

SERVICIOS TRANSMISSIONBAR CÍA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2012

SERVICIOS TRANSMISIONBAR CÍA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

Contenido:

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.....	- 2 -
ESTADO DE RESULTADOS	- 3 -
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO.....	- 4 -
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO.....	- 5 -
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.....	- 7 -

SERVICIOS TRANSMISIONBAR CÍA. LTDA.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(Expresados en U.S. dólares)

	Notas	2012
<u>ACTIVOS</u>		
ACTIVOS CORRIENTES:		
Efectivo	3	898.77
Banco Pichincha		993.49
Activos financieros		
Cuentas por cobrar	4	5.197.28
Anticipo proveedores	5	14.111.63
Activos por impuestos corrientes	6	4.021.73
Otros activos		
Total activos corrientes		25.222.90
ACTIVOS NO CORRIENTES:		
Propiedad, planta y equipo	7	8.505.90
Total activos no corrientes		8.505.90
Total activos		33.728.80
<u>PASIVOS</u>		
<u>PASIVOS CORRIENTES:</u>		
Cuentas por pagar comerciales	8	19.405.53
Otras cuentas por pagar	10	206.87
Pasivos por impuestos corrientes	6	591.38
Beneficios empleados corto plazo	9	1956.15
Total pasivos corrientes		22.159.93
<u>PASIVOS NO CORRIENTES:</u>		
Otras cuentas por pagar		34.035.80
Total pasivos no corrientes		34.035.80
<u>PATRIMONIO DE LOS SOCIOS</u>		
Capital social	13	1.000.00
(-) Pérdida Neta del Período		23.466.93
Total patrimonio		22.466.93
Total pasivos y patrimonio		33.728.80

Felipe Terán
Gerente General

Lorena Padilla
Contador General

Ver notas a los estados financieros

SERVICIOS TRANSMISIONBAR CÍA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(Expresados en U.S. dólares)

	Notas	<u>2012</u>
Ingresos de actividades ordinarias	11	80.734.25
Costo de ventas	12	68.375.86
GANANCIA BRUTA		<u>12.358.39</u>
Gastos de administración y ventas		35.819.32
(PÉRDIDA) UTILIDAD OPERACIONAL		<u>(23.460.93)</u>
<u>Otros gastos:</u>		
Gastos financieros		6.00
PÉRDIDA DEL EJERCICIO		(23.466.93)

Felipe Terán
Gerente General

Lorena Padilla
Contador General

Ver notas a los estados financieros

SERVICIOS TRANSMISIONBAR CÍA. LTDA.

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(Expresados en U.S. dólares)

Descripción	Nota	Capital pagado	Reserva legal	Reserva de capital	Pérdida Ejercicio	del Total
Saldos al 31 de diciembre del 2012	13	1.000.00	-	-	-	1.000.00
Capital Pagado		-	-	-	-	-
(-)Pérdida del período		-	-	-	23.466.93	23.466.93
Saldos al 31 de diciembre del 2012		1.000.00	-	-	23.466.93	22.466.93

Felipe Terán
Gerente General

Lorena Padilla
Contador General

Ver notas a los estados financieros

SERVICIOS TRNASMISSIONBAR CÍA. LTDA.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(Expresados en U.S. dólares)

	2012
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Recibido de clientes	75.536.97
Pagado a proveedores y empleados	(99.514.01)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u>(23.977.04)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	
Adquisición de propiedad y equipo	(9.166.50)
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	<u>(9.166.50)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Financiación por préstamo a largo plazo	34.035.80
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	<u>34.035.80</u>
EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES:	
Incremento (disminución) neta durante el año	892.26
Saldos al comienzo del año	1.000.00
Saldos al final del año	<u>1892.26</u>

(Continúa...)

SERVICIOS TRANSMISIONBAR CÍA. LTDA.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(Expresados en U.S. dólares)

2012

CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Utilidad / Pérdida neta (23.466.93)

Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación

Depreciaciones 660.60

Provisión jubilación patronal

Provisión cuentas incobrables

Participación a trabajadores 15%

Impuesto a la renta corriente y diferido

Cambios en activos y pasivos:

Cuentas por cobrar clientes no relacionados (5.197.28)

Otros activos (4.021.73)

Otras cuentas por cobrar (14.111.63)

Cuentas por pagar comerciales 19.405.53

Beneficios empleados corto plazo

Pasivos por impuestos corrientes

Otras cuentas por pagar 2.754.40

Efectivo neto proveniente de actividades de operación

(23.977.04)

Felipe Terán
Gerente General

Lorena Padilla
Contador General

Ver notas a los estados financieros

SERVICIOS TRANSMISIONBAR CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Contenido:

1. Información General	- 8 -
2. Políticas Contables Significativas	- 8,9,10 -
3. Efectivo	- 11 -
4. Cuentas por cobrar clientes no relacionados	- 11 -
5. Anticipo proveedores	- 11 -
6. Activos y pasivos por impuestos corrientes	- 12 -
7. Propiedad, planta y equipo	- 12 -
8. Cuentas por pagar comerciales	- 12 -
9. Beneficios empleados corto plazo	- 13 -
10. Otras cuentas por pagar	- 13 -
11. Ingresos	- 13 -
12. Costos de ventas	- 14 -
13. Capital Social	- 14 -
14. Eventos subsecuentes	- 14 -
15. Aprobación de los estados financieros	- 14 -

SERVICIOS TRANSMISSIONBAR CÍA. LTDA.

1. Información General

La sociedad SERVICIOS DE TRANSMISSIONBAR CIA. LTDA., fue constituida el quince de marzo del dos mil doce, en la Ciudad de Quito, bajo el régimen de compañía limitada, cuya abreviación es TRANSMISSIONBAR la cual se rige por las leyes de la República del Ecuador.

El Domicilio de la sociedad es la ciudad de Quito, Calle Foch No. E5-24 y Juan León Mera.

La sociedad tiene por objeto y destinará su capital social a toda clase de actividades lícitas, especialmente:

A la prestación de toda clase de servicios destinados a satisfacer las necesidades que se originen del viaje y estancia de los turistas, especialmente a las instalaciones y administración de agencias de viajes, operadoras de turismo, servicios de alojamiento, servicios de comidas y bebidas, recreación, bares, discotecas, promoción turística y todas las actividades afines de turismo.

Podrá dedicarse a la administración de establecimientos destinados especialmente a la prestación de servicios de bar y restaurante.

2. Políticas Contables Significativas

2.1 Bases de presentación y declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros de SERVICIOS DE TRANSMISSIONBAR CÍA. LTDA., han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pymes, emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), vigentes al 31 de diciembre de 2012 y según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. La Administración declara que las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de "Compañía" es el Dólar de los Estados Unidos de América.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

a) Base de Presentación

Los Estados Financieros de la Compañía son preparados en base a las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

b) Registro de las operaciones financieras.

La compañía prepara sus estados financieros sobre la base contable de acumulación o devengo, a excepción del estado de flujos de efectivo.

Bajo la base de acumulación o devengo, las transacciones y demás sucesos económicos se reconocen cuando ocurren y no cuando se recibe o paga en efectivo u otro medio líquido equivalente, registrándose en los libros contables e incluyéndose en los estados financieros de los ejercicios con los cuales están relacionados.

c) Base de medición.

Las diversas partidas de los estados financieros de la Compañía han sido registradas en base al costo actual; si en el futuro alguna propiedad planta y equipo requiera ser valuada a su valor histórico, se haría el estudio correspondiente para su registro sobre esa base.

d) Reconocimiento de los Ingresos y gastos.

SERVICIOS TRANSMISIONBAR Cia. Ltda., reconoce sus ingresos y gastos por medio del sistema de acumulación, el cual consiste en registrarlos en el momento que suceden o se devengan, independientemente de cuándo se reciban o se paguen respectivamente.

Venta de Bienes y Servicios

Los ingresos generados por la venta de bienes son reconocidos en el estado de resultados cuando los riesgos y ventajas de tipo significativo, han sido transferidos al comprador derivado de la propiedad de los bienes, la entidad no conserve ninguna participación en la gestión de forma continúen el grado usualmente asociado con la propiedad ni retenga el control del efectivo sobre los bienes vendidos, el importe de los ingresos puede medirse con fiabilidad, exista probabilidad de obtener beneficios económicos asociados a la transacción y los costos incurridos en relación con la transacción puedan ser medidos con fiabilidad.

Los Ingresos provenientes de servicios de la venta de bienes son reconocidos de acuerdo al finalizar cada periodo de acuerdo al porcentaje de terminación de la prestación a la fecha del balance, siempre y cuando el grado de terminación de la transacción y los costos incurridos en la transacción y los costos para completarla al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad, de lo contrario reconocerá los ingresos en la medida en que sea probable recuperar los costos del contrato incurridos y reconocerá los costos del contrato como un gasto en el periodo en que se hayan incurrido – NIIF PARA PYMES sección 23, párrafo 10 y 14, párrafo 25

e) Estimaciones Contables.

La preparación de los estados financieros requiere que la gerencia de la compañía realice ciertas estimaciones y supuestos que afectan los saldos de los activos y pasivos, la exposición de los pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros así como los ingresos y gastos por los años terminados. Los activos y pasivos son reconocidos en los estados financieros cuando es probable que futuros beneficios económicos fluyan hacia o desde la entidad y que las diferentes partidas tengan un costo valor que puede ser confiablemente medido.

Si en el futuro estas estimaciones y supuestos que se basan en el mejor criterio de la gerencia a la fecha de los estados financieros, se modificaran con respecto a las actuales circunstancias, los estimados supuestos originales serán adecuadamente modificados en el año en que se produzcan tales cambios.

f) Efectivo

Las partidas componentes del Efectivo y Equivalentes de Efectivo, comprenden el efectivo en caja, las cuentas bancarias sin ninguna restricción, así como las inversiones cuya recuperabilidad no excede a 3 meses.

g) Cuentas por cobrar

La Estimación para cuentas incobrables se establecerá utilizando el método de análisis individual de los deudores comerciales, en donde se clasifica la cartera con base al valor de recuperación.

h) Propiedad, planta y equipo.

La propiedad, planta y equipo se registra al costo de adquisición. Las renovaciones y mejoras importantes se capitalizan, mientras que los reemplazos menores, reparaciones y mantenimiento que no mejoran el activo ni alargan su vida útil restante, se cargan contra resultados a medida que se efectúan.

La Compañía utiliza el método de depreciación de línea recta, en la preparación de sus estados financieros, tanto para efectos tributarios como financieros.

La compañía ha decidido modificar las condiciones de depreciación de los activos por el grupo al que pertenecen, considerando el uso particular dado a cada uno, de acuerdo a las actividades realizadas con estos para estimar en forma adecuada el valor de los mismos. Los porcentajes nuevos a utilizarse luego de este análisis son:

No.	Tipo Activo	Valor Residual	Vida útil (años)
1	Muebles y Enseres	10%	5
2	Equipos de Oficina	10%	5
3	Equipos de Computación	33.33%	3

i) Activos Intangibles.

Los activos intangibles se registran al costo de adquisición, utilizándose el método de línea recta para amortizarlos.

3. Efectivo

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, los saldos de efectivo están conformados de la siguiente manera:

	31 de Diciembre 2012
Bancos	993.49
Cajas	898.77
Total	1892.26

Los fondos presentados anteriormente no cuentan con ninguna restricción para su uso inmediato.

4. Cuentas por cobrar

Los saldos de cuentas por cobrar clientes no relacionados al 31 de diciembre del 2012, se muestran a continuación:

	31 de Diciembre 2012
Cuentas por cobrar	5.197.28
Total	5.197.28

El valor por cobrar al finalizar el 31 de diciembre del 2012 va retornar el 2013

5. Anticipos proveedores

Al 31 de diciembre del 2012 la composición de los saldos de los anticipos otorgados a nuestros proveedores se presenta a continuación:

	31 de Diciembre 2012
Anticipo Espinosa Julia	7.550.00
Anticipo Rosero Marisol	266.63
Anticipo Pégola	6.295.00
Total	14.111.63

Dichos anticipos serán facturados en el año 2013 tomando en cuenta los anticipos que se han entregado.

6. Activos y pasivos por impuestos corrientes

Al 31 de diciembre del 2012, la composición de los saldos de activos y pasivos por impuestos corrientes se presenta a continuación:

Descripción	31 de Diciembre 2012
Activos por impuestos corrientes	
Impuesto a la renta	1.412.54
Impuesto al valor agregado	2.609.19
Total activos por impuestos corrientes	4.021.73
Pasivos por impuestos corrientes	
IVA en ventas	148.61
Retención en la fuente	442.77
Total pasivos por impuestos corrientes	591.38

Tanto los activos como los pasivos por impuestos corrientes van a ser recuperados y cancelados en el corto plazo.

7. Propiedad, planta y equipo

Al 31 de diciembre del 2012 los saldos de Propiedad, Planta y Equipo son los siguientes:

Descripción	31 de Diciembre 2012
Muebles y enseres,	2.862.52
Equipo de computación	2.339.00
Equipo de oficina	3.964.98
(-) Depreciación acumulada	(660.60)
Total	8.505.90

8. Cuentas por pagar comerciales

Al 31 de diciembre del 2012 el detalle de cuentas por pagar comerciales es el siguiente:

Descripción	31 de Diciembre 2012
Proveedores inventarios	19.405.53
Total	19.405.53

El período de crédito promedio de compras de ciertos bienes es 30 días desde la fecha de la factura.

9. Beneficios empleados corto plazo

Un detalle de los beneficios empleados corto plazo al 31 de diciembre del 2012 se muestra a continuación:

Descripción	31 de Diciembre 2012
Obligaciones con el IESS	206.87
Beneficios de ley a empleados	760.12
Obligaciones por pagar a empleados	1.196.03
Total	2.163.02

10. Otras cuentas por pagar

Al 31 de Diciembre 2012 el detalle con referente a las otras cuentas por pagar se detalla a continuación:

Descripción	31 de Diciembre 2012
Cuentas por pagar Felipe Terán	7.658.04
Cuentas por pagar Mauricio Terán	7.147.52
Cuentas por pagar David Gómez	7.147.52
Cuentas por pagar Chino Chang	2.382.51
Cuentas por pagar Mateo Ponce	2.382.51
Cuentas por pagar Christine Falconí	2.382.51
Cuentas por pagar Juan Carlos Flores	4.935.19
Total	34.035.80

Lo determinado a los otras cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2012 por un valor \$ 34.035.80 será una deuda a largo plazo pagadera lo mas antes posible dichos valores que están adeudados.

11. Ingresos

Un resumen de los ingresos reportado en los estados financieros es como sigue:

Descripción	2012
Servicio	6.747.34
Ingreso Alimentos	6.392.33
Ingreso Bebidas de Alcohol	56.168.38
Ingreso Bebidas no Alcohol	1.188.87
Otros ingresos	10.237.33
Total	4.403.690

12. Costo de ventas

Un resumen del costo de ventas reportado en los estados financieros es como sigue:

Descripción	2012
Costo Productos, Instalación	35.634.38
Costo Productos, Instalación	6.921.10
Costo Productos, Instalación	22.339.14
Costo Productos, Instalación	3.481.24
Total	<u>68.375.86</u>

13. Capital social

El capital social autorizado de la Compañía asciende a USD\$ 1.000.00 dividido en mil participaciones nominativas y ordinarias de un dólar (US\$1) cada una.

14. Eventos subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de emisión de los estados financieros 23 de marzo del 2013, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

15. Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2012 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía y serán presentados a los Socios y la Junta de Directores para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Directores sin modificaciones.