

TRANSPORTE Y COMERCIO DE LAS AMERICAS TRACODAM S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

TRANSPORTE Y COMERCIO DE LAS AMERICAS TRACODAM S.A.: (En adelante “La empresa”) Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 4 de Febrero del 2002, inscrita en el Registro Mercantil, Notaría Cuarto del cantón Ambato con fecha 20 de febrero del 2002.

OBJETO SOCIAL: La compañía tendrá por objeto, la realización por cuenta propia o de terceros o asociada con terceros, de las siguientes actividades: a) La prestación del servicio de transporte de carga pesada en la ciudad de Baños y de ella a cualquier parte del país y de la región del Pacto Andino de toda clase de productos nacionales y de la Región del Pacto Andino, de acuerdo a las disposiciones emanadas por los organismos competentes de tránsito. b) Importar, comprar y comercializar vehículos a motor de toda clase y marca. c) Importar, comprar y comercializar repuestos y accesorios automotrices de cualquier tipo de marca que exista en el mercado. d) Importación, compra ,venta distribución y comercialización de llantas y neumáticos para toda clase de vehículos y sus accesorios.

PLAZO DE DURACION: 99 años contados a partir de la fecha de inscripción de la Escritura Pública de Constitución en el Registro Mercantil.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Cantón Baños, barrio Pititig calle Amazonas s/n frente a la cancha de uso múltiple.

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Baños con RUC: 1891706843001.

AUMENTO DE CAPITAL:

Con escritura del 17 de noviembre del 2004 de la Notaría Séptima, e inscrita en el Registro Mercantil, 29 de diciembre del 2004, bajo el No. 61, según la resolución No. 04.A.DIC.289 de la Superintendencia de Compañías de 23 de diciembre del 2004, se registra el aumento de capital con aporte de los Socios, el nuevo capital es de \$ 6120,00 dividido en 6120 acciones de un dólar (\$1,00) cada una.

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General
- Por primera vez de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para el entidades bajo su control.
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- En la Nota N° 4 Principios, políticas contables y criterios de valoración, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2012.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2012 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

Los estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2011 fueron aprobados por la Junta General de Socios celebrada el 30 de marzo del 2012. Estos estados financieros anuales fueron confeccionados de acuerdo a principios contables generalmente aceptados en Ecuador, Normas "NEC" y por lo tanto, no coinciden con los saldos del ejercicio 2012 que han sido incluidos en los presentes estados financieros, los cuales han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF para PYMES".

2.2. Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF"

Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2012 han sido los primeros elaborados de acuerdo a las Normas e interpretaciones, emitidas por el IASB, las cuales incluyen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC). Las "Normas Internacionales de Información Financiera NIIF" adoptadas en el Ecuador según Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, en la cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

La empresa califica como PYME, de acuerdo al reglamento:

- a. Monto de activos inferiores a 4 millones
- b. Ventas brutas de hasta 5 millones
- c. Tengan menos de 200 trabajadores

Sección 35 “Adopción por primera vez de las NIIF”: los primeros estados financieros que la empresa presente conforme a esta NIIF, son los primeros estados financieros anuales en los cuales la empresa hace una declaración explícita y sin reservas contenida en esos estados financieros, del cumplimiento con la NIIF.

La Gerencia de la empresa considera que la adopción de aquellas normas e interpretaciones, que le pudieran ser aplicables en períodos futuros, no tendrá un efecto material en los estados financieros de la empresa en el momento de su aplicación inicial.

La empresa adoptó las Normas NIIF para PYMES, el periodo de transición es el año 2011, y los primeros Estados Financieros con Normas NIIF son los terminados al 31 de diciembre del 2012.

Esta nueva normativa supone cambios con respecto a las Normas NEC vigentes hasta el 31 de Diciembre del 2011, para las empresas PYMES del tercer grupo:

- Cambios en políticas contables, criterios de valoración de activos, pasivos, ingresos, costos y gastos, y forma de presentación de los estados financieros.
- La incorporación de dos nuevos estados financieros: el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo, y
- Las notas a los Estados Financieros y el informe de actividades por parte de la administración.
- La conciliación exigida por la Sección 35 en relación con la transición desde los principios contables Ecuatorianos NEC a las NIIF se presentan en la Nota N° 3.

2.3. Moneda

a. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

2.4. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

2.5. Información referida al ejercicio 2011

Conforme a lo exigido por la Sección 35, la información contenida en el ejercicio 2011 se presenta, a efectos comparativos, con la información relativa al ejercicio 2012 y no constituye por sí misma los Estados Financieros correspondientes al ejercicio 2011, por cuanto este ejercicio fiscal se presentó bajo Normas NEC.

2.6. Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2012 y el Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2012, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero.

3.2. Activos Financieros

Documentos y Cuentas por Cobrar

Cuentas comerciales a cobrar son importes debido por los clientes por ventas de servicios realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo) se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Las transacciones con partes relacionadas se presentaran por separado.

El movimiento de Cuentas por Cobrar Relacionadas es el siguiente:

Cuentas por Cobrar Accionistas	3.349,37
--------------------------------	----------

Saldo al final del año de cuentas por cobrar relacionadas	3.349,37
--	-----------------

El movimiento de Otras Cuentas por Cobrar es el siguiente:

Otras Cuentas por Cobrar	192,59
--------------------------	--------

Saldo al final del año de otras cuentas por cobrar relacionadas	192,59
--	---------------

3.3. Propiedad Planta y Equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición.

No obstante la NIIF 1 permite optar por valorar elementos individuales por su valor razonable en la primera aplicación. En este sentido la empresa ha revalorizado los muebles y enseres y equipos de computación.

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se capitalizan como mayor costo de los correspondientes bienes.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual; entendiéndose que el terreno tiene una vida indefinida y que, por tanto, no son objeto de depreciación.

Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de depreciación siguientes (determinados en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes elementos):

Concepto	Vida útil
Muebles y Enseres	10 años

A continuación detallo los movimientos de Muebles y Enseres; Equipos de Computación y Depreciaciones Acumuladas.

MUEBLES Y ENSERES

El movimiento De Muebles y Enseres es el siguiente:

Saldo Inicio del año	886,00
Saldo al final del año	886,00

El movimiento de depreciación acumulada

Muebles y Enseres es el siguiente:

Saldo Inicio del año	-487,30
Por Gasto	-39,87
Saldo al final del año	-527,17

3.4. Cuentas por pagar

Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Cuentas y Documentos por Pagar al Municipio

428,37

3.5. Reconocimiento de ingresos

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

4. GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO

La empresa está expuesta a determinados riesgos que gestiona mediante la aplicación de sistemas de identificación, medición, limitación de concentración y supervisión.

Entre los principios de buena administración destacan los siguientes:

- Cumplir estrictamente con todas las normas aprobadas y divulgadas por el Presidente y Gerente
- Se definen políticas de conocimiento técnico y capacidades suficientes para asegurar una gestión eficaz a favor del cliente, minimizando el riesgo de control interno, financieros y ante las entidades de control.
- Se desarrollan y aplican control de calidad necesario para asegurar que las operaciones se realizan según las políticas, normas y procedimientos establecidos.

Los principales riesgos de la empresa se derivan del desarrollo de su propia actividad y dentro de ésta, los principales aspectos a destacar son:

- **Política Jurídica:** En relación con los conflictos que pudieran surgir en relación con la actividad de la empresa, con los diversos agentes del mercado, laboral, tributario, es práctica habitual mantener una línea de solución a los conflictos por medio de la mediación.
- **Política de RRHH:** La empresa cumple con el código laboral y disposiciones del Ministerio del Trabajo, motivando permanentemente al valioso elemento de Recursos Humanos, ha puesto a disposición de los empleados el reglamento de trabajo y de seguridad industrial.

5. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de Diciembre 2012 y la fecha de emisión de los estados financieros (29 de marzo 2013) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.

Franklin Roberto Vélez Tejada

GERENTE

Martha Jeannette Vélez Tejada

CONTADORA

RUC 1802044899001

TRACODAM S.A.**INFORME 2012**

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales están extendidas en 11 hojas, (incluidos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.

TRACODAM S.A.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE 2012

CODIGO	DETALLE	VALOR
	1 ACTIVO	4.243,15
1.1	ACTIVO CORRIENTE	3.593,73
1.1.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFFECTIVO	51,77
1.1.01.01	CAJA	51,77
1.1.01.01.01	Caja General	51,77
1.1.2.01	CUENTAS POR COBRAR	3.541,96
1.1.2.01.01	Cuentas por Cobrar Accionistas	3.349,37
1.1.2.01.07	Otras Cuentas por Cobrar	192,59
1.2	ACTIVO NO CORRIENTE	358,83
1.2.2	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	358,83
1.2.2.01	Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	886,00
1.2.2.02	Depr. Acum. Muebles, Ens, Eq. de Oficina	-527,17
1.5	OTROS ACTIVOS	290,59
1.5.01	Gastos de Constitución	357,70
1.5.02	Amort. Gastos de Constitución	-264,29
1.5.03	Afiliación Asoc. Federación de Transporte	1.027,00
1.5.04	Amort. Afiliac. Aso. Federación de Transporte	-829,82
	2 PASIVO	667,38
2.1	PASIVO CORRIENTE	667,38
2.1.01	CUENTAS POR PAGAR	434,37
2.1.01.01	Cuentas Por Pagar	428,37
2.1.01.02	Retención en la Fuente	6,00
2.1.02	DOCUMENTOS POR PAGAR	233,01
2.1.02.01	Martha Velez Prestamos	215,01
2.1.02.03	Aportes Accidentes Accionistas	18,00
	3 PATRIMONIO	3.575,77
3.1	CAPITAL	6.120,00
3.1.1	Capital Suscrito	2.105,00
3.1.2	Capital Pagado	4.015,00
3.5	RESULTADOS	-2.544,23
3.5.01	Utilidades años anteriores	47,50
3.5.02	Pérdida año anterior	-2.710,58
3.5.03	Utilidad del Ejercicio	118,85
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	4.243,15



FRANKLIN VELEZ TEJADA
GERENTE



MARTHA VELEZ TEJADA
CONTADORA
RUC 1802044899001

TRACODAM S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE 2012

CODIGO	DETALLE	SALDOS BALANCE EN US\$
4	INGRESOS	3.910,00
41	ORDINARIOS	3.910,00
411	FLETES	3.910,00
41101	Fletes Realizados	3.910,00
5	COSTOS Y GASTOS	50.288,96
51	EGRESOS	3.791,15
51	ORDINARIOS	3.791,15
511	GASTOS OPERACIONALES	3.602,76
51105	Amortización	59,67
51106	Depreciación de Activos	39,87
51120	Impuestos y Contribuciones	477,53
51129	Suministros de Oficina	8,92
51133	Gastos No deducibles	207,14
51136	Gastos Bancarios	9,63
51137	Fletes Pagados	2.800,00
512	CONTRIBUCIONES	188,39
51204	Patentes Municipios	187,31
51205	Gasto IVA	1,08
	Resultados del Ejercicio	118,85



FRANKLIN VELEZ TEJADA
GERENTE



MARTHA VELEZ TEJADA
CONTADORA
RUC 1802044899001

TRACODAM S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE 2012

	CAPITAL SOCIAL	APORTES FUTURAS CAPITALIZAC.	RESERVA LEGAL	UTILIDADES ACUMULADAS	PERDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ NIIF	GANANCIA DEL PERIODO	TOTAL
Saldo al 31-12-2011	6.120,00	0,00	0,00	47,50	-2710,58	0,00	118,85	3.575,77
Cambios en el Patrimonio								0,00
Saldos al 31-12-2012	<u>6.120,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>47,50</u>	<u>-2710,58</u>	<u>0,00</u>	<u>118,85</u>	<u>3.575,77</u>



FRANKLIN VELEZ TEJADA

GERENTE



MARTHA VELEZ TEJADA

CONTADORA

RUC 1802044899001

TRACODAM S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO
AL 31 DE DICIEMBRE 2012

	SALDOS BALANCE (En US\$)
INCREMENTO NETO EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	-133,47
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-133,47
Clases de cobros por actividades de operación	3.558,14
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	3.558,14
Clases de pagos por actividades de operación	-3691,61
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-3.473,76
Otros pagos por actividades de operación	-217,85
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	0,00
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-133,47
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	185,24
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	51,77
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	118,85
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	99,54
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	99,54
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	-351,86
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	12,57
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-364,43
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	-133,47



FRANKLIN VELEZ TEJADA
GERENTE



MARTHA VELEZ TEJADA
CONTADORA
RUC 1802044899001