

TRANSCICOPET CIA. LTDA.

Los Jazmines y Los Frescos

Tel: 026-042-239

Quito - Ecuador

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Hasta 31/12/2012

1	ACTIVO	Notas	83.298,58
101	Activo corriente		82.770,87
10101	Efectivo y equivalentes de efectivo		4.682,87
1010101	Bancos nacionales	13	2.679,55
1010102	Inversiones		2.003,32
10102	Activos financieros		77.562,13
1010205	Documentos y cuentas por cobrar client	9	78.660,61
1010209	(-) Provisión cuentas incobrables	-	1.098,48
10105	Activos por impuestos corrientes		525,87
1010502	Crédito tributario a favor Renta		525,87
102	Activo no corriente		527,71
10201	Propiedades, planta y equipo		527,71
1020112	(-) Depreciación acumulada propiedades	-	27,29
			=====
			83.298,58
2	PASIVO		74.697,60
201	Pasivo corriente		74.697,60
20103	Cuentas y documentos por pagar	10	67.482,95
20107	Otras obligaciones corrientes	11	3.959,46
2010701	Con la administración tributaria		423,02
201070101	Retenciones en la fuente impuesto a		403,02
201070103	Retenciones en la fuente IVA		20,00
2010703	Con el less		235,86
2010704	Sueldos y beneficios de ley a empleado		1.929,49
2010705	Participación trabajadores por pagar d		1.371,09
20112	Porción corriente de provisiones por ben		163,57
20113	Otros pasivos corrientes		3.091,62
			=====
			74.697,60
3	PATRIMONIO NETO	-	8.600,98
301	Capital	12	400,00
306	Resultados acumulados	-	2.218,44
307	Resultados del ejercicio	-	5.982,54
			=====
			8.600,98
	TOTAL PASIVO + CAPITAL		83.298,58

Sra. Rosa Elisabeth Lancimiba
GERENTE GENERAL
TRANSCICOPET CIA. LTDA.

Lcda. Marcela Guevara Orozco
CONTADORA
REG. 17-3290

TRANSCOPT CIA. LTDA.

Av. Bolívar y Avenida 10
 E 110600237
 Quito, Ecuador

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
Hasta 31/12/2012

4	INGRESOS	Nota	5	2012/12
41	Ingresos de actividades ordinarias		5	201.027,32
				<u>201.027,32</u>
				201.027,32
5	COSTO DE VENTAS			336.465,70
51	Costos de venta		6	230.785,00
5101	Costos incurridos en el servicio			230.405,70
510101	Transporte particular			230.405,70
510102	Otros gastos de operación de Helicopteros			4.201,26
510103	Mantenimiento y reparaciones, edificios			1.000,73
510104	Mantenimiento y reparaciones			2.267,53
510105	Suministros, materiales y repuestos			113,00
52	Gastos		7	25.780,68
5201	Gastos de venta			49,00
5202	Gastos de administración			24.904,65
520201	Salarios, salidas y demás remuneraciones			7.085,45
520202	Aportes a las agencias de seguros (pólizas)			1.000,71
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones			1.322,00
520204	Honorarios, comisiones y otros pagos			2.380,71
520205	Mantenimiento y reparaciones			20,70
520206	Asesoramiento operativo			90,55
520207	Comisiones			2.194,43
520208	Costos de gestión y agencias asociadas			1.069,52
520209	Costos de viaje			50,30
520210	Agencias de viajes, telecomunicaciones			862,04
520211	Depreciaciones			27,20
520212	Proveedores, plantas, equipo			27,20
520213	Consumos			3.070,15
520214	Gastos por administración de los clientes			2.200,54
520215	Cuentas por cobrar			30,61
520216	Costos financieros			54,90
520217	Comisiones			41,80
520218	Otros gastos financieros			10,00
520219	Otros gastos			1.080,20
61	Reservación de impuestos		8	1.381,00
62	Impuestos de renta		9	1.700,96
				<u>257.408,70</u>
				257.408,70
	UTILIDAD DEL EJERCICIO			64.562,34

Sr. Juan Carlos Lanchimba
GERENTE GENERAL
 TRANSCOPT CIA. LTDA.

Luis Mendiola Cordero
CONTADOR
 REG. T-1280

TRANSCICOPET CIA. LTDA.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2012

1. Información general

Transcicopet (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.

Acreeedores 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, relacionadas con los ingresos están graficados de la siguiente manera:

4	INGRESOS	-	263.637,32
41	Ingresos de actividades ordinarias	-	263.637,32
4102	Prestacion de servicios	-	263.633,93
410201	Servicio de transporte terrestre	263.633,93	
4108	Otros ingresos de actividades ordinarias	-	3,39
410801	Otros ingresos	3,39	

6. Costos

Los costos de la actividad están distribuidos de la siguiente manera.

5	COSTO DE VENTAS	-	254.496,70
51	Costo de ventas	-	230.718,02
5101	Costos incurridos en el servicio de tran	-	226.456,76
510103	Transporte particular	-	226.456,76
51010301	Proveedores particulares de transport	226.396,76	
51010303	Alquiler de maquinaria	60,00	
5104	Otros costos indirectos de fabricacion	-	4.261,26
510405	Mantenimiento y reparaciones e dificio	-	1.903,73
51040501	Mantenimiento Edificio	1.903,73	
510406	Mantenimiento y reparaciones	-	2.247,53
51040603	Mantenimiento vehiculos	2.247,53	
510407	Suministros materiales y repuestos	-	1.10,00
51040701	Suministros y materiales	110,00	

7. Gastos

Los costos de la actividad están distribuidos de la siguiente manera.

52	Quitas	-	23,736.68
5201	Gastos de venta	-	67.00
520111	Promoción y publicidad	67.00	-
5202	Gastos administrativos	-	21,604.55
520201	Rentados, salarios y demás remuneraciones	7,635.45	-
52020101	Salarios y salarios	-	1,059.71
520202	Aportes a la seguridad social (Indulto)	636.15	-
52020201	Cuentas aportes SSF	36.60	-
52020203	Fondos de reserva	102.96	-
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones	-	1,552.06
52020301	Dinero por vacaciones	522.89	-
52020303	Dinero cuando ausente	519.93	-
52020305	Vacaciones	326.14	-
52020350	Uniformes personal	190.00	-
520205	Honorarios, comisiones y demás gastos	-	2,336.71
52020501	Comisiones	2,100.71	-
52020505	Societarias	100.00	-
520208	Mantenimiento y reparaciones	-	30.70
52020801	Edificios administrativos	30.70	-
520209	Arrendamiento gastos	-	566.56
52020901	Locales administrativos	566.56	-
520212	Combustibles	-	2,174.43
52021201	Combustibles generados	2,174.43	-
520216	Gastos de gestión (gastos de administración)	-	1,568.52
52021601	Alimentación	1,071.52	-
52021603	Agua potable	888.00	-
520217	Gastos de viaje	-	86.33
52021705	Mixtas	86.33	-
520218	Agua, energía, luz, telecomunicaciones	-	842.64
52021801	Agua	40.54	-
52021803	Luz eléctrica	171.33	-
52021805	Teléfono fijo	166.28	-
52021807	Celulares	102.34	-
52021809	Internet	240.15	-
520221	Depreciaciones	-	27.29
52022101	Propiedades, plantas y equipo	-	27.29
5202210103	Muebles y enseres	10.76	-
5202210105	El equipo de computación	65.53	-
520222	Otros gastos	-	3,052.15
52022201	Gastos por mantenimiento de locales	-	2,206.54
5202220101	Utilidad de asno	151.45	-
5202220103	Suministros de oficina	1,697.12	-
5202220105	Artículos de aseo	77.52	-
5202220107	Varios otros gastos	240.45	-
52022203	Cuentas transferidas	-	706.61
5202220301	Gastos en cuentas corrientes	706.61	-
520223	Gastos financieros	-	194.85
52022303	Comisiones bancarias transferencias	35.21	-
52022305	Emisión de cheques	6.64	-
52022306	Otros gastos financieros	-	153.00
5202230601	Emisión de cheques	153.00	-
5204	Otros gastos	-	1,819.26
520405	Cálculo de impuesto sujeción como gasto	1,819.26	-

8. Impuesto a las Ganancias

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

Utilidad antes de participación e impuestos		9.412,39
Participación trabajadores	-	1.489,08
15% Participación a trabajadores	1.489,08	
Impuesto a la renta	-	1.940,77
23% Impuesto a la renta	1.940,77	
Utilidad del ejercicio		<u>5.982,54</u>

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 2012

10102	Activos financieros	-	77.562,13
1010205	Documentos y cuentas por cobrar client	-	78.660,61
101020501	Clientes	78.660,61	
1010209	(-) Provisión cuentas incobrables	-	1.098,48
101020901	(-) Provisión cuentas incobrables	-	1.098,48

10. Acreedores comerciales

Los proveedores a quienes se les adeuda son transportistas particulares.

Saldo al 31 de diciembre 2012

20103	Cuentas y documentos por pagar	-	67.482,95
2010301	Locales	67.482,95	

11. Otras obligaciones corrientes

Los valores se detallan:

Saldo al 31 de diciembre 2012

20107	Otras obligaciones contingentes	-	3.959,46
2010701	Con la administración tributaria	-	423,02
201070101	Retenciones en la fuente Impuesto a	-	403,02
20107010103	COD-303 Honorarios	16,67	
20107010110	COD-310 Transporte	367,95	
20107010112	COD-312 Compras	14,40	
20107010141	COD-341 Otras retenciones 2%	4,00	
201070103	Retenciones en la fuente IVA	-	20,00
20107010305	COD-725 Retenciones de IVA 100%	20,00	
2010703	Contables	-	235,86
201070301	Aportes IESS por pagar	235,86	
2010704	Sueldos y beneficios de ley a empleado	-	1.929,48
201070401	Sueldos por pagar	1.307,08	
201070402	Débito tercer sueldo por pagar	151,48	
201070403	Débito cuarto sueldo por pagar	243,34	
201070407	Vacaciones	227,59	
2010705	Participación trabajadores por pagar d	-	1.371,09
201070501	15% Participación trabajadores por	1.371,09	
20112	Porción contable de provisiones por ben	-	163,57
2011201	Jubilación patronal	163,57	
20113	Otros pasivos contingentes	-	3.091,62
2011301	Otras cuentas por pagar	3.091,62	

12. Capital en acciones

Los saldos a 31 de diciembre de 2012 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	-	4.682,87
1010101	Bancos nacionales	-	2.679,55
101010101	Banco del pichincha	2.679,55	
1010102	Inversiones	-	2.003,32
101010201	Inversiones Banco Pichincha	2.003,32	

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

En el mes de enero del 2013 a los proveedores locales se les procede a realizar los respectivos pagos pendientes en el periodo anterior.

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 20 de Marzo de 2013.