

TRANSPORTES ORTIZ S.A.

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

1. Información general

Transportes Ortiz S.A., es una sociedad de responsabilidad anónima radicada en el país desde 1979. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es en la Huacas 2-77 y Turuhuayco. Su actividad principal es el TRANSPORTE DE CARGA PESADA POR CARRETERA.

2. Bases de elaboración y políticas contables

Estos estados financieros, estado de situación financiera, estado de resultados integrales, estado de cambios en el patrimonio y de flujo de efectivo, 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).

La información financiera se presenta en dólares Americanos.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de servicios 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 Ecuador.

Costos de Transporte

Todos los costos por transporte de carga 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 el 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 evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (perdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación este prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

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 las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

Muebles y Enseres	10 por ciento
Equipos de Oficina	10 por ciento
Equipo de Computación	33 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.

Arrendamientos

Las rentas por pagar de arrendamientos operativos se cargan a resultados sobre una base lineal a lo largo del plazo del arrendamiento correspondiente.

Inventarios

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta. El costo se calcula aplicando el método de primera entrada, primera salidas (FIFO).

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.

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tiene intereses.

Sobregiros y préstamos bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del devengado y se incluyen en los costos financieros.

Beneficios a los empleados – pagos por largos períodos de servicio

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados esta relacionado con lo establecido en el Código del Trabajo.

3. Ingresos de actividades Ordinarias

Son aquellos ingresos por la venta del servicio de Transporte de Carga el mismo que es de \$ 3.149.304,52 dólares.

4. Otros Ingresos

Otros ingresos por interés de inversiones en el año 2012 por el valor de \$ 17.514,24 dólares

5. Costos

Es el servicio de Transporte de carga comprada a los socios de la empresa dicho valor es por \$ 2.655.150,06 dólares el mismo que se encuentra respaldado con las facturas.

6. Ganancia antes de impuestos

Las siguientes partidas se han reconocido como gastos y los ingresos provienen de las ventas del servicio de Transporte de Carga para determinar la ganancia antes de impuestos:

CUADRO

GASTOS:

Sueldos y Salarios	139.200,69
Aportes IESS-Fondo Reserva	26.091,54
Beneficios Soc. e Indeminizaciones	29955,15
Honorarios, Comisiones y Dietas pers. Nat.	7.679,78
Mantenimiento y Reparaciones	7.560,34
Arrendamiento Operativo	5.753,72
Otros Servicios	6.726,00
Otros Bienes	927,82
Promoción y publicidad	451,44
Combustible	2.430,44
Seguros Y Reaseguros	24.308,93
Transporte	2.655.150,06
Gastos de Viaje	341,76
Agua, Luz y Telecomunicaciones	44.782,40
Impuestos, contribuciones y otros	6.003,25
Depreciaciones	3.928,61
Suministros y Materiales	13.291,92

Gasto por impuestos a las ganancias

El impuesto a las ganancias se calcula al 23% para el año 2012 de la utilidad de la ganancia.

El gasto por impuestos a las ganancias del año 2012 a la ganancia antes de impuestos varía porque, según la legislación fiscal del País, algunos gastos no son deducibles fiscalmente.

7. Impuestos Diferidos

Los activos por impuestos diferidos son los efectos fiscales de las ganancias fiscales futuras esperadas en relación con:

- (a) El beneficio por largos periodos de servicio (nota 19) que no será deducible fiscalmente hasta que el beneficio sea efectivamente pagado, pero que ya ha sido reconocido como un gasto al medir la ganancia del Grupo del año.

La empresa no ha reconocido una corrección valorativa para los activos por impuestos diferidos, ya que, sobre la base de años anteriores y las expectativas futuras, la gerencia considera probable que se produzcan ganancias fiscales contra las que las futuras deducciones fiscales puedan ser utilizadas.

8. Cuentas por Pagar

Incluyen los valores que se tienen que pagar a los socios y acreedores varios

Obligación por beneficios a los empleados – pagos por largos periodos de servicio

La obligación de la compañía por beneficios a los empleados por pagos por largos periodos de servicio, de disposiciones contenidas en el Código del trabajo, se basa en una valoración actuarial integral con fecha de 31 de diciembre de 2012.

9. Capital

Los saldos a 31 de diciembre de 2012 el capital suscrito es de \$ 800,00 dólares.

10. Patrimonio

Al final del periodo contamos con un patrimonio de \$ 63.518,51 dólares.

11. Efectivo y equivalentes al efectivo

Los bancos y los efectivos se encuentran debidamente registrados y conciliados con los reportes, al igual que los cheques posfechados.

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

A la fecha de presentación de los estados financieros no existen hechos posteriores que ameriten revelación

CONTADORA


Sra. Fernanda Chávez León.
REG. No 047220