



COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO TRANSHIMALAYA S.A.

Notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2012.

1. INFORMACION Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO TRANSHIMALAYA S.A., es una Compañía Sociedad Anónima radicada en Ecuador. El domicilio de su sede social y principal es Av. Ecuatoriana S45-95 y Palemón Monroy, tiene trece socios:

NOMBRE	IDENTIFICACION
Bravo Villacres Hernán Camilo	0501410484
Caicedo Bastidas María del Carmen	1705232682
Caza Cruz Aníbal Alcides	1700049149
Chilig Inaquiza Bertha Olivia	1707731244
Clavijo Cadena Raúl	1705070983
Cruz Galarza Juan Pablo Armando	1705542734
Cruz Núñez Paulina Elizabeth	1713913075
Cunalata Hinojoza Ángel Oswaldo	0200681617
Kohn Deitel Ricardo David	1703780005
López Oña Francisco Marcelo	1704177540
Ponce Jaramillo Manuel Hernán	1708531312
Salazar Albán Oscar Enrique	0601004765
Santamaría Gordillo Susana del Pilar	1715027064

Su actividad principal es el transporte de carga pesada a Nivel Nacional.

2.- PRINCIPALES CRITERIOS Y/O PRINCIPIOS CONTABLES



2.1.- Bases de Presentación

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de conformidad 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.

Los Estados Financieros están presentados en las unidades monetarias Dólares Estados Unidos de Norte América, que es la moneda de circulación en el país.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

2.2.- Período

Los Estados financieros corresponden al ejercicio comprendido entre el 1ro de enero al 31 de diciembre del 2012 y están presentados en dólares de Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

2.3.- Estados Financieros

Detalle descriptivo de las cuentas que integran los Estados Financieros al 31 de Diciembre del año 2012.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

1.01.01. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El detalle se presenta de la siguiente forma

Caja Chica	3,02
Banco del Pichincha	18.193,50

1.01.02.05. DCTOS. Y CTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELAC.

El detalle se presenta de la siguiente forma

CXC Conduit	11.631,22
CXC Ferro Torre	5.639,36

1.01.02.06. DCTS. Y CTAS. POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS

El detalle se presenta de la siguiente forma

CXC Marcelo Lopez	2.000,00
CXC Bertha Chilig	3.000,00



CXC Raul Clavijo Cadena	2.200,00
CXC Angel Cunalata Hinojosa	3.682,47
CXC Juan Cruz Galarza	13.038,40
1.01.02.07. OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	
<i>El detalle se presenta de la siguiente forma</i>	
Acc. Susc. por Cobrar Kohn Deitel Ricardo	200,00
1.01.02.09. (-) PROVISIONES CTAS INCOBRABLES	
<i>El detalle se presenta de la siguiente forma</i>	
(-) Provision. Ctas. Incobrables Clientes	277,31
1.01.03. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	
<i>El detalle se presenta de la siguiente forma</i>	
Anticipo Pablo Cruz	2.857,68
1.01.04. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	
<i>El detalle se presenta de la siguiente forma</i>	
Imp. Retenido 70% IVA	408,00
Credito Tributario IVA	2.510,92
Credito Tributario a favor de la Empresa (IR)	12.129,27
1.02. ACTIVO NO CORRIENTE	
1.02.01. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (ACTIVO FIJO)	
Muebles y Enseres	1.369,56
Equipos de Computacion y Software	692,14
(-) Depreciacion Acum. Muebles y Enseres	3,71
(-) Deprec. Acum. Eq. de Comp. y Software	86,82

CUENTAS PASIVO

PASIVO CORRIENTE

2.01.01.01. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADOS

El detalle se presenta de la siguiente forma

CXP Marcelo Lopez	108,45
CXP Susana Santamaria Gordillo	139,51
CXP Marcia Lara	60,00



2.01.02. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El detalle se presenta de la siguiente forma

<i>Prestamo Banco Pichincha</i>	15.574,22
---------------------------------	------------------

2.01.03.01. CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

El detalle se presenta de la siguiente forma

<i>12% IVA Ventas Locales (Excluye Activos Fijos)</i>	72,50
<i>30% Retencion IVA</i>	29,52
<i>70% Retencion IVA</i>	19,17
<i>2% Servicios Predomina Mano de Obra</i>	19,60
<i>1% Transporte Privado o Publico Pasajeros o Carga</i>	2.616,25
<i>1% Transferencias Bienes Muebles Natura. Corporal</i>	11,14
<i>Impuestos por Pagar</i>	1.115,82

2.01.03.03. CON EL IESS

El detalle se presenta de la siguiente forma

<i>Aportes por Pagar</i>	138,42
--------------------------	---------------

2.01.03.04. POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS

El detalle se presenta de la siguiente forma

<i>Provision Decimo Tercero</i>	53,65
<i>Provision Decimo Cuarto</i>	231,59
<i>Provision Vacaciones</i>	322,05

2.01.03.05. PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCITO

El detalle se presenta de la siguiente forma

<i>15% Utilidades por Pagar Trabajadores</i>	2.284,06
--	-----------------

2.01.05. PORCION CORRIENTE PROVISIONES

El detalle se presenta de la siguiente forma

<i>Provision Desembolsos Futuros</i>	34.990,82
--------------------------------------	------------------

2.01.06. OTROS PASIVOS CORRIENTES

El detalle se presenta de la siguiente forma

<i>Anticipo Tramites Legales</i>	700,00
----------------------------------	---------------



CUENTAS DE PATRIMONIO

PATRIMONIO NETO

3.01.01. CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

3.02. APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITAL

El detalle se presenta de la siguiente forma

<i>Raul Clavijo Cadena</i>	<i>3.000,00</i>
<i>Bertha Chilig Inaquiza</i>	<i>3.000,00</i>
<i>Marcelo Lopez Oña</i>	<i>2.200,00</i>

3.03. RESERVAS

El detalle se presenta de la siguiente forma

<i>Reserva Legal</i>	<i>1.482,97</i>
----------------------	-----------------

3.05. RESULTADOS ACUMULADOS

El detalle se presenta de la siguiente forma

<i>Utilidad Años Anteriores</i>	<i>(44,02)</i>
---------------------------------	----------------

3.05.02. (-) PERDIDAS ACUMULADAS (PERDIDA ACUMULADA)

El detalle se presenta de la siguiente forma

<i>Perdida Años Anteriores</i>	<i>532,97</i>
--------------------------------	---------------

GANANCIAS NETAS DEL PERIODO (UTILIDAD)	7.821,98
---	-----------------

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

CUENTAS DE INGRESO

4.01.01. VENTA DE SERVICIOS

Servicio Transporte 12% (G)	3.320,31
Servicio de Transporte 0% (Q)	353.898,77
Servicio de Transporte 0% (G)	775.172,39

4.01.02. OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Ingreso Administrativo	63.158,09
Ingreso por Seguro de Varilla	8.994,37

4.02. OTROS INGRESOS

Otras Rentas	62,27
--------------	-------



CUENTAS DE GASTOS

5.01.	GASTOS OPERATIVOS	1.131.836,74
5.01.01.	GASTOS SERVICIOS DE TRANSPORTE (Q)	344.049,54
5.01.01.02.	GASTO SERVICIOS DE TRANSPORTE (G)	757.058,10
5.01.01.03.	GASTO SERVICIOS ESTIBAJE	3.363,42
5.01.01.04.	DESCUENTOS	27.365,68
5.02.	GASTOS ADMINISTRATIVOS	55.197,40
5.03.	GASTOS FINANCIEROS	967,27
5.04.	GASTOS NO DEDUCIBLES	1377,71
Ganancias Netas del Periodo (Utilidad)		<u>15.227,08</u>

Los valores más significativo en las operaciones del periodo, tratando a las Ventas y Gastos, son producto de la adquisición de contratos nuevos logrando un incremento en Ventas relevante con respecto al año anterior, por ende mayores ingresos, valor que ascienden a 1.204.606,20 y sus gastos por 1.189.379,12 llegando a una utilidad antes de Participación de Utilidades e Impuestos por un valor de 15.227,08.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO CONSOLIDADO

El flujo de efectivo se encuentra conformado por:

Flujos de Efectivo Procedentes de Actividades de Operación	9344,69
Flujos De Efectivo Procedentes De Actividades De Financiación	8851,83

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO **18196,52**

Este Valor es producto de todas las operaciones de la empresa incluyendo sus ventas y sus gastos, por ende el efectivo que posee la empresa al 31 de diciembre del 2012 son el resultado del movimiento íntegro del negocio durante el año anteriormente mencionado. Y este valor se encuentra cuadrado con el valor reflejado en el estado de situación financiera con un valor de \$ 18,196.52 el aumento con relación al año anterior fue en más \$ 14,380.20.



ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO CONSOLIDADO

CUENTA 990201

Para el año que termina el 31 de Diciembre del 2012, la compañía de Transporte Pesado TRANSHIMALAYA S.A., tuvo ciertos cambios al patrimonio, en general por el aumento de su capital accionario, dado que se obtuvo un mayor ingreso de 7 socios con respecto al año anterior.

CUENTA 990202

Gracias a lo detallado en el párrafo anterior, ha generado adicionalmente ingresos por aportes para futuras capitalizaciones recibidos por los socios, valor de \$1,620.00 para el periodo 2012.

CUENTA 990210

En relación a su ganancia, como se observa en párrafos anteriores, con el aumento de Ventas producto de aumento de nuevas negociaciones con otras instituciones, se obtuvo mayores ganancias para la empresa, valor que se refleja en un aumento con respecto al año 2011 de la utilidad neta, en más \$ 8,573.30.

Contador

Javier G. Calle Coello

1722748173001