14. Provisiones por beneficios a empleados

El resumen de provisiones por beneficios a empleados es el siguiente:

	31 DICIEMBRE	
	2012	2011
Jubilación patronal	482,95	0,00
Desahucio	491,11	0,00
TOTAL	**974,06**	**0,00**

TOTALOGISTIC S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE 2012
(expresado en dólares estadounidenses)

		31 DICIEMBRE	
ACTIVOS	**NOTAS**	**2012**	**2011**
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	**4**	2.200,00	9.876,57
Cuentas por Cobrar Comerciales y relacionadas	**5**	259.340,94	113.646,48
Otras Cuentas por Cobrar	**6**	62.319,90	27.081,59
Servicios y otros pagos anticipados		10.473,42	21.869,44
Activos por impuestos corrientes	**7**	13.443,52	18.026,40
Total Activo Corriente		**347.777,78**	**190.500,48**
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedades, planta y equipo	**8**	115.423,34	152.454,23
Activo Intangible		-	28,20
Activos por impuestos diferidos	**9**	60,23	-
Total Activo No Corriente		**115.483,57**	**152.482,43**
TOTAL ACTIVO		**463.261,35**	**342.982,91**

las notas son parte integrante de los estados financieros

TOTALOGISTIC S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE 2012
(expresado en dólares estadounidenses)

PASIVOS Y PATRIMONIO	NOTAS	31 DICIEMBRE 2012	2011
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y documentos por pagar	**10**	224.981,73	98.874,76
Obligaciones con instituciones financieras	**11**	8.864,35	17.737,74
Otras obligaciones corrientes	**12**	49.279,31	34.655,20
Porción corriente prov. beneficios empleados		261,87	809,64
Total Pasivo Corriente		**283.387,26**	**152.077,34**
PASIVO NO CORRIENTE			
Cuentas y documentos por pagar	**13**	42.316,96	76.677,95
Provisiones por beneficios a empleados	**14**	974,06	-
Pasivo por ingresos diferidos		560,00	-
Total Activo No Corriente		**43.851,02**	**76.677,95**
TOTAL PASIVOS		**327.238,28**	**228.755,29**
PATRIMONIO			
Capital social		800,00	800,00
Aportes para futura capitalización		12.805,97	12.805,97
Reserva legal		2.573,15	2.573,15
Resultados acumulados		98.048,50	75.269,34
Resultado del ejercicio		21.795,65	22.779,16
Total Patrimonio		**136.023,27**	**114.227,62**
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		**463.261,55**	**342.982,91**

las notas son parte integrante de los estados financieros

TOTALOGISTIC S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE 2012
(expresado en dólares estadounidenses)

	NOTAS	31 DICIEMBRE 2012	2011
VENTAS		800.371,96	709.224,78
COSTO DE VENTAS		660.098,71	552.804,49
MARGEN BRUTO		140.273,25	156.420,29
Gastos de Administración y ventas		81.129,09	101.253,82
Depreciaciones		1.116,68	640,00
Otros gastos financieros		18.287,11	13.342,76
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		**39.740,37**	**41.183,71**
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES		5.961,06	6.177,56
RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		**33.779,31**	**35.006,15**

las notas son parte integrante de los estados financieros

TOTALOGISTIC S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE 2012
(expresado en dólares estadounidenses)

	CAPITAL SOCIAL	APORTES PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVA LEGAL	UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS EJERCICIOS ANTERIORES	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDO AL 1 ENERO 2011	800,00	12.805,97	2.573,15	40.944,00	29.337,70	86.460,82
Utilidades ejercicios anteriores					-29.337,70	-29.337,70
Transferencias resultados a cuentas patrimoniales				35.134,98		35.134,98
Resultados acumulados primera vez NIIF				-809,64		-809,64
Utilidades del año					22.779,16	22.779,16
SALDO AL 31 DICIEMBRE 2011	800,00	12.805,97	2.573,15	75.269,34	22.779,16	114.227,62
Utilidades ejercicios anteriores					-22.779,16	-22.779,16
Transferencias resultados a cuentas patrimoniales				23.588,80		23.588,80
Resultados acumulados primera vez NIIF				-809,64		-809,64
Utilidades del año					21.795,65	21.795,65
SALDO AL 31 DICIEMBRE 2012	800,00	12.805,97	2.573,15	98.048,50	21.795,65	136.023,27

las notas son parte integrante de los estados financieros

TOTALOGISTIC S.A.
ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE 2012
(expresado en dólares estadounidenses)

	31 DICIEMBRE	
	2012	**2011**
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	659.820,38	702.999,96
Otros cobros por actividades de operación	-	54.571,60
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-541.520,19	-551.153,41
Pagos a y por cuenta de los empleados	-35.315,54	-15.312,05
Otros pagos por actividades de operación	-42.047,46	-
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	**40.937,19**	**191.106,10**
FLUJO DE EFECTIVO PARA ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Intereses recibidos	-	-
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-39.740,37	-201.167,27
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	**-39.740,37**	**-201.167,27**
FLUJO DE EFECTIVO PARA ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Obligaciones bancarias	-	17.737,74
Pagos de obligaciones bancarias	-8.873,39	-
Dividendos pagados a los accionistas	-	-
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	**-8.873,39**	**17.737,74**
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO		
Aumento neto en efectivo y equivalente al efectivo	-7.676,57	7.676,57
Saldo al inicio del año	9.876,57	2.200,00
SALDO AL FINAL DEL AÑO	**2.200,00**	**9.876,57**

las notas que se adjuntan son parte integrante de los estados financieros

SERVICIOS LOGISTICOS TOTALES TOTALOGISTIC S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

1.- INFORMACIÓN GENERAL

SERVICIOS LOGÍSTICOS TOTALES TOTALOGISTIC S.A. es un Compañía Anónima constituida en el Ecuador, el 4 de agosto del 2005, ubicada en Llano Grande Calle Astudillo 386 del Distrito Metropolitano de Quito.

Su actividad principal es el servicio de transporte de carga pesada que la realiza en la Sierra como en la Costa.

2.- POLÍTICAS CONTABLES

2.1. Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF. La Administración para la realización de los estados financieros requiere efectuar estimaciones basadas en la información obtenida y que se expresa en las presentes notas.

Las principales políticas de contabilidad son las siguientes:

2.2. Base de preparación

TOTALOGISTIC S.A. se encuentra en el tercer grupo para la adopción de NIIF, el año de transición es el 2011 y sus primeros estados financieros bajo NIIF le corresponden presentarlos al 31 de diciembre del 2012.

Los registros contables de la Entidad se llevan en dólares estadounidenses, que es la moneda de curso legal adoptada en el Ecuador desde el año 2000.

2.3. Efectivo y equivalente al efectivo

Este incluye los activos financieros líquidos: depósitos bancarios e inversiones líquidas no mayores a tres meses.

2.4. Documentos y Cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar

Las cuentas están registradas a su valor razonable, no se incluye una provisión para reducir su valor al de probable realización.

2.5. Pagos Anticipados

Se registran los seguros, arriendos, anticipos a proveedores u otro tipo de pago realizado por anticipado, y que no haya sido devengado al cierre del ejercicio económico; así como la porción corriente de los beneficios a empleados diferidos.

2.6. Propiedad, planta y equipo

Las partidas de Propiedad, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada. El costo comprende el precio de adquisición al que se agregan todos los costos y gastos relacionados con la ubicación del activo y su puesta en funcionamiento.

Los gastos de reparación y mantenimiento se aplican a resultados del período.

Las partidas de Propiedad, planta y equipo son depreciadas por el método de línea recta, no se considera valor residual, de acuerdo a la vida útil de los activos:

Activo	Vida útil en años	Porcentaje
Edificios, instalaciones	20	5%
Maquinaria y equipo	10	10%
Muebles y enseres	10	10%
Equipos de oficina	10	10%
Vehículos	5	20%
Equipo de Cómputo	3	33%

En retiro o venta de Propiedad, planta y equipo se reconoce a resultados por la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros.

2.7. Obligaciones con instituciones financieras

Son pasivos financieros que se reconocen al inicio a su valor razonable y su registro a costo amortizado mediante el método de interés efectivo. Se registra como pasivo corriente si no excede la obligación de 12 meses.

2.8. Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se registran a su valor razonable.

2.9. Otras Obligaciones corrientes

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa: pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores.

2.10. Obligaciones con empleados

Los beneficios definidos: jubilación patronal y bonificación por desahucio son determinados en base al cálculo matemático actuarial mediante el método prospectivo, los resultados provenientes de los cálculos actuariales son registradas al final de cada período, de conformidad con la NIC 19.

2.11. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación del servicio.

2.12. Costos y gastos

Estas partidas son registradas al costo histórico y se reconocen cuando son incurridos, sin considerar cuando se realiza el pago.

3. Adopción por primera vez de la NIIF

Mediante resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto de 2006, publicada en el Registro Oficial No. 348 del 4 de septiembre del mismo año, la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador adoptó las Normas Internacionales de Información Financieras (NIIF) y dispuso que su aplicación sea de naturaleza obligatoria por parte de todos aquellos Organismos sujetos al Control de dicha Institución, para el registro, preparación y presentación de los Estados Financieros a partir del 1 de enero de 2009.

Mediante Resolución No. ADM.08199 de fecha 3 de julio de 2008, la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador, ratifica el contenido de la resolución No. 06.Q.ICI.004 citada anteriormente.

Sin embargo, debido a que se trata de un tema que necesita gran divulgación y capacitación, la entidad de control, mediante resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008, publicada en el Registro Oficinal No. 498 del 31 de diciembre de 2008, entre otras, establece el siguiente cronograma de aplicación obligatoria de las IFRS.

1. **Enero de 2010:** Compañías que prestan servicios de auditoría externa así como organismos regulados por la Ley del Mercado de Valores; año de transición: 2009.

2. **Enero de 2011:** Compañías con activos totales iguales o superiores a US$ 4 millones, entre otras; año de transición: 2010.

3. Enero de 2012: Compañías no incluidas en los grupos anteriores; año de transición 2011.

La Compañía se encuentra en el tercer grupo por lo tanto sus primeros Estados Financieros bajo NIIF le corresponden al 31 de diciembre del 2012 con el año de transición el 2011.

4. Efectivo y equivalente al efectivo

	31 DICIEMBRE	
	2012	**2011**
Efectivo y Bancos	2.200,00	9.876,57
TOTAL	**2.200,00**	**9.876,57**

5. Cuentas por cobrar comerciales y relacionadas

Este rubro comprende lo siguiente:

	31 DICIEMBRE	
	2012	**2011**
Cuentas por cobrar clientes no relacionados	114.237,16	25.654,61
Cuentas por cobrar clientes relacionados	145.103,78	0,00
Otras cuentas por cobrar relacionadas	0,00	87.991,87
TOTAL	**259.340,94**	**113.646,48**

6. Otras Cuentas por cobrar

Un resumen de otras cuentas por cobrar corresponde a:

	31 DICIEMBRE	
	2012	**2011**
Cuentas por cobrar a transportistas y por liquidar	55.984,01	20.745,70
Cuentas por cobrar a ex empleados	6.335,89	6.335,89
TOTAL	**62.319,90**	**27.081,59**

7. Activos por impuestos corrientes

Este rubro corresponde a:

	31 DICIEMBRE 2012	2011
Crédito tributario de IVA	208,56	5.031,69
Crédito tributario de Renta	13.234,96	12.994,71
TOTAL	**13.443,52**	**18.026,40**

8. Propiedades, planta y equipo

El resumen de propiedades, planta y equipo es:

	31 DICIEMBRE 2012	2011
Equipo de computación	3.350,00	3.350,00
Vehículos	203.074,60	203.074,60
SUBTOTAL	**206.424,60**	**206.424,60**
Depreciación acumulada PPE	-91.001,26	-53.970,37
TOTAL	**115.423,34**	**152.454,23**

9. Activos por impuestos diferidos

De acuerdo con la NIC 12 este impuesto surge de la aplicación del cálculo actuarial realizado por Logaritmo Cía. Ltda., con efecto directo en el año 2012, por un monto de USD. 60,23

10. Cuentas y documentos por pagar

Este rubro comprende lo siguiente:

	31 DICIEMBRE 2012	2011
Cuentas por pagar proveedores no relacionados	137.588,94	98.874,76
Cuentas por pagar relacionados	36.545,96	0.00
Otras cuentas por pagar no relacionadas	50.846,83	0,00
TOTAL	**224.981,73**	**98.874,76**

11. Obligaciones con instituciones financieras

	31 DICIEMBRE 2012	2011
Préstamo Banco Produbanco	8.864,35	17.737,74
TOTAL	**8.864,35**	**17.737,74**

12. Otras obligaciones corrientes

Un resumen de otras obligaciones corrientes es el siguiente:

	31 DICIEMBRE 2012	2011
Impuestos por pagar	2.544,00	1.382,24
IESS por pagar	1.350,06	699,61
Beneficios sociales empleados	27.440,53	14.168,80
Impuesto a la renta por pagar ejercicio	11.983,66	12.226,99
Participación trabajadores por pagar ejercicio	5.961,06	6.177,56
TOTAL	**49.279,31**	**34.655,20**

13. Cuentas y documentos por pagar

Esta cuentas corresponden al financiamiento realizado por IMBAUTO S.A. para la adquisición de los vehículos de carga pesada propios del giro del negocio de transporte, quedando los saldos al 31 de diciembre 2012 y 2011 en los siguientes montos respectivamente: USD. 76.677,95 y 42.316,96.