

EMTRAPERVAR S.A.

RUC: 0190310663001

EJERCICIO ECONOMICO:

AÑO 2012

ACTIVIDAD ECONÓMICA

**SERVICIOS DE TRANSPORTE
ESCOLAR**

FEC. INICIO ACT.:

05/07/2001

CONTENIDO

- 1. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**
- 2. ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**
- 3. ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO**
- 4. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**
- 5. POLITICAS DE CONTABILIDAD**
- 6. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

1. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

EMTRAPERVAR S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
DESDE 01 ENERO HASTA EL 31 DICIEMBRE 2012

DICIEMBRE 2012		2012
ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES		
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	(Nota A)	2.661,08
TOTAL ACTIVOS		2.661,08
PASIVOS Y PATRIMONIO		
PASIVOS A CORTO PLAZO		
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	(Nota B)	39,51
IMPUESTO RENTA POR PAGAR	(Nota C)	49,28
SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES CON EL IESS	(Nota D) (Nota E)	295,00 32,89
TOTAL PASIVOS		416,68
PATRIMONIO		
CAPITAL SUSCRITO PAGADO	(Nota F)	880,00
GANANCIAS ACUMULADAS	(Nota G)	1.120,00
GANANCIA NETA DEL PERIODO	(Nota H)	244,40
TOTAL PAT		2.244,40
TOTAL PAS + PAT		2.661,08

2. ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

EMTRAPERVAR S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DESDE 01 ENERO HASTA EL 31 DICIEMBRE 2012

DICIEMBRE 2012	2012
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	
PRESTACION DE SERVICIOS (Nota I)	3.650,00
OTROS INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS (Nota J)	2.146,46
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	5.796,46
COSTOS INDIRECTOS	
SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS (Nota K)	95,67
UTILIDAD EN COSTOS	95,67
GASTOS	
GASTOS DE ADMINISTRACION (Nota L)	5.383,39
	5.383,39
UTILIDAD BRUTA	317,40
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION A EMPLEADOS E IMPUESTO A LA RENTA	
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	-
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	73,00
UTILIDAD NETA	244,40
RESULTADO INTEGRAL TOTAL	244,40
UTILIDAD NETA POR ACCION	0,28
PROMEDIO PONDERADO DEL NUMERO DE ACCIONES EN CIRCULACION	880,00

4. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

EMTRAPERVAR S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
DESDE 01 ENERO HASTA EL 31 DICIEMBRE 2012

DICIEMBRE 2012	2012
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	3.650,00
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(675,67)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(2.181,21)
Otros pagos por actividades de operación	(2.437,90)
Impuestos a las ganancias pagados	(184,29)
Aporte en efectivo por aumento de capital	2.146,46
Otras entradas (salidas) de efectivo	(1.202,31)
	(884,92)
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	(884,92)
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO	3.546,00
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	2.661,08

POLÍTICA DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de situación financiera, los activos son clasificados como corrientes cuando; se espera realizar el activo, mantiene el activo principalmente con fines de negociación, espera realizar el activo dentro de los 12 meses siguientes después del periodo sobre el cual se informa; o el activo es efectivo o equivalente de efectivo sin restricciones.

La compañía clasifica un pasivo como corto plazo cuando espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación; mantiene un pasivo principalmente con el propósito de negociar; el pasivo se debe liquidar dentro de los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el cual se informa.

Efectivo y equivalentes de efectivo

La compañía considera efectivo y equivalentes de efectivo los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación.

Obligaciones corrientes

a) Con la administración tributaria

Los impuestos corrientes o de pago inmediato de obligaciones adquiridas con la administración las mismas que están aprobadas en la ley de régimen tributario interno o a punto de aprobarse en la fecha de cierre del estado de situación financiera.

b) Impuesto a la Renta por pagar del ejercicio

El impuesto a las ganancias se determina usando las tasas de impuesto aprobadas en la Ley de Régimen Tributario Interno.

c) Sueldos salarios y demás remuneraciones

Hace referencia a los sueldos correspondiente al último mes del año el mismo que es cancelado el mes de enero del año siguiente.

d) Con el IESS

Corresponde a las obligaciones patronales adquiridas por la compañía con el IESS por la responsabilidad adquirida al contratar empleados o personas con cargos de confianza como es el caso de nuestro gerente.

CAPITAL

a) Capital suscrito o asignado

Corresponde al valor total de aportación de todos los accionistas los mismos que constan en la escritura de constitución de la compañía.

b) Utilidad del ejercicio

Es el resultado final del ejercicio luego de contabilizar todos los gastos realizados en el año para la obtención del ingreso.

INGRESOS

a) OTROS INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos provenientes de aportes mensuales de los accionistas de la compañía para cubrir los gastos incurridos por las operaciones de la compañía.

La venta de servicios en el curso ordinario y razonable de la contrapartida son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva, usualmente en un acuerdo de venta ejecutado, que los riesgos y beneficios han sido transferidos al comprador.

GASTOS

a) Gastos de operación

Son los gastos reconocidos por la Compañía sobre base del devengado. Se compone de gastos operativos, gastos administrativos, gastos financieros, impuestos, tasa, contribuciones, y otros costos directos propios del giro del negocio.

UTILIDAD/PERDIDA POR ACCION

La compañía determina la utilidad dividiendo la utilidad o pérdida neta del periodo a los accionistas ordinarios para el número de acciones ordinarias en circulación durante el período.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA A.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

DICIEMBRE 2012		2012
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	(Nota A)	2.661,08

AL 31 de diciembre del 2012 corresponde a depósitos en cuentas de ahorro y son de inmediata disponibilidad.

NOTA B.- CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

DICIEMBRE 2012		2012
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	(Nota B)	39,51
1% RFIR POR PAGAR (1)	19,51	
8% RFIR POR PAGAR (2)	8,00	
100% RFIVA POR PAGAR(3)	12,00	

NOTA B (1).- Al 31 de diciembre del 2012 tenemos un pendiente por concepto de retenciones realizadas en gastos básicos incurridos por la administración en representación de la compañía los mismos que han sido retenidos y que debemos entregar al SRI en el mes de enero del siguiente año.

NOTA B (2).- Al 31 de diciembre del 2012 existe un pendiente que corresponde a facturas de compra de servicios profesionales este se encuentra provisionado para entregarle al SRI en el mes de enero del siguiente año por concepto de retenciones en la fuente del impuesto a la renta.

NOTA B (3).- Al 31 de diciembre del 2012 existe un pendiente con el SRI en retenciones de IVA en servicios profesionales que es provisionado para el mes de enero del año siguiente.

NOTA C.- IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

DICIEMBRE 2012		2012
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	(Nota C)	49,28

La provisión para el impuesto a la renta por el año terminado al 31 de diciembre del 2012 ha sido calculada aplicando la tasa vigente de 23% para este año.

La disposición transitoria primera del código orgánico de la producción, comercio e inversiones (COPCI), publicada en el suplemento del registro oficial N° 351, del 29 de diciembre del 2010, busca desarrollar las actividades en el Ecuador y estableció una reducción progresiva para todas las sociedades de 1 punto anual en la tarifa del impuesto a la renta, fijándose en 24% en el ejercicio económico del 2011 en 23% el ejercicio económico del 2012 y el 22% desde el ejercicio económico del 2013 hacia adelante.

NOTA D.- SUELDOS SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES

DICIEMBRE 2012		2012
SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	(Nota D)	295,00

Al 31 de diciembre del 2012 se presupuesta el pago que tenemos pendiente con el representante legal por sus servicios prestados por el mes de diciembre el mismo que debe ser pagado en el mes de enero del año siguiente.

NOTA E.- CON EL IESS

DICIEMBRE 2012		2012
CON EL IESS	(Nota D)	32,89

Al 31 de diciembre del 2012 existen valores pendientes de pago al Instituto de Seguridad Social son obligaciones contraídas por la relación laboral mantenida con nuestros empleados.

NOTA F.- CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO

DICIEMBRE 2012		2012
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	(Nota F)	880,00

Al 31 de diciembre del 2012, está constituida por 880.00 por acciones comunes, autorizadas suscritas y en circulación a valor nominal de 1 dólar cada una.

La composición del paquete accionario 2012 fue de la siguiente forma:

ACCIONISTAS		2012
0100117423	AVILA PADILLA EZEQUIEL	40,00
0104445937	BARBECHO CHUISACA MONICA ALEXANDRA	40,00
0104271028	BARRETO GUIRACocha HENRY BENJAMIN	40,00
0102448487	BECERRA GOMEZ JORGE WILSON	40,00
0101337053	CARDENAS ZARI SARA ELENA	40,00
0103649927	CHUCHUCA CRIOLLO HUGO PATRICIO	40,00
0101597136	CHUISACA ALVAREZ FANNY DOLORES	50,00
0102318235	FAICAN ROLDAN EDGAR PATRICIO	40,00
0103805602	GUAMBA ROMAN MIRIAM ALEXANDRA	40,00
0701888075	LOJA SUMBA JOSE MIGUEL	40,00
0103639035	NARVAEZ VANEGAS GUADALUPE DE LA NUBE	40,00
0103155966	PAUTA CARDENAS SARA KARINA	40,00

0102530003	PERALTA PAUTA JUAN MARCELO	40,00
0103315552	PILLCO LOJANO JUAN MARCELO	40,00
0101526481	PINTADO CAJAS HUMBERTO RAMON	50,00
1711154565	QUINCHA GARCIA VICTOR VICENTE	40,00
0103663076	TAPIA MOGROVEJO KLEVER FERNANDO	40,00
0103983367	TENESACA NARVAEZ ELIZABETH	40,00
0100051523	VELEZ PEREZ MANUEL BELISARIO	40,00
0102539483	VELEZ PESANTEZ PAULO CESAR	40,00
0102896370	YUNGA Y. JULIO ERNESTO	60,00
	TOTAL ACCIONES	880,00

NOTA G.- ACUMULACION DE GANANCIAS

DICIEMBRE 2012		2012
GANANCIAS ACUMULADAS	(Nota G)	1120,00

AL 31 de diciembre del 2012 la compañía no ha repartido sus utilidades de años anteriores y se encuentra reflejada en esta cuenta de resultados acumulados.

NOTA H.- GANANCIA NETA DEL PERIODO

DICIEMBRE 2012		2012
GANANCIA NETA DEL PERIODO	(Nota H)	244,40

Al 31 de diciembre del 2012 la compañía ha obtenido una ganancia bastante pequeña por lo que por medio de asamblea general de accionistas resuelve que no sea repartida entre los accionistas.

NOTA I.- PRESTACION DE SERVICIOS

Detalle del movimiento económico del año que generó los ingresos de la compañía

DICIEMBRE 2012		2012
PRESTACION DE SERVICIOS	(Nota I)	3.650,00

NOTA J.- OTROS INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

DICIEMBRE 2012		2012
Prestación de servicios	(Nota J)	
ENERO		-
FEBRERO		-

MARZO	-
ABRIL	-
MAYO	-
JUNIO	-
JULIO	-
AGOSTO	-
SEPTIEMBRE	-
OCTUBRE	-
NOVIEMBRE	-
DICIEMBRE	2.146,46
TOTAL	2.146,46

Al 31 de diciembre 2013 se realizó recolección de dinero por parte de los accionistas para cubrir los gastos de creación de la compañía

NOTA K.- SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS

DICIEMBRE 2012		2012
SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS	(Nota K)	95,67

Son gastos incurridos en materiales para la operatividad de la compañía como son el caso de los documentos legales y tributarios.

NOTA L.- GASTOS DE ADMINISTRACION

Resumen de las cuentas que se enviaron como gastos de administración.

DICIEMBRE 2012		2012
GASTOS DE ADMINISTRACION	(Nota L)	
SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES (1)		1.770,00
BENEFICIOS SOCIALES(2)		196,15
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluye fondo de reserva) (3)		215,06
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES (4)		580,00
OTROS GASTOS (5)		2.437,90
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS (6)		184,29
TOTAL		5.383,40