

Estado del resultado integral y ganancias acumuladas para el
año que termina el 31 de diciembre de 2012

	Notas	2012	2011
Ingresos de actividades ordinarias	5	834.304,02	0
Costo de ventas	6	642.947,78	0
Ganancia bruta		191.356,24	0
otros ingresos		0	0
Costos de distribución		0	0
Gastos de administración	6	185.497,82	0
otros gastos		0	0
Costos financieros		0	0
Ganancia antes de impuestos		5.858,42	0
Gasto por impuestos a las ganancias		0	0
Ganancia del año		5.858,42	0
Ganancias acumuladas al comienzo del año		0	0
Dividendos		0	0
Ganancias acumuladas al final del año		5.858,42	0

La empresa TRANSPORTE DE CARGA GARCES Y LUGO ASOCIADOS S.A. con R.U.C.0992737220001 durante el año 2012 ha tenido operaciones por lo cual surgen de ganancias, se ha optado por presentar un único estado del resultado integral y ganancias acumuladas en lugar de estados separados del resultado integral y cambios en el patrimonio.



Estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2012

Notas 2012 2011

ACTIVOS

Activos corrientes

Efectivo	11	10.895,34	810,00
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	7	34.570,64	0
Provisión cartera irrecuperable		0	0
Crédito Tributario		23.478,51	0

Activos no corrientes

Inversiones en asociadas		0	0
Propiedades, planta y equipo		0	0
Activos intangibles		0	0
Activo por impuestos diferidos		0	0
		0	0

Activos totales

68.844,49 810,00

PASIVOS Y PATRIMONIO

Pasivos corrientes

sobregiros bancarios		0	0
Proveedores corrientes no relacionados locales	6	37.413,04	0

Otras cuentas y documentos por pagar corrientes no relacionados locales

22.848,35 0

Impuestos a la renta por pagar

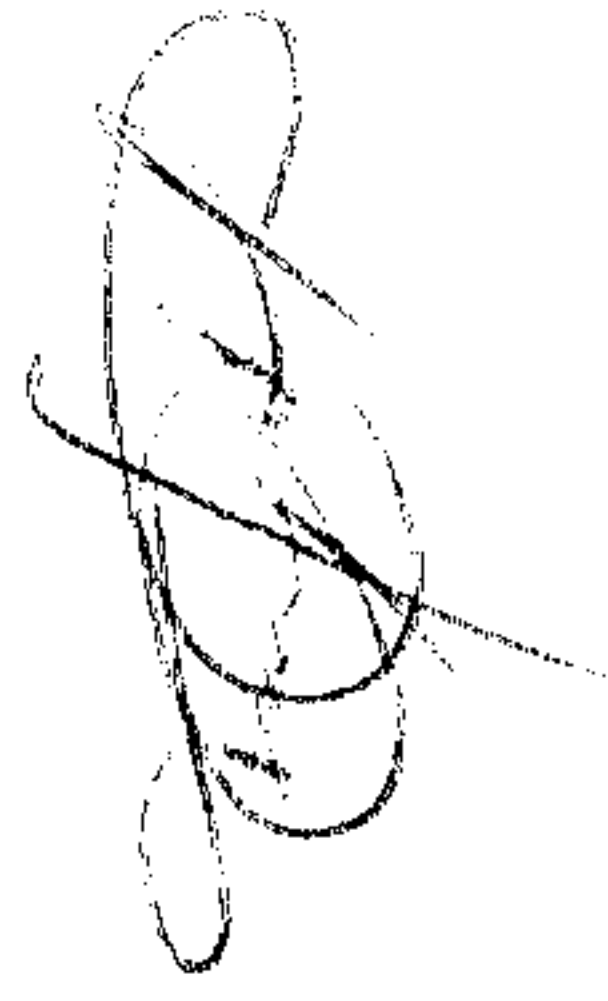
2.024,08 0

Provisión para obligaciones

0 0

Participación de trabajadores por pagar		0	0
Obligaciones a corto plazo por arrendamientos financieros		0	0
Pasivos totales		02.206,07	0
Patrimonio			
Capital en acciones	10	800,00	810,00
Reservas del ejercicio		6.858,42	0
Resultados acumulados provenientes de la		0	
		6.858,42	0
Total pasivos y patrimonio		95.244,49	810,00

Notas: La NIF para las PYMES no requiere un estado de situación financiera al principio del primer periodo comparativo por lo que se muestra sombreado. Se presenta aquí para ayudar a comprender los cálculos de los importes subyacentes en el estado de flujos de efectivo.



Estado de flujos de efectivo consolidado para el año que termina el
31 de diciembre de 2012

TRANSPORTE DE CARGA GARCES & LUGO ASOCIADOS S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO INDIRECTO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(Expresado en U.S.\$)

	2012
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACION	
Utilidad del ejercicio	\$ 5.858,42
<u>Partidas que no constituyen desembolsos</u>	
Depreciación	\$ -
Efecto neto de la aplicación de la NIIF, por Activos Diferido	
Efecto neto de la aplicación de la NIIF, en la Provisión Jubilación Patronal	
Efecto neto de la aplicación de la NIIF, en la Provisión Desahucio	\$ 5.858,42
Aumento, Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes Corrientes No Relacionados Locales	\$ (34.580,64)
Aumento, Otras Cuentas y Documentos por Cobrar Corrientes Relacionados Locales	\$ -
Aumento, Crédito Tributario	\$ (23.478,51)
Otros Activos Corrientes (Activo por Impuesto Diferido)	
Aumento, Cuentas y Documentos por Pagar Corriente Relacionados Locales	\$ 37.413,64
Otras Cuentas y Documentos por Pagar Corriente Relacionados Locales	\$ 24.872,43
Pasivo Acumulado	
Efectivo neto, Proveniente en actividades de Operación	\$ 10.085,34

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION

Aumento, Inversión a LIP	\$ -
Aumento, Otros Activos Diferidos	\$ -
Efectivo neto, Utilizado en Actividades de Inversión	\$ -

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Aumento, Cuentas y Documentos por Pagar Relacionadas Locales a Largo Plazo	\$ -
Efectivo neto, Proveniente en Actividades de Financiamiento	\$ -
Disminución del efectivo y sus equivalentes	
Efectivo y sus equivalentes al inicio del periodo	\$ 810,00
Efectivo y sus equivalentes al final del periodo	\$ 10.085,34
	\$ 10.895,34

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

1. Información general

TRANSPORTE DE CARGA GARCES Y LUGO ASOCIADOS S.A, es una sociedad radicada en el país A. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es Ciudadela Los almendros MZ Q SOLAR 3, Av. Domingo Comín, diagonal a NESTLE del sur. Su actividad principal es la transportación de carga por carretera a nivel nacional.

2. Bases de elaboración y políticas contables

Estos estados financieros 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 americanos como principal moneda en el Ecuador.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de servicios se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos cobrados por cuenta del gobierno del Ecuador.

Costos por préstamos

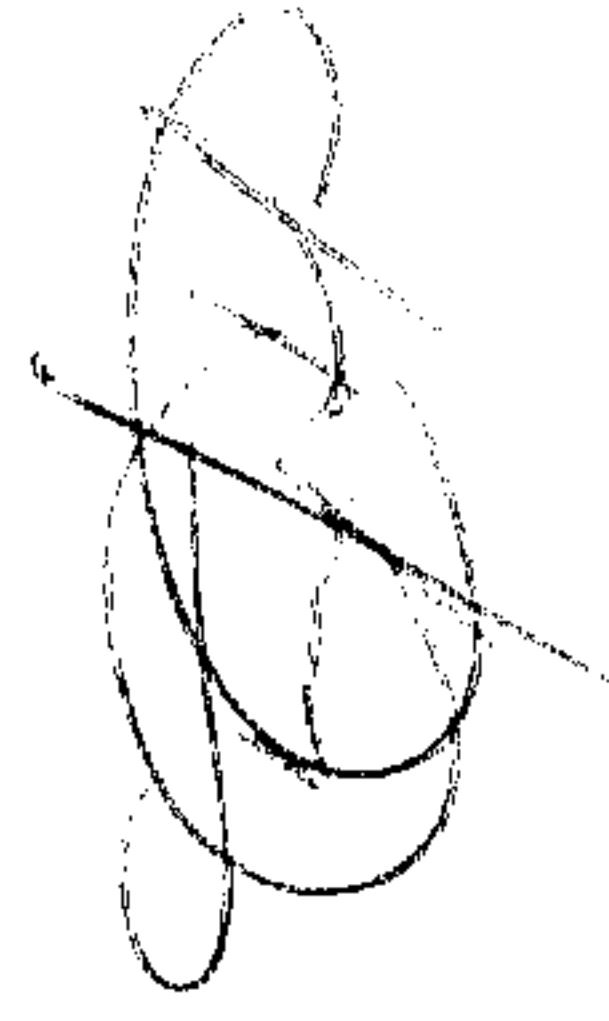
Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

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.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la



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 americanos) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la cual se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos. En este caso nuestra empresa no tuvo operaciones en el periodo 2011.

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. Todo el personal a tiempo completo de la planilla, a excepción de los accionistas, está cubierto por el programa de seguridad social. La empresa no financia esta obligación por anticipado.

El costo y la obligación de la empresa de realizar pagos por largos periodos de servicio a los empleados se reconoce durante los periodos de servicio de los empleados.

Provisión para obligaciones por garantías

Todos los bienes de la empresa están garantizados por defectos de fabricación por un periodo de un año. Los bienes se reparan o sustituyen por decisión de la empresa. Cuando se reconoce un ingreso de actividades ordinarias, se realiza una provisión por el costo estimado de la obligación por garantía.

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

Segun 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

	2012 U.S.	2011 U.S.
Ventas de Servicios	834.304,02	0

6. Ganancia antes de impuestos

Las siguientes partidas se han reconocido como gastos (ingresos) para determinar la ganancia antes de impuestos.

	2012 U.S.	2011 U.S.
Costo de Ventas reconocido como gasto	642.947,78	0
Gastos administrativos	185.497,82	0
Total Costos y Gastos	<u>828.445,60</u>	<u>0</u>

7. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

En este caso nuestra empresa no tuvo operaciones en el periodo 2011.

	2012 U.S.	2011 U.S.
Deudores comerciales	34.870,64	0
Cartera recuperable	0	0
Total cuentas por cobrar	<u>34.870,64</u>	<u>0</u>

8. Acreadores comerciales

	2012 U.S.	2011 U.S.
Cuentas por Pagar no relacionados locales	37.413,64	0
Otras cuentas y documentos por pagar	24.848,35	0
Total cuentas por Pagar	<u>60.261,99</u>	<u>0</u>



9. Impuestos Por Pagar Corrientes

	2012	2011
	U.S. \$	U.S. \$
Impuesto a la Renta por Pagar	2.024,08	0
Participación Trabajadores	0	0
Total impuestos por pagar	<u>2.024,08</u>	<u>0</u>

10. Capital en acciones

Los saldos a 31 de diciembre se mantienen al cierre del periodo 2.012.

	2012	2011
	U.S.	U.S.
Capital Suscrito y Pagado	810,00	810,00
Total cuentas por Pagar	<u>810,00</u>	<u>810,00</u>

11. Efectivo y equivalentes al efectivo

La empresa tuvo movimientos durante el periodo 2.011., a continuación en la siguiente nota se expresa la variación la cual se evidencia en el estado de flujo de efectivo.

	2012	2011
	U.S. \$	U.S. \$
Efectivo en caja	10.895,34	810,00
sobregiros	0	0
Total Efectivo y equivalente	<u>10.895,34</u>	<u>810,00</u>

12. Pasivos contingentes

Durante 2012, el asesor legal de la empresa en estos estados financieros no ha reconocido ninguna provisión.

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

No se muestra ningún, hecho subsecuente después del cierre económico del año 2011 en el estado de situación financiera el 31 de diciembre de 2012.

