):	2.518,12
------------------------------------	----------

2.6 PASIVOS FINANCIEROS, CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR:

Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad a favor de terceros:

PROVEEDORES: Compras a crédito a corto plazo para el normal desenvolvimiento de la actividad comercial de la compañía:

Otros Proveedores	3.131,20
-------------------	----------

2.7 PRESTAMOS DE SOCIOS:

Se registran obligaciones pendientes de pago relacionadas con los socios de la compañía:

2.8 CUENTAS POR PAGAR:

Incluye las obligaciones presentes pendientes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal es el caso de:

Gastos Alimentación por Pagar, Gastos Guías por Pagar, Gastos Combustible por Pagar, son valores adeudados por gastos de movilización, combustible y transporte, que en la mayoría de los casos se adeudan al señor Magno Brito, socio de la compañía, quien realiza los anticipos a los señores choferes y ayudantes. En la cuenta Cuentas Por Pagar se han incluido el Sobregiro bancario registrado al treinta y uno de diciembre y otras cuentas.

2.9 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES:

Incluye las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal es el caso de:

Sueldos y Salarios por Pagar:	2.009,33
Beneficios Sociales:	1.598,40
Obligaciones IESS:	671,40
Impuestos con la administración Tributaria:	709,47
Participación de Empleados:	111,17

2.10 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO:

Registra el monto total del capital representado por participaciones, constituye los valores que constan en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil. Siendo el capital de la compañía al 31 de diciembre del 2012 el valor de \$ 400,00 en participaciones de U.S. \$ 1,00 cada una, cuya distribución se detalla a continuación:

	CAPITAL	%
Brito Vega Magno Alberto	200,00	50%
Verdezoto García Luis Abrahán	100,00	25%
Verdezoto García María Dolores	100,00	25%
TOTAL CAPITAL:	3.000,00	100%

2.11 RESERVA LEGAL:

Constituye los valores asignados de utilidad de conformidad con los artículos 109 de la Ley de Compañías, se reservará un cinco por ciento de las utilidades líquidas anuales que reporte la entidad.

2.12 GANANCIAS ACUMULADAS:

Registran las utilidades netas acumuladas, sobre las cuales los socios no han dado un destino definitivo.

2.13 PERDIDA NETA DEL PERIODO:

Registra el saldo de la pérdida del ejercicio en curso, motivada exclusivamente por el anticipo de impuesto a la renta de acuerdo a la fórmula establecida por el Servicios de Rentas Internas.

2.14 VENTA DE SERVICIOS

Se registra los ingresos de la venta de servicios, son reconocidos y registrados en los estados financieros cuando se cumple todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a.- El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueden medirse con fiabilidad;
- b.- Es probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción ;
- c.- El grado de realización de la transacción, al final del período sobre el que se informa, puede ser medido con fiabilidad; y,
- d.- Los costos ya incurridos en la prestación, así como los que quedan por incurrir hasta completarla, pueden ser medidos con fiabilidad.

Los servicios de transporte que la compañía realiza son a las provincias de Loja y cantones, Zamora y cantones, El Oro y cantones y cantones de la provincia del Azuay.

2.15 GASTOS:

Esta definición incluye los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Incluye todos los gastos del período de acuerdo a su función distribuidos por: gastos de venta, gastos de administración, gastos financieros y otros gastos. Los gastos son reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.

2.16 GANANCIA (PERDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS:

Es el importe residual que deja tras haber deducido de los ingresos los gastos, antes de la deducción de participación trabajadores e impuesto a la renta.

2.17 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

Según disposiciones contenidas en el Código del trabajo la Compañía destina de sus ganancias el 15% para participación a trabajadores.

2.18 GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS

Es el importe residual de la ganancia del periodo que se queda tras haber deducido de los ingresos los gastos y participación laboral, antes de la deducción de impuesto a la renta.

2.19 IMPUESTO A LA GANANCIA

Es el impuesto corriente o la cantidad a pagar (recuperar) por el impuesto a las ganancias relativo a la ganancia (pérdida) fiscal del período, de conformidad con lo establecido con las disposiciones tributarias vigentes.

Impuesto a la Ganancia de la compañía US. \$ 656,38

Este impuesto se constituye por el anticipo de Impuesto a la Renta de acuerdo a la normativa tributaria vigente, que en el caso de la compañía éste es mayor al impuesto causado.

3. ENTORNO ECONOMICO

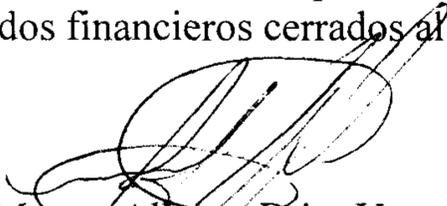
La actividad de la empresa, al transportar casi exclusivamente medicamentos se desarrolla en un entorno económico afectado por las grandes empresas de transporte contra las que es difícil competir por que las mismas llegan a convenios previos con los clientes grandes.

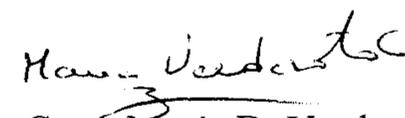
4. OTRAS REVELACIONES:

En cumplimiento con las disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, resolución 02.QI C.I.008, este informe incluye todas las notas correspondientes.

5. EVENTOS SUBSECUENTES:

Al 31 de diciembre de 2012 (fecha de cierre del ejercicio económico) y la fecha de presentación de este informe (08 de julio de 2013) la administración considera que no existen eventos importantes que revelen y que pudieren tener efecto sobre los estados financieros cerrados al 31 de diciembre del 2012.


Sr. Magno Alberto Brito Vega
REPRESENTANTE LEGAL


Ing. Com. María D. Verdezoto G.
CONTADORA