

TRANSCICOPET CIA. LTDA.

Los Jazmines y Los Frescos

Tel: 026-042-239

Quito_- Ecuador

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

Hasta 31/12/2011

		Notas	Año 2011	
4	INGRESOS			73.259,10
41	Ingresos de actividades ordinarias			73.259,10
4102	Prestacion de servicios	5		76.623,35
5	COSTO DE VENTAS			69.571,77
51	Costo de ventas			61.996,53
5101	Costos incurridos en el servicio de tran	6		61.684,66
5104	Otros costos indirectos de fabricacion			311,87
52	Gastos	7		7.575,24
5202	Gastos administrativos			6.996,14
520201	Sueldos, salarios y demás remuneracione			1.448,60
520202	Aportes a la seguridad social (incluido			176,00
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones			291,05
520205	Honorarios, comisiones y dietas a perso			941,37
520209	Arrendamiento operativo			576,49
520212	Combustibles			446,16
520216	Gastos de gestión (agasajos a accionist			616,49
520217	Gastos de viaje			1.010,34
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicacione			702,59
520222	Otros gastos			787,05
52022201	Gastos por mantenimiento de locales			787,05
5203	Gastos financieros			55,33
520302	Comisiones			25,33
520305	Otros gastos financieros			30,00
5204	Otros gastos			523,77
61	Participación trabajadores			553,10
6101	15% Participación a trabajadores	8	553,10	
63	Impuesto a la renta			752,22
6301	24% Impuesto a la renta	8	752,22	
UTILIDAD DEL EJERCICIO				2.382,01

Sra. Rosa Lanchimba
GERENTE GENERAL
TRANSCICOPET CIA.LTDA.

Lcda. Marcela Guevara Orozco
CONTADORA
TRANSCICOPET CIA.LTDA.

TRANSCICOPET CIA. LTDA.

Los Jazmines y Los Frescos

Tel: 026-042-239

Quito_- Ecuador

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Hasta 31/12/2011

		Notas	Año 2011	
1	ACTIVO			34.438,11
101	Activo corriente			34.438,11
10101	Efectivo y equivalentes de efectivo	12		2.938,82
10102	Activos financieros			30.874,87
1010205	Documentos y cuentas por cobrar client	9		31.186,74
1010209	(-) Provisión cuentas incobrables		-	311,87
10105	Activos por impuestos corrientes			624,42
1010502	Crédito tributario a favor Renta			624,42
101050201	Retenciones en la fuente clientes		624,42	
2	PASIVO			31.656,10
201	Pasivo corriente			31.656,10
20103	Cuentas y documentos por pagar			15.107,94
2010301	Locales	10	15.107,94	
20105	Provisiones			10.790,00
2010501	Locales		10.790,00	
20107	Otras obligaciones corrientes	11		2.008,47
2010701	Con la administración tributaria			162,32
2010702	Impuesto a la renta por pagar del ejer			752,22
201070201	24% Impuesto a la renta año corrient		752,22	
2010703	Con el less			123,20
2010704	Sueldos y beneficios de ley a empleado			417,63
2010705	Participación trabajadores por pagar d			553,10
201070501	15% Participación traabajadores por		553,10	
20108	Cuentas por pagar diversas/relacionadas			3.749,69
2010801	Otras cuentas por pagar		3.749,69	
3	PATRIMONIO NETO			2.782,01
301	Capital			400,00
30101	Capital suscrito o asignado	12	400,00	
307	Resultados del ejercicio			2.382,01
30701	Ganancia neta del periodo -- Utilidad		2.382,01	
TOTAL PASIVO + CAPITAL				34.438,11

Sra. Rosa Lanchimba
GERENTE GENERAL
TRANSCICOPET CIA.LTDA.

Lcda. Marcela Guevara Orozco
CONTADORA
TRANSCICOPET CIA.LTDA.

TRANSCICOPET CIA. LTDA.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2011

1. Información general

Transcicopet Cia. Ltda. (Compañía Limitada) es una sociedad de responsabilidad limitada radicada en el Ecuador, en el Distrito Metropolitano de Quito. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es la ciudad de Quito, cantón Quito. La empresa Transcicopet Cia. Ltda. está compuesta socios mayoritarios con capital aportado y pagado en su totalidad, personas naturales de nacionalidad ecuatoriana. Sus actividades principales son el Servicio de Transporte de Carga a todo el país.

2. Bases de elaboración y políticas contables

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Están presentados en las unidades monetarias (dólares de los Estados Unidos de América) del país Estados Unidos, cuya moneda adoptó el país, considerándose la misma como moneda nacional.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes del Servicio de Transporte de Carga. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno del País Ecuador.

Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

Edificios 2 por ciento

Instalaciones fijas y equipo 10 a 30 por ciento
Vehículos 10 por ciento

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Activos intangibles

Los activos intangibles son programas informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada de cinco años empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Arrendamientos

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que los términos del arrendamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad del activo arrendado al Grupo. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos.

Inventarios

La empresa es netamente de servicios, por lo tanto inventarios no se maneja en ningún aspecto de su actividad económica.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo vigente según el Banco Central del Ecuador. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Acreedores comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de acreedores comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria (dólares de los EE.UU. de América) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

Sobregiros y préstamos bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

Beneficios a los empleados – pagos por largos periodos de servicio

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos por largos periodos de servicio.

3. Supuestos clave de la incertidumbre en la estimación

Pagos por largos periodos de servicio

Al determinar el pasivo para los pagos por largos periodos de servicio, la gerencia debe hacer una estimación de los incrementos de los sueldos durante los siguientes cinco años, la tasa de descuento para los siguientes cinco años a utilizar para calcular el valor presente y el número de empleados que se espera que abandonen la entidad antes de recibir los beneficios.

4. Restricción al pago de dividendos

Según los términos de los acuerdos sobre préstamos y sobregiros bancarios, no pueden pagarse dividendos en la medida en que reduzcan el saldo de las ganancias acumuladas por debajo de la suma de los saldos pendientes de los préstamos y sobregiros bancarios.

5. Ingresos de actividades ordinarias

Las actividades ordinarias de la empresa es el Servicio de Transporte de Carga

Saldo al 31 de diciembre 2011

410201	Servicio de transporte terrestre	76.623,35
411001	(-) Devolución - refacturación	-3.364,25

6. Costos

Los costos están distribuidos de la siguiente manera en los siguientes rubros.

Saldo al 31 de diciembre 2011

510103	Transporte particular	61.684,66
51010301	Proveedores particulares de transporte	61.684,66
5104	Otros costos indirectos de fabricación	311,87
510408	Otros costos que incurren en el servicio	311,87
51040809	Cuentas incobrables	311,87

7. Gastos

Los gastos administrativos están detallados con su propio nombre así.

Saldo al 31 de diciembre 2011

52020101	Sueldos y salarios	1.448,60
52020202	Aportes IESS	176,00
52020301	Décimo tercer sueldo	120,70
52020303	Décimo cuarto sueldo	110,00
52020305	Vacaciones	60,35
52020501	Honorarios Contables	941,37

52020901	Locales arrendados	576,49
52021201	Combustible gerencia	446,16
52021601	Alimentación	87,62
52021603	Agasajos navideños	528,87
52021701	Alimentación	537,35
52021705	Movilizaciones	472,99
52021803	Luz eléctrica	95,88
52021805	Telefonía fija	289,45
52021809	Internet	317,26
5202220103	Suministros de oficina	787,05
52030201	Comisiones bancarias transferencia	17,03
52030203	Emisión estado de cuenta	8,30
52030501	Emisión de chequera	30,00
520405	Crédito tributario asumido como gasto	523,77

8. Impuesto a las Ganancias

La ganancia obtenida en este período contable está distribuida inicialmente así:

Saldo al 31 de diciembre 2011

61	Participación trabajadores	553,10
6101	15% Participación a trabajadores	553,10
63	Impuesto a la renta	752,22
6301	24% Impuesto a la renta	752,22

9. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar clientes comerciales están dentro del período normal de cobro y es:

Saldo al 31 de diciembre 2011

10102	Activos financieros	30.874,87
1010205	Documentos y cuentas por cobrar clientes	31.186,74
101020501	Clientes	31.186,74

10. Acreedores comerciales

Los proveedores a quienes se les adeuda son transportistas particulares, también se ha considerado una provisión de aquellos valores que ya se ha realizado el servicio de transporte y que aún no nos han facturado.

Saldo al 31 de diciembre 2011

20103	Cuentas y documentos por pagar	15.107,94
2010301	Locales	15.107,94
20105	Provisiones	10.790,00
2010501	Locales	10.790,00

11. Otras obligaciones corrientes

Los valores se detallan:

		Saldo al 31 de diciembre 2011
2010701	Con la administración tributaria	162,32
201070101	Retenciones en la fuente impuesto a	147,97
2010701011	COD-310 Transporte	138,40
2010701012	COD-320 Arriendos	9,57
201070103	Retenciones en la fuente IVA	14,35
2010701030	COD-725 Retenciones de IVA 100%	14,35
2010702	Impuesto a la renta por pagar del ejer	752,22
201070201	24% Impuesto a la renta año corrient	752,22
2010703	Con el less	123,20
201070301	Aportes IESS por pagar	123,20
2010704	Sueldos y beneficios de ley a empleado	417,63
201070401	Sueldos por pagar	223,15
201070402	Décimo tercer sueldo por pagar	24,13
201070403	Décimo cuarto sueldo por pagar	110,00
201070407	Vacaciones	60,35
2010705	Participación trabajadores por pagar d	553,10
201070501	15% Participación traabajadores por	553,10
20108	Cuentas por pagar diversas/relacionadas	3.749,69
2010801	Otras cuentas por pagar	3.749,69

12. Capital en acciones

Los saldos a 31 de diciembre de 2011 comprenden 400 acciones ordinarias con un valor nominal de US\$ 1,00 completamente pagadas, emitidas y en circulación.

13. Efectivo y equivalentes de efectivo

El equivalente de efectivo es el siguiente

		Saldo al 31 de diciembre 2011
10101	Efectivo y equivalentes de efectivo	2.938,82
1010101	Bancos nacionales	2.938,82
101010101	Banco del pichincha	2.938,82

14. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

En el mes de enero del 2012 los proveedores locales proceden a realizar la facturación respecto del período 2011, pero este valor consta en el Pasivo como Provisiones, con esto se respalda la empresa documentando sus adquisiciones.

15. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta de Accionistas y el Directorio de la empresa firmados y autorizados para su publicación el 28 de Marzo de 2012.