

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

1. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

La compañía YAELSA S.A. Fue constituida en la ciudad de Guayaquil el 2 de Mayo del 2005, a la fecha cuenta con un capital suscrito de US \$800,00 y un capital pagado de US\$ 800.00 dividido en diez mil acciones ordinarias y nominativas de (US\$ 1,00) cada una. La compañía tiene por objeto principal dedicarse a Transporte de Carga por Carretera, tiene el permiso de Operaciones para poder transitar de acuerdo a lo que indican las normas.

Base de presentación.- Los estados financieros adjuntos son presentados en Dólares de Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en Marzo del 2000, y sus registros contables son preparados de acuerdo con las NIIF.

Efectivo y equivalentes de efectivo.- Para propósito de elaboración del estado de flujo de efectivo, la compañía considera como efectivo y equivalentes de efectivo la cuenta caja y bancos.

Provisión para cuentas incobrables.- La compañía establece con cargo a resultados una provisión para cubrir posibles pérdidas que pueden llegar a producirse en la recuperación de las cuentas por cobrar en base a lo establecido a las disposiciones legales vigentes.

1. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (continuación)

Propiedad, planta y equipos.- Están registrados al costo de adquisición. Los pagos por reparaciones y mantenimiento son cargados a gastos, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. Los activos fijos se deprecian aplicando el método de línea recta, considerando como base la vida útil estimada de estos activos, según los siguientes porcentajes anuales:

<u>Activos:</u>	<u>Tasas</u>
Edificios	5%
Muebles-Equipos de Oficina	10%
Vehículos	20%
Equipo de Computación	33%

Reserva Legal.- La Ley de Compañías requiere que el 10% de la utilidad neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital. Al 31 de diciembre del 2012 la Compañía registró US\$ 15.452.41 en concepto de reserva legal.

Participación Trabajadores.- De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, la Compañía realiza provisión y paga a sus trabajadores, el 15% de la utilidad operacional,

Impuesto a la renta.- La provisión para impuesto a la renta se la calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados en el año en que se devenga con base al método de impuesto por pagar,

Nota. Las disposiciones vigentes establecen que la tasa del impuesto a la renta será del 23% sobre las utilidades gravables (15% si las utilidades son reinvertidas "capitalizadas" por el contribuyente hasta el 31 de diciembre del año siguiente).

Reconocimiento de ingresos.- La Compañía reconoce ingresos el servicio que brinda de Transporte de Carga Pesada.

Intereses.- Los intereses originados por obligaciones bancarias son registrados en los resultados utilizando el método de acumulación, en cambio los intereses ganados provenientes de cuentas bancarias son registrados por el método del efectivo.

1. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (continuación)

Uso de estimaciones.- La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NEC, requieren que la Administración de la Institución efectúe ciertas estimaciones o supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el periodo correspondiente, así como también las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de la Institución de hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

2. CUENTAS POR COBRAR, NETA

Al 31 de diciembre de 2012, un detalle es el siguiente:

	<u>US\$ Dólares</u>
Clientes	64.355.24
Accionistas	307.495.94
Total	<u>371.850.53</u>

Al 31 de diciembre del 2012, cuentas por cobrar clientes no generan intereses y vencen en promedio entre 30-60-90-120 días.

3. PROPIEDAD Y EQUIPOS, NETO

El movimiento de la propiedad y equipos, neto y su depreciación acumulada por el año terminado 31 de diciembre del 2007, es como sigue:

US\$ Dólares

TERRENOS	396.346,90
EDIFICIOS	
CONSTRUCCIONES EN CURSO	170.544,49
INSTALACIONES	
MUEBLES Y ENSERES	5.929,52
MAQUINARIA Y EQUIPO	6.212,69
NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES	
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	20.777,82
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	33.312,76
OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	
REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-28.538,40

Durante el año 2012 se realizaron obras en el Terreno.

4. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2012, es como sigue:

Pasivo a corto Plazo		\$	282.691,11
Sobregiros bancarios	\$	918,84	
Transportistas	"	71.206,30	
Anticipo de Cliente	"	67,20	
Comisiones por Liquidar	"	14.619,44	
Viajes por Liquidar	"	3.748,56	
Proveedores	"	134.439,79	
Tarjetas de creditos	"	13.203,36	
Cheques Posfechados	"	11.186,58	

Cheques en Garantía	"	11.950,00
Beneficios Sociales	"	13.323,72
Sri por Pagar	"	1.956,82
Sueldos por pagar	"	2.995,83
IESS por Pagar	"	1.624,67
Ahorro Voluntario	"	1.450,00

Pasivo a Largo Plazo		\$ 865.632,08
Prest. Bco.Rumiñahui 1	233.666,62	
Prest. Bco. Rumiñahui 2	114.307,25	
Prestamo Bco. Rumiñahui 3	45.793,37	
Prestamo Bancario 4	4.484,45	
Interés Por Pagar Rumiñahui	6.561,51	
Aporte de Serv. Prestados	"	3.000,00
Aporte inicial de socios	"	6.448,16
Aporte por compra de terreno	"	268.314,37
Cuentas por pagar accionistas	"	165.110,10
Aporte por compra de Accion	"	<u>17.946,25</u>

5. **PATRIMONIO.-** Al 31 de diciembre del 2012, es como sigue:

PATRIMONIO \$ 63.137,37

Capital social	\$	800,00
Reserva Legal	"	18.978,62
Reserva Para Aplicación de Niif	"	-3.526,22
Utilidad del Ejer. Anterior	"	74.486,53
Resultado del presente. Ejerc	"	<u>-27.601,56</u>

6. PARTICIPACIÓN TRABAJADORES, IMPUESTO A LA RENTA Y RESERVA LEGAL

El gasto de impuesto a la renta causado por el año 2007 se determina como sigue:

	<u>US\$ Dólares</u>
Utilidad antes de participación e impuesto a la renta	2.531.32
Participación Trabajadores	<u>(379.70)</u>
Utilidad antes de impuesto a la renta	2.151.52
Impuesto a la renta	<u>(494.88)</u>
Utilidad antes de apropiación de reserva legal	1656.74

7. OTRAS OBSERVACIONES

OBSERVACIONES:

- Hay que poner en el area de recursos humanos un Análisis de gestión y riesgo por más de 10 empleados.
- Se mantiene al día deuda con empleados y beneficios (pendiente firmar formulario de utilidades).
- Se mantiene al días SRI e I.E.S.S.
- Las cuotas semanales y la deuda por compra de terrenos se registra a pesar que los socios no realicen viajes de acuerdo a actas de la cía.
- En el año 2013 la compañía Yaelsa tiene que contratar Auditoria Externa.

8. HECHOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2012 y hasta la fecha de emisión de este informe (Abril 16 de 2013) no se produjeron eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.