

SENATRAC S.A.			
CALLE CARACOL 519-21 Y CUYUJA			
CDLA ARGELIA ALTA			
02670735 023081352			
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA			
Hasta 31/12/2012			
ACTIVO	Notas		9.459,47
Activo corriente			9.459,47
Efectivo y equivalentes de efectivo	13		330,52
Bancos nacionales			330,52
Banco Internacional		330,52	
Activos financieros			7.404,17
Documentos y cuentas por cobrar client			7.478,96
Clientes	9	7.478,96	
(-) Provisión cuentas incobrables			- 74,79
(-) Provisión cuentas incobrables		- 74,79	
Servicios y otros pagos anticipados			1.724,78
PASIVO			5.748,30
Pasivo corriente			5.748,30
Cuentas y documentos por pagar	10		4.436,54
Locales		4.436,54	
Otras obligaciones corrientes	11		1.311,76
Con la administración tributaria			269,50
Impuesto a la renta por pagar del ejer			22,57
23% Impuesto a la renta año corrient		22,57	
Con el IESS			387,00
Aportes IESS por pagar		387,00	
Sueldos y beneficios de ley a empleado			234,15
Décimo tercer sueldo por pagar		25,00	
Décimo cuarto sueldo por pagar		121,65	
Vacaciones		87,50	
Participación trabajadores por pagar d			398,54
15% Participación traabajadores por		398,54	
PATRIMONIO NETO			3.711,17
Capital	12		2.000,00
Capital suscrito o asignado		2.000,00	
Pérdidas acumuladas		- 27,81	
Resultados del ejercicio			1.738,98
Ganancia neta del periodo -- Utilidad		1.738,98	
TOTAL PASIVO + CAPITAL			9.459,47
Sr. Paco Norberto Toapanta Cahuatijo		Lcda. Marcela Guevara Orozco	
GERENTE GENERAL		CONTADORA	
SENATRAC S.A.		REG. 17-3290	

SENATRAC S.A.			
CALLE CARACOL S19-21 Y CUYUJA			
CDLA ARGELIA ALTA			
02670735 023081352			
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL			
Hasta 31/12/2012			
INGRESOS	Notas		49.675,45
Ingresos de actividades ordinarias			49.675,45
Prestacion de servicios			49.675,40
Intereses bancarios	5		
EGRESOS			47.936,47
COSTO DE VENTAS	6		47.018,50
Costo de ventas			39.870,00
Costos incurridos en el servicio de tran			39.870,00
Transporte particular			39.870,00
Gastos	7		7.148,50
Gastos administrativos			6.532,06
Sueldos, salarios y demás remuneracione			4.200,00
Sueldos y salarios		4.200,00	
Aportes a la seguridad social (incluido			510,30
Aporte patronal IESS		468,30	
Otros aportes IESS		42,00	
Beneficios sociales e indemnizaciones			432,81
Décimo tercer sueldo		175,00	
Décimo cuarto sueldo		170,31	
Vacaciones		87,50	
Honorarios, comisiones y dietas a perso			1.103,16
Contables		1.103,16	
Provisión cuentas incobrables			74,79
Provisión cuentas incobrables cliente		74,79	
Mantenimientos Vehículos		0,00	211,00
Mantenimiento Vehículos		211,00	
Gastos financieros			484,04
Intereses		0,00	5,34
Por sobregiros bancarios		5,34	
Comisiones			463,70
Comisiones bancarias transferencia		462,04	
Emisión estado de cuenta		1,66	
Otros gastos financieros			15,00
Emisión de chequera		15,00	
Otros gastos			132,40
Crédito tributario asumido como gasto		132,40	
Participación trabajadores			398,54
15% Participación a trabajadores	8	398,54	
Impuesto a la renta			519,43
23% Impuesto a la renta	8	519,43	
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO			1.738,98
Sr. Paco Norberto Toapanta Cahuatijo		Lcda. Marcela Guevara Orozco	
GERENTE GENERAL		CONTADORA	
SENATRAC S.A.		REG. 17-3290	

SENATRAC S. A.

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

1. Información general

Senatrac S.A. (Sociedad Anónima) 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 Senatrac S.A. 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, relacionadas con los ingresos están graficados de la siguiente manera:

INGRESOS		49.675,45
Ingresos de actividades ordinarias		49.675,45
Prestacion de servicios		49.675,40
Servicio de transporte terrestre	49.675,40	
Intereses		0,05
Intereses bancarios	0,05	

6. Costos

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

Costo de ventas		39.870,00
Costos incurridos en el servicio de tran		39.870,00
Transporte particular		39.870,00
Proveedores particulares de transport	39.870,00	

7. Gastos

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

Gastos		7.148,50
Gastos administrativos		6.532,06
Sueldos, salarios y demás remuneraciones		4.200,00
Sueldos y salarios	4.200,00	
Aportes a la seguridad social (incluido		510,30
Aporte patronal IESS	468,30	
Otros aportes IESS	42,00	
Beneficios sociales e indemnizaciones		432,81
Décimo tercer sueldo	175,00	
Décimo cuarto sueldo	170,31	
Vacaciones	87,50	
Honorarios, comisiones y dietas a perso		1.103,16
Contables	1.103,16	
Provisión cuentas incobrables		74,79
Provisión cuentas incobrables cliente	74,79	
Mantenimientos Vehículos	0,00	211,00
Mantenimiento Vehículos	211,00	
Gastos financieros		484,04
Intereses	0,00	5,34
Por sobregiros bancarios	5,34	
Comisiones		463,70
Comisiones bancarias transferencia	462,04	
Emisión estado de cuenta	1,66	
Otros gastos financieros		15,00
Emisión de chequera	15,00	
Otros gastos		132,40
Crédito tributario asumido como gasto	132,40	

8. Impuesto a las Ganancias

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

Participación trabajadores			398,54
15% Participación a trabajadores		398,54	
Impuesto a la renta			519,43
23% Impuesto a la renta		519,43	

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

Activos financieros		7.404,17
Documentos y cuentas por cobrar client		7.478,96
Clientes	7.478,96	

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 2012

Cuentas y documentos por pagar		4.436,54
Locales	4.436,54	

11. Otras obligaciones corrientes

Los valores se detallan:

Saldo al 31 de diciembre 2012

Otras obligaciones corrientes		1.311,76
Con la administración tributaria		269,50
Retenciones en la fuente impuesto a	216,16	
COD-303 Honorarios	44,44	
COD-310 Transporte	167,50	
COD-341 Otras retenciones 2%	4,22	
Retenciones en la fuente IVA	53,34	
COD-725 Retenciones de IVA 100%	53,34	
Impuesto a la renta por pagar del ejer		22,57
23% Impuesto a la renta año corrient	22,57	
Con el less		387,00
Aportes IESS por pagar	387,00	
Sueldos y beneficios de ley a empleado		234,15
Décimo tercer sueldo por pagar	25,00	
Décimo cuarto sueldo por pagar	121,65	
Vacaciones	87,50	
Participación trabajadores por pagar d		398,54
15% Participación traabajadores por	398,54	

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

Efectivo y equivalentes de efectivo		330,52
Bancos nacionales		330,52
Banco Internacional	330,52	

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 09 de Marzo de 2013.