

***Informe de Auditores  
Independientes***

***TRANSPORTES CARCELEN TARQUI C.A.***

***Diciembre 31 del 2012***

# **TRANSPORTES CARCELEN TARQUI C.A.**

**DICIEMBRE 31 DEL 2012**

## **INDICE**

*Informe de los Auditores Independientes*

---

*Estado de Situación Financiera*

---

*Estado de Resultado Integral*

---

*Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas*

---

*Estado de Flujos de Efectivo*

---

*Notas a los Estados Financieros*

---

### **Abreviaturas utilizadas**

<b>USD</b>	<i>Dólares de los Estados Unidos de América</i>
<b>NEC</b>	<i>Normas Ecuatorianas de Contabilidad</i>
<b>NIC</b>	<i>Normas Internacionales de Contabilidad</i>
<b>NIIF</b>	<i>Normas Internacionales de Información Financiera</i>
<b>NIAAs</b>	<i>Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento</i>
<b>Compañía:</b>	<i>TRANSPORTES CARCELEN TARQUI C.A.</i>

**REF: A-4**

**DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

A los Señores Accionistas de  
**TRANSPORTES CARCELEN TARQUI C.A.**

**1. Dictamen sobre los estados financieros**

*Hemos auditado los Estados Financieros adjuntos de la compañía TRANSPORTES CARCELEN TARQUI C.A., que comprende el Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre de 2012, y el correspondiente estado de resultados integrales por función, el Estado de Cambios en el Patrimonio neto y el Estado de flujo de efectivo, para el cierre del ejercicio de esa fecha, y un resumen de las políticas contables importantes y otras notas aclaratorias.*

**2. Responsabilidad de la Administración sobre los Estados Financieros**

*La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) PYMES". Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o a error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas y haciendo estimaciones contables que sean razonable en las circunstancias.*

**3. Responsabilidad del Auditor**

*Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros con base en nuestra auditoría. Realizamos nuestra auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento "NIAA". Dichas normas exigen que cumplamos con requisitos éticos y que la auditoría sea planeada y realizada para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros estén libres de representación errónea de importancia relativa.*

*Una auditoría implica realizar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la valoración de los riesgos de representación errónea, de importancia relativa de los estados financieros, ya sea por fraude o error. Al hacer esas valoraciones de riesgos, el auditor considera el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros por TRANSPORTES CARCELEN TARQUI C.A., con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no para expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía TRANSPORTES CARCELEN TARQUI C.A. Una auditoría también incluye, evaluar lo apropiado de las políticas contables usadas y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la Administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros.*

*Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para sustentar nuestra opinión.*

#### **4. Opinión:**

*En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la compañía TRANSPORTES CARCELEN TARQUI C. A., al 31 de Diciembre del 2012, los resultados de sus operaciones integrales por función, los cambios en el Patrimonio neto y los flujos de efectivo para el cierre del ejercicio de esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).*

#### **5. Énfasis:**

*TRANSPORTES CARCELEN TARQUI C.A., en cumplimiento con lo establecido por la Superintendencia de Compañías en Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, realizó la transición de sus Estados Financieros de Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), con un periodo de transición que corresponde desde el 1ro de enero al 31 de diciembre del 2011 y aplicación total a partir del 1ro de enero del 2012, en concordancia con lo estipulado en el art. 1 de la citada Resolución y en aplicación con la Resolución No. SC.ICLCPAIFRS.G.11.010 del 28 de octubre del 2011, TRANSPORTES CARCELEN TARQUI C.A., adopta las NIIF para PYMES. Los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2012 adjuntos, son los primeros que TRANSPORTES CARCELEN TARQUI C.A., prepara aplicando las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), las cuales requieren que se presenten en forma comparativa de acuerdo a la sección 35.*

*Consecuentemente, las cifras en este informe al 31 de diciembre del 2011, difieren de las aprobadas por los Accionistas en el mencionado año, las cuales fueron preparadas de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad.*

#### **6. Informe sobre otros requisitos legales y reguladores**

*Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la empresa, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2012 se emite por separado.*

Quito DM, 24 de abril de 2013



**Lic. Nelson Aguirre**  
**Socio - Representante Legal**  
**CPA. No. 5927**

**Aguirre & Asociados Cía. Ltda.**  
**Registro de Auditores Externos**  
**Superintendencia de Compañías**  
**No. SC.RNAE. 536.**

**TRANSPORTES CARCELEN TARQUI C.A.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

*(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)*

<i>Por los años terminados al:</i>		<i>Al 31 de Diciembre</i>	<i>Al 31 de Diciembre</i>
	<b>NOTAS</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>
<b>ACTIVO</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
<i>Efectivo y equivalentes del efectivo</i>	<b>7</b>	425.269,92	189.708,23
<i>Activos Financieros</i>	<b>8</b>	914.407,77	1.122.650,40
<i>Inventarios</i>	<b>9</b>	167.565,67	137.279,86
<i>Servicios y Otros Pagos Anticipados</i>	<b>10</b>	5.456,84	4.343,25
<i>Activos por Impuestos Corrientes</i>	<b>11</b>	52.369,60	52.881,29
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>1.565.069,80</b>	<b>1.506.863,03</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
<i>Propiedad, Planta y Equipo (neto)</i>	<b>12</b>	1.184.094,38	1.631.749,46
<i>Otros Activos No Corrientes</i>	<b>13</b>	21.576,05	0,00
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>1.205.670,43</b>	<b>1.631.749,46</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>2.770.740,23</b>	<b>3.138.612,49</b>
<b>PASIVO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
<i>Cuentas y Documentos por pagar</i>	<b>14</b>	38.491,11	145.195,66
<i>Obligaciones con Instituciones Financieras</i>	<b>15</b>	181.789,41	228.213,09
<i>Otras Obligaciones Corrientes</i>	<b>16</b>	58.892,07	86.795,81
<i>Cuentas por pagar diversas relacionadas</i>	<b>17</b>	0,00	4.200,00
<i>Otros Pasivos Corrientes</i>	<b>18</b>	268.273,58	274.370,71
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>547.446,17</b>	<b>738.775,27</b>
<b>Suman y pasan...</b>		<b>547.446,17</b>	<b>738.775,27</b>

*Las notas adjuntas forman parte integrante de los Estados Financieros*

**TRANSPORTES CARCELEN TARQUI C.A.**

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

*(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)*

<i>Por los años terminados al:</i>		<i>Al 31 de Diciembre</i>	<i>Al 31 de Diciembre</i>
	<b>NOTAS</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>
<b>Suman y vienen...</b>		<b>547.446,17</b>	<b>738.775,27</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
<i>Obligaciones con Instituciones Financieras</i>	<b>19</b>	314.691,23	119.776,16
<i>Cuentas por pagar diversas relacionadas</i>	<b>20</b>	1.602.000,00	1.269.000,00
<i>Provisiones por Beneficios a empleados</i>	<b>21</b>	0,00	109.591,26
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>1.916.691,23</b>	<b>1.498.367,42</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>2.464.137,40</b>	<b>2.237.142,69</b>
<b>PATRIMONIO NETO</b>			
<i>Capital Suscrito o Asignado</i>	<b>22</b>	201.000,00	201.000,00
<i>Reservas Legal</i>	<b>23</b>	440,12	800,48
<i>Reservas Facultativa y Estatutaria</i>	<b>23</b>	6,02	6,02
<i>Reserva de Capital</i>	<b>23</b>	74.995,17	74.995,17
<b>OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>			
<i>Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo</i>	<b>24</b>	0,00	800.845,32
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>			
<i>Ganancias acumuladas</i>	<b>25</b>	26.557,94	7.567,25
<i>Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF</i>			-188.095,80
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>			
<i>Ganancia (Pérdida) neta del Período</i>	<b>R I</b>	3.603,58	4.351,36
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>		<b>306.602,83</b>	<b>901.469,80</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO</b>		<b>2.770.740,23</b>	<b>3.138.612,49</b>

*Las notas adjuntas forman parte integrante de los Estados Financieros*

**TRANSPORTES CARCELEN TARQUI C.A.**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES (Por Función)**  
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

<i>Del 1ro de enero al 31 de diciembre de:</i>	<b>2011</b>		<b>2012</b>	
<b>INGRESOS</b>	<u>Notas</u>	<u>%</u>		<u>%</u>
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>				
<b><u>Ventas de servicios</u></b>				
Ingresos Corredor Central Norte	1.563.962,01		1.540.458,08	
Ingresos Taller de Mantenimiento	663.774,10		696.065,12	
Ingresos Estación de Servicios	<u>1.137.910,37</u>		<u>1.075.302,53</u>	
<b>VENTAS NETAS</b>	<b>26</b>		<b><u>3.365.646,48</u></b>	<b><u>3.311.825,73</u></b>
<b>(-) COSTO DE VENTAS</b>				
Costo de venta	<b>28</b>	101%	3.271.650,63	99%
<b>GANANCIA BRUTA</b>			<b><u>-46.529,11</u></b>	<b><u>40.175,10</u></b>
<b>Otros Ingresos</b>	<b>27</b>		<b>353.387,36</b>	<b>254.463,69</b>
<b>GASTOS</b>				
Gastos de Administración		9%	<u>296.480,94</u>	<u>258.806,53</u>
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</b>	<b>29</b>		<b><u>296.480,94</u></b>	<b><u>258.806,53</u></b>
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>				
Interés, comisiones de Operaciones Financieras			<u>0,00</u>	<u>23.755,43</u>
<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>29</b>		<b><u>0,00</u></b>	<b><u>23.755,43</u></b>
<b>OTROS GASTOS</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>	<b>30</b>		<b><u>10.377,31</u></b>	<b><u>12.076,83</u></b>
15% Participación a Trabajadores			<u>-1.556,60</u>	<u>-1.811,52</u>
<b>Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos</b>			<b><u>8.820,71</u></b>	<b><u>10.265,31</u></b>
Impuesto a la Renta			<u>-5.217,13</u>	<u>-5.913,95</u>
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>		0,1%	<b><u>3.603,58</u></b>	<b><u>4.351,36</u></b>
<b>OTRO RESULTADO INTEGRAL:</b>				
Componentes de otro resultado integral			<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO</b>			<b><u>3.603,58</u></b>	<b><u>4.351,36</u></b>

*Las notas adjuntas forman parte integrante de los Estados Financieros*

**TRANSPORTES CARCELEN TARQUI C.A.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

Concepto	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS			OTROS RESULTADOS INTEGRALES	RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	RESERVA DE CAPITAL	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
<b>SALDO AL FINAL DEL PERÍODO</b>	201.000,00	800,48	6,02	74.995,17	800.845,32	7.567,25	-	188.095,80	4.351,36	-	901.469,80
<b>SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR</b>	201.000,00	440,12	6,02	74.995,17	-	26.557,94	-	188.095,80	3.603,58	-	118.507,03
<b>SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR</b>	201.000,00	440,12	6,02	74.995,17	-	26.557,94	-	-	3.603,58	-	306.602,83
<b>CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:</b>					-		-	109.591,26		-	109.591,26
<b>CORRECCION DE ERRORES:</b>					-		-	78.504,54		-	78.504,54
<b>CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:</b>	-	360,36	-	-	800.845,32	18.990,69	-	-	747,78	-	782.962,77
<i>Aumento (disminución) de capital social</i>				-		-					-
<i>Aportes para futuras capitalizaciones</i>											-
<i>Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales</i>		360,36	-			3.243,22			3.603,58		-
<i>Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo</i>					800.845,32	-					800.845,32
<i>Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles</i>						-					-
<i>Otros cambios (detallar)</i>		-	-	-	-	22.233,91	-			-	22.233,91
<i>Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)</i>									4.351,36	-	4.351,36

**TRANSPORTES CARCELEN TARQUI C.A.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO**

(Expresado en Dólares)

<i>Por los años terminados al:</i>	Diciembre 31 2011	Diciembre 31 2012
<b>Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación</b>	<b>(60.821,72)</b>	<b>336.655,62</b>
<b>Clases de Cobros por actividades de operación</b>		
Cobros procedentes de la venta de bienes o servicios	2.759.735,08	3.279.788,40
Otros cobros por actividades de operación	27.230,98	43.385,65
<b>Total de Cobros por actividades de operación</b>	<b>2.786.966,06</b>	<b>3.323.174,05</b>
<b>Clases de Pagos por actividades de operación</b>		
Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(3.167.461,02)	(2.737.089,68)
Pagos a y por cuenta de empleados	(835,33)	(1.556,60)
Otros pagos por actividades de operación		(218.899,59)
Intereses pagados	-	(23.755,43)
Intereses recibidos	-	
Impuesto a las ganancias pagado	(32.878,79)	(5.217,13)
Otras salidas / entradas de efectivo	353.387,36	
<b>Total de Pagos por actividades de operación</b>	<b>(2.847.787,78)</b>	<b>(2.986.518,43)</b>
<b>Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión</b>		
Recibido de la venta de Propiedad, planta y equipo	-	
Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	(56.683,88)	(90.725,92)
<b>Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión</b>	<b>(56.683,88)</b>	<b>(90.725,92)</b>
<b>Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación</b>		
Aporte en efectivo por aumentos de capital	-	
Financiación por préstamos a largo plazo	314.691,23	46.423,68
Pago de Prestamos	-	(194.915,07)
Pago de intereses		
Otras entradas (salidas de efectivo) (Abono ctas. relacionadas)	(134.000,00)	(333.000,00)
<b>Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación</b>	<b>180.691,23</b>	<b>(481.491,39)</b>
<b>Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>63.185,63</b>	<b>(235.561,69)</b>
<b>Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo</b>	<b>362.084,29</b>	<b>425.269,92</b>
<b>Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo</b>	<b>425.269,92</b>	<b>189.708,23</b>

*Las notas adjuntas forman parte integrante de los Estados Financieros*

**TRANSPORTES CARCELEN TARQUI C.A.**  
**CONCILIACION DEL RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO**  
**CON EL EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

(Expresado en Dólares)

	Diciembre 31 2011	Diciembre 31 2012
<b>CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN</b>		
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>10.377,31</b>	<b>12.076,83</b>
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>		
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	441.458,57	404.611,58
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro)		
Ajustes por gastos en provisiones	-	
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	(28.299,64)	
<b>TOTAL AJUSTES</b>	<b>423.536,24</b>	<b>416.688,41</b>
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS:</b>		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(605.911,40)	(248.100,45)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar		601,90
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores		
(Incremento) disminución en inventarios	(52.234,42)	30.285,81
(Incremento) disminución en otros activos	4.486,00	
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	144.149,23	106.704,55
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	25.152,63	26.092,22
Incremento (disminución) en beneficios empleados		
Incremento (disminución) en anticipos de clientes		
Incremento (disminución) en otros pasivos	-	4.383,18
<b>TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS</b>	<b>(484.357,96)</b>	<b>(80.032,79)</b>
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	<b>(60.821,72)</b>	<b>336.655,62</b>

*Las notas adjuntas forman parte integrante de los Estados Financieros*

**TRANSPORTES CARCELEN TARQUI C.A.**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(Expresadas en dólares Americanos)**

---

**1. IDENTIFICACION DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONOMICA**

**TRANSPORTES CARCELEN TARQUI C.A.:** (En adelante "La Sociedad") se constituye el 4 de abril de 1984 en la Notaría Décima Primera del Cantón Quito, del Dr. Rodrigo Salgado Valdez, con un Capital de \$ 600.000,00 sucres, inscrita en el Servicio de Rentas Internas el 9 de septiembre de 1985 y RUC asignado No. 1790710025001; instrumenta tres Aumentos de Capital, siendo el primero por \$ 1'600.000,00 sucres, del 19 de diciembre de 1988 mediante Escritura de la Notaría Décima Séptima del Cantón Quito, del Dr. Remigio Poveda Vargas, el segundo por \$ 12'425.000,00 sucres, del 13 de Julio de 1995 mediante Escritura Notaría Décima Primera del Dr. Rubén Darío Espinosa y el último por \$5'475.000,00 sucres, el 14 de mayo de 1998, mediante Escritura de la Notaría Décima Primera del Dr. Rubén Darío Espinosa, quedando un Capital de \$ 20'100.000 sucres (USD 804,00 dólares).

Con escritura de la Notaría Trigésima Novena del 02 de Marzo de 2006, debidamente inscrita en el Registro Mercantil, se procede al aumento de capital en USD 200.196,00 con la cuenta Reserva de Capital, con lo cual el Capital Suscrito y Pagado de la compañía es de USD 201.000,00 dividido en 201 acciones de USD 1.000,00 de valor nominal cada una.

**OBJETO SOCIAL:** La compañía, tiene como objeto social, la prestación de transporte de pasajeros tanto del área urbana, rural, interprovincial e internacional, Venta al por menor de combustibles, lubricantes, accesorios, partes y piezas de vehículos, automotores, Actividades de reparación de vehículos.

**PLAZO DE DURACION:** La compañía se denominara TRANSPORTES CARCELEN TARQUI C.A., y tendrá una duración de cincuenta años.

**DOMICILIO PRINCIPAL DE LA COMPAÑÍA:** La compañía tendrá su domicilio principal en Quito, pudiendo establecer sucursales o agencias dentro o fuera del país.

**DOMICILIO FISCAL:** En la ciudad de Quito con RUC: 1790710025001.

**CORREDOR CENTRAL NORTE**

Integran cinco operadoras, así: GLOBALTRANS (43.25%), CATAR (22.97%), CONETRA (28.38%), PICHINCHA (4.05%) y TESUR (1.35%)

El 27 de Noviembre del 2004, entran en operación 17 buses articulados de CATAR, para atender el Corredor Central Norte, que en la actualidad presta los siguientes recorridos.

**TRANSPORTES CARCELEN TARQUI C.A.**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(Expresadas en dólares Americanos)**

---

- ✓ Estación de Transferencia - Seminario Mayor
  - ✓ Estación de Transferencia – La Marín
- Actualmente se incrementó el servicio express.

## **2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES**

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

### **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).*

*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 Accionistas 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.*

**TRANSPORTES CARCELEN TARQUI C.A.**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(Expresadas en dólares Americanos)**

---

- *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 Accionistas celebrada en 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. Moneda funcional y de presentación**

*Las partidas incluidas en las cuentas anuales y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera, que es el dólar de los Estados Unidos de América.*

## **2.3. Responsabilidad de la información**

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

*En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:*

- 1. Reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos*
- 2. La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de determinados activos (ver Nota 4.5).*
- 3. Se ha optado por mantener el revalúo, como costo atribuido para los activos de Propiedad, planta y equipo.*
- 4. Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los pasivos y obligaciones con los empleados. (ver Nota 4.10)*

**TRANSPORTES CARCELEN TARQUI C.A.**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(Expresadas en dólares Americanos)**

---

**2.4. Información referida al ejercicio 2011**

*Conforme a lo exigido por la Sección 35 "Transición a la NIIF para PYME", 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.*

**2.5. Periodo Contable**

*Los Estados de Situación Financiera al 31 de Diciembre del 2011 y al 31 de diciembre del 2012, los cuales incluyen los saldos contables al inicio y final del año 2011, corregidos a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES) con la finalidad de presentarlos comparativos con el año 2012.*

*Los Estados de Resultados por Función reflejan los movimientos acumulados entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2011 y al 31 de diciembre del 2012.*

*Los Estados de Cambios en el Patrimonio Neto reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2011 y al 31 de diciembre del 2012; los mismos que incluyen los efectos generados por la implementación de Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) a Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para Pymes.*

*Los Estados de Flujo de Efectivo Método Directo reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2011 y al 31 de diciembre del 2012.*

**2.6. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes**

*En el estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.*

**3. ADOPCIÓN DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA "NIIF" PARA PYMES**

**3.1. Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador**

*TRANSPORTES CARCELEN TARQUI C.A., en cumplimiento con lo establecido por la Superintendencia de Compañías en su resolución N°08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de*

**TRANSPORTES CARCELEN TARQUI C.A.**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(Expresadas en dólares Americanos)**

---

2008, ha realizado la transición de sus estados financieros de Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), con un periodo de transición que comprende desde el 1 de enero al 31 de diciembre de 2011 y aplicación total a partir del 1 de enero del 2012, en concordancia con lo estipulado en el artículo primero de la citada resolución, y;

Con resolución N° SC.ICI.CPAIFRS.G.11 010 del 28 de Octubre del 2011, se expide el reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" para las Pymes. Para efectos del registro y preparación de estados financieros, la Superintendencia de Compañías, califica como Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES), a las personas Jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:

- a. Monto de activos inferiores a 4 millones de Dólares
- b. Registren un valor bruto de ventas anuales de hasta 5 millones de Dólares; y,
- c. Tengan menos de 200 trabajadores, para este cálculo se tomará el promedio anual ponderado.

TRANSPORTES CARCELEN TARQUI C.A., califica como Pymes.

### **3.2. Declaración sobre el cumplimiento de las NIIF para PYMES**

La empresa, en cumplimiento con lo establecido por la Superintendencia de Compañías en las resoluciones mencionadas, ha realizado la transición de sus estados financieros de Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).

En cumplimiento con la Sección 35 "Adopción por primera vez de las NIIF": los primeros estados financieros que la empresa presenta 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 administración declara que las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

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.

**TRANSPORTES CARCELEN TARQUI C.A.**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(Expresadas en dólares Americanos)**

---

- *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° 3.3.4.*

**3.3. Bases de la transición a las NIIF para PYMES**

*Un juego completo de estados financieros de la empresa, corresponde al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2012 y fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes). La empresa aplicó la sección No. 35 "Transición a las NIIF para las PYMES" al preparar sus estados financieros en esta fecha.*

**3.3.1. Aplicación de la Sección 35**

*La fecha de transición de la empresa es el 01 de enero del 2011. La empresa ha preparado sus estados financieros de apertura bajo NIIF a dicha fecha. La fecha de adopción de las NIIF para la empresa es el 1 de enero del 2012.*

*La empresa en su estado de situación financiera de apertura en la fecha de transición a las NIIF para las PYMES, es decir, al comienzo del primer periodo presentado, reconoció:*

- a) Todos los activos y pasivos, cuyo reconocimiento es requerido por la NIIF para las PYMES*
- b) No reconoce partidas como activos o pasivos si esta NIIF no permite dicho reconocimiento*
- c) Aplicó esta NIIF al medir todos los activos y pasivos reconocidos.*

*La sección 35 "Transición de las NIIF para las PYMES" permite a las empresas que convergen sus estados financieros de Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES" el utilizar excepciones y exenciones de carácter obligatoria u optativo, considerando que en la mayoría de los casos son de aplicación retroactiva.*

**TRANSPORTES CARCELEN TARQUI C.A.**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(Expresadas en dólares Americanos)**

---

*La empresa procedió a realizar los ajustes que a continuación se detallan con la finalidad de que los primeros estados financieros preparados de conformidad a las NIIF, los mismos que contienen información de alta calidad, transparente para los usuarios, comparable para todos los periodos que se presente, y suministra un punto de partida adecuado para la contabilización según las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.*

*De acuerdo con lo anterior, la Norma Internacional de Información Financiera ha establecido la aplicación opcional de ciertas exenciones y ha establecido algunas prohibiciones sobre la aplicación retroactiva de algunos aspectos exigidos por otras NIIF, con el ánimo de ayudar a las empresas en el proceso de transición.*

*Para elaborar los presentes estados financieros, se han aplicado todas las excepciones obligatorias y, algunas de las exenciones optativas a la aplicación retroactiva de las NIIF para las Pymes.*

**3.3.2. Excepciones a la aplicación retroactiva de otras NIIF**

*La empresa aplicará las siguientes excepciones:*

- a. La baja en cuentas de activos financieros y pasivos financieros  
Esta excepción no es aplicable.*
- b. Contabilidad de coberturas  
Esta excepción no es aplicable.*
- c. Estimaciones contables  
Esta excepción no es aplicable.*
- d. Operaciones discontinuadas  
Esta excepción no es aplicable.*
- e. Medición de participaciones no controladoras  
Esta excepción no es aplicable.*

**3.3.3. Exenciones a la aplicación retroactiva elegidas por la empresa**

- a. Combinación de negocios  
Esta exención no es aplicable.*

**TRANSPORTES CARCELEN TARQUI C.A.**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(Expresadas en dólares Americanos)**

---

- b. Transacciones con pagos basados en acciones*  
*Esta exención no es aplicable.*
- c. Valor razonable como costo atribuido*  
*La empresa opto por medir los bienes de propiedad, planta y equipo, al valor razonable como costo atribuido de los bienes inmuebles.*
- d. Revaluación como costo atribuido*  
*Esta exención no es aplicable.*
- e. Diferencias de conversión acumuladas*  
*Esta exención no es aplicable.*
- f. Estados financieros separados*  
*Esta exención no es aplicable.*
- g. Instrumentos Financieros compuestos*  
*Esta exención no es aplicable.*
- h. Impuestos diferidos*  
*Esta exención no es aplicable.*
- i. Acuerdos de concesión de servicios*  
*Esta exención no es aplicable.*
- j. Actividades de extracción*  
*Esta exención no es aplicable.*
- k. Acuerdos que contienen un arrendamiento*  
*Esta exención no es aplicable.*
- l. Pasivos por retiros de servicios*  
*Esta exención no es aplicable.*

**TRANSPORTES CARCELEN TARQUI C.A.**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(Expresadas en dólares Americanos)**

---

**3.3.4. Conciliación entre las normas Internacionales de Información Financiera y principios contables generalmente aceptados en Ecuador (NEC)**

La Norma Internacional de Información financiera Sección 35.12 exige que los primeros Estados Financieros elaborados conforme a esta NIIF incluyan:

- a. Una descripción de la naturaleza de cada cambio en la política contable
- b. Conciliaciones de su patrimonio, determinado de acuerdo con su marco de información financiera anterior, con su patrimonio determinado de acuerdo con esta NIIF, para cada una de las siguientes fechas:
  - La fecha de transición a esta NIIF: y
  - El final del último periodo presentado en los Estados Financieros anuales más recientes de la empresa determinado con las normas NEC

Consecuentemente el periodo de transición es desde el 1ro de enero al 31 de diciembre del 2011, y los primeros Estados Financieros con base a NIIF son los terminados al 31 de Diciembre del 2012.

Las conciliaciones presentadas a continuación muestran la cuantificación del impacto de la transición a las NIIF en la empresa TRANSPORTES CARCELN TARQUI C.A.

- Ajustes al 1ro de enero del 2011 y al 31 de diciembre del 2011
- Conciliación del Patrimonio neto al 1ro de enero y al 31 de diciembre del 2011

**3.3.5. Ajustes al 1ro de enero del 2011 y al 31 de diciembre del 2011**

- a. Al 1ro de enero del 2011 y al 31 de diciembre del 2011, la empresa reconoció un deterioro de las cuentas por cobrar de años anteriores por \$ 56.928,49.
- b. Al 1ro de enero del 2011 y al 31 de diciembre del 2011, la empresa decidió no reconocer otros activos por \$ 21.576.04.
- c. Al 1ro de enero del 2011, la empresa decidió revalorizar el terreno de la empresa por \$ 523.853,25 mediante el informe del Perito evaluador, así mismo, el edificio por \$ 276.992,07.
- d. Al 1ro de enero del 2011 y al 31 de diciembre del 2011, la empresa registró sus beneficios a empleados no corrientes por concepto de jubilación patronal según el

**TRANSPORTES CARCELEN TARQUI C.A.**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(Expresadas en dólares Americanos)**

estudio efectuado por un perito actuario por \$ 89.516,92 y la provisión por Desahucio por \$ 20.074,34

**3.3.6. Conciliación del Patrimonio neto al 1ro de enero y al 31 de diciembre del 2011**

Una conciliación del Patrimonio al 31 de diciembre y 1ro de enero del 2011, de la empresa por efectos de la conversión de sus estados financieros de Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), fue como sigue:

**Conciliación del Patrimonio neto al inicio y al final del periodo de transición (2011)**

<b>Concepto</b>	<b>Nota</b>	<b>Total patrimonio neto</b>
<b>Saldo inicial del periodo de transición en NEC - Al 1ro de enero del 2011</b>		<b>331.298,89</b>
Ajustes por adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF		0,00
<b>Total Patrimonio neto al inicio del periodo de transición (1ro de enero /2011)</b>		<b>331.298,89</b>
<b>Movimientos del año 2011</b>		
Reserva Legal		360,36
Impuesto asumido por los accionistas		-28.299,64
Resultados del ejercicio 2011		3.243,22
<b>Patrimonio bajo NEC al 31 de diciembre del 2011</b>		<b>306.602,83</b>
Ajustes por adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF		
Deterioro de cuentas por cobrar	a	-56.928,49
No reconocimiento de otros Activos	b	-21.576,05
Superávit por revaluación de Propiedad, Planta y Equipo	c	800.845,32
Reconocimiento de la provisión jubilación Patronal	d	-109.591,26
<b>Subtotal Ajustes</b>		<b>612.749,52</b>
<b>Patrimonio neto bajo NIIF al final del periodo de transición (31/diciembre/2011)</b>		<b>919.352,35</b>

**4. 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.

**TRANSPORTES CARCELEN TARQUI C.A.**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(Expresadas en dólares Americanos)**

---

**4.1. 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, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, y los sobregiros bancarios, en el balance se presentan en el pasivo corriente, para la presentación del Estado de Flujo de efectivo los sobregiros bancarios se incluyen en el efectivo y equivalentes del efectivo.*

**4.2. Activos Financieros**

*Los activos financieros dentro del alcance de las Secciones 11 y 12 "Instrumentos Financieros"- Presentación, Reconocimiento y medición, son clasificados como activos financieros para préstamos y cuentas por cobrar, la empresa ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:*

**Documentos y Cuentas por Cobrar**

*Cuentas comerciales a cobrar son importes debido por los clientes por la prestación de servicios realizados en el curso normal de la operación. Se clasifica como activos corrientes.*

*Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente por su valor razonable, valor de la factura, Se asume que no existe un componente de financiación porque las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de 30 días, lo que está en línea con la práctica de mercado. Las otras cuentas por cobrar son valorizadas a valor nominal.*

*Las transacciones con partes relacionadas se presentaran por separado*

**Provisión por cuentas incobrables**

*Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas, las pérdidas por deterioro relacionadas a las cuentas incobrables, se registrarán como gastos en el Estado de Resultados Integrales.*

**TRANSPORTES CARCELEN TARQUI C.A.**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(Expresadas en dólares Americanos)**

---

**4.3. Inventarios**

*Los inventarios son los bienes para ser consumidos en el curso normal del negocio, se valoran a su costo o su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo no excede el valor de mercado. El costo de ventas se determina por el método de "promedio ponderado".*

**4.4. Propiedad Planta y Equipo**

*Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, en el momento inicial es al costo atribuido, los bienes inmuebles como edificios y terreno son valorados a valor razonable, los pagos por mantenimiento y reparación se cargan a gastos al incurrirse, mientras que las mejoras cuando apliquen se capitalizarán. La depreciación se calcula de acuerdo al método en línea recta en base a la vida útil considerando un valor residual.*

*Para que un bien sea catalogado como propiedades, planta y equipo debe cumplir los siguientes requisitos:*

- *Que sean poseídos por la empresa para uso en la producción y venta de los productos o para propósitos administrativos.*
- *Se espera usar durante más de un periodo.*
- *Que sea probable para la empresa obtener futuros beneficios económicos derivados del bien.*
- *Que el costo del activo pueda medirse con fiabilidad.*
- *Que la empresa mantenga el control de los mismos.*

*El costo inicial de las propiedades, planta y equipo representa el valor total de adquisiciones del activo, el cual incluye erogaciones que se incurrieron para dejarlo en condiciones del activo, para su utilización o puesta en marcha, así como, los costos posteriores generados por desmantelamiento, impacto ambiental, retiro y rehabilitación de la ubicación (si los Hubiere).*

**Depreciación de propiedades, planta y equipo**

*Los activos empiezan a depreciarse cuando estén disponibles para su uso y continuará depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente, incluso si durante dicho periodo el bien ha dejado de ser utilizado.*

*Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos 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):*

**TRANSPORTES CARCELEN TARQUI C.A.**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(Expresadas en dólares Americanos)**

---

<b>Concepto</b>	<b>Vida útil</b>	<b>%</b>
Edificio	20 años	5%
Muebles y Enseres	10 años	10%
Equipo de oficina	10 años	10%
Máquinas y Equipos	10 años	10%
Equipo de Computación	3 años	33%
Equipo de Mantenimiento	10 años	10%
Vehículos y Equipos de Transportes	7 años	14%

**4.5. Pérdidas por deterioro de valor de los activos financieros y no financieros**

En cada fecha sobre la que se informa, se revisaran las propiedades, planta y equipo, inversiones en el caso de haber, para determinar si existen indicios de que estos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro del valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evaluará si existe deterioro del valor de los inventarios, comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y ventas. Si una partida del inventario se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos y gastos de terminación y ventas, y se reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados con la provisión de inventarios por el valor neto de realización.

De igual manera, en cada fecha sobre la que se informa, en base a un inventario físico, se evalúa los artículos dañados u obsoletos en este caso se reduce el importe en libros, con la provisión de inventarios por deterioro físico. Es una cuenta de valuación del activo, con el gasto respectivo.

En el caso de los activos que tienen origen comercial, cuentas por cobrar, la empresa tiene definida una política para el registro de provisiones por deterioro en función de la antigüedad del saldo vencido, que se aplica con carácter general, excepto en aquellos casos en que exista alguna particularidad que hace aconsejable el análisis específico de cobrabilidad.

**TRANSPORTES CARCELEN TARQUI C.A.**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(Expresadas en dólares Americanos)**

---

**4.6. Cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar**

*Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. 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.*

*Las cuentas comerciales y otras cuentas a pagar corrientes se reconocen inicialmente a valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable.*

*Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores locales de bienes y servicios adquiridos en el curso normal del negocio.*

*Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, tales como; obligaciones patronales y tributarias son reconocidos inicial y posteriormente a su valor nominal.*

**4.7. Obligaciones con Instituciones Financieras**

*Las deudas financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las deudas financieras se valoran por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos del costo necesario para su obtención) y el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.*

**4.8. Provisiones**

*Se registrará el importe estimado, para cubrir obligaciones presentes como resultado de sucesos pasados, ante la posibilidad de que la empresa, a futuro, tenga que desprenderse de recursos. (Si los hubiere)*

*Las provisiones serán evaluadas periódicamente y se cuantificarán teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros.*

**TRANSPORTES CARCELEN TARQUI C.A.**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(Expresadas en dólares Americanos)**

---

**4.9. Impuesto a las Ganancias**

*La provisión para el impuesto a la renta por los años terminados el 31 de diciembre del 2011 y al 31 de diciembre del 2012, ha sido calculada aplicando la tasa del 24% y 23% respectivamente.*

**PAGO MINIMO DE IMPUESTO A LA RENTA**

*Conforme a las reformas introducidas a la Ley de Régimen Tributario Interno, publicadas en el Suplemento del Registro Oficial No. 94 del 23 de diciembre del 2009, si el anticipo mínimo determinado en el ejercicio respectivo no es acreditado al pago del impuesto a la Renta Causado o no autorizado su devolución por parte de la Administración Tributaria, se constituirá en pago definitivo de Impuesto a la Renta sin derecho a crédito tributario posterior.*

*El Servicio de Rentas Internas podrá disponer la devolución del anticipo mínimo a las sociedades por un ejercicio económico cada trienio, se considera como el primer año del primer trienio al periodo fiscal 2010 cuando por caso fortuito o fuerza mayor se haya visto afectada gravemente la actividad económica del sujeto pasivo en el ejercicio económico respectivo; y para el efecto el contribuyente deberá presentar su petición debidamente justificada a la Administración Tributaria para que realice de acuerdo a lo dispuesto en el Art. 30 del Código Civil, fuerza mayor o caso fortuito se define como el imprevisto a que no es posible resistir, como un naufragio, un terremoto, el apresamiento de enemigos, los actos de autoridad ejercidos por un funcionario público ,etc.*

*Si el contribuyente no puede demostrar el caso fortuito o fuerza mayor ante la administración Tributaria, el anticipo determinado en el ejercicio respectivo, deberá ser contabilizado como gasto del Impuesto a la Renta.*

*La empresa no ha sido revisada por parte de las autoridades fiscales.*

*La conciliación del impuesto a la renta calculada de acuerdo a la tasa impositiva legal y el impuesto a la renta afectado a operaciones, fue como se menciona en la nota 30.*

**4.10. Beneficios a los empleados**

*Los planes de beneficios a empleados post empleo como la jubilación patronal y desahucio, son reconocidos aplicando el método del valor actuarial del costo devengado del beneficio, para lo cual, se considera ciertos parámetros en sus estimaciones como: permanencia futura,*

**TRANSPORTES CARCELEN TARQUI C.A.**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(Expresadas en dólares Americanos)**

---

*tasa de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos, actuariales.*

*La tasa de descuento se determina por referencia a curvas de tasas de interés de mercado, definidas por el perito actuario.*

*Los importes de beneficios a empleados a largo plazo y post empleo son estimados por un perito independiente, inscrito y calificado en la Superintendencia de Compañías.*

*Consideraciones de registro contable: las Normas de Contabilidad (NIIF) recomiendan registrar el valor de las reservas individuales proporcionales al tiempo de servicio.*

- Registrar todas las reservas por las obligaciones adquiridas, es decir las reservas correspondientes a los jubilados y trabajadores con 20 o más años de trabajo;*
- Registrar las reservas correspondientes a los trabajadores con menos de 20 años de antigüedad*

*Con estas explicaciones se contabilizó la jubilación patronal en los Estados Financieros.*

**4.11. Reconocimiento de ingresos**

*Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la compañía durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos.*

**4.12. Reconocimiento de costos y gastos**

*Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.*

**4.13. Participación a trabajadores**

*La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.*

**TRANSPORTES CARCELEN TARQUI C.A.**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(Expresadas en dólares Americanos)**

---

**4.14. Principio de Negocio en Marcha**

*Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la compañía está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Por lo tanto la compañía no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.*

**4.15. Estado de Flujos de efectivo**

*Flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión y financiamiento.*

*En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:*

- **Actividades Operativas:** *actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.*
- **Actividades de inversión:** *las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo.*
- **Actividades de financiación:** *actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.*
- **Flujos de efectivo:** *entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiéndose por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.*

*El Estado de Flujos de Efectivo en la fecha de transición no sufre modificación alguna debido a que el ajuste efectuado para la aplicación de la NIC/NIIF, no afecta al efectivo, solo es un ajuste con efecto retrospectivo al Patrimonio (Resultados acumulados provenientes por la adopción de NIIF).*

**TRANSPORTES CARCELEN TARQUI C.A.**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(Expresadas en dólares Americanos)**

---

**4.16. Cambios en políticas y estimaciones contables**

*Los estados Financieros al 31 de Diciembre del 2012, no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior ni a la fecha de transición, salvo por la aplicación a partir del 1ro de enero del 2011, de las normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), adoptadas por la empresa al 1ro de enero del 2012. (Nota 4)*

**5. POLITICA DE GESTION DE RIESGO**

**5.1. Factores de Riesgo**

*La Gerencia, es la responsable de monitorear constantemente los factores de riesgos más relevantes para la empresa, en base a una metodología de evaluación continua, se administran una serie de procedimientos y políticas desarrollados para disminuir su exposición al riesgo frente a las variaciones de inflación y variación de mercado.*

**5.2. Riesgos propios y específicos**

**a. Riesgo de pérdidas asociadas a la inversión de Propiedad, planta y equipo:**

*La compañía está expuesta a un riesgo normal, la compañía tiene sus propiedades, planta y equipo asegurados contra todo tipo de siniestros, lo cual atenúa y reduce posibles pérdidas importantes en el caso de existir algún tipo de siniestro tales como: robo, incendio entre otros.*

**b. Riesgos de tipo de cambios**

*La empresa no se ve expuesta a este tipo de riesgo, debido a que tanto sus compras, como sus ventas son en dólares de los Estados Unidos de América (moneda funcional).*

**5.3. Riesgos sistemáticos o de mercado:**

**a. Riesgo de interés**

*La empresa se ve expuesto a un riesgo normal, debido a que las operaciones financieras han sido realizadas a una tasa de intereses variable, lo cual expone a la empresa de posibles pérdidas por variaciones en la tasa de interés, sin embargo, debe anotarse que las tasas de interés no han variado significativamente en el tiempo y al tener varios créditos no se evidencia posibles volatilidades de los costos financieros que causen pérdidas.*

**TRANSPORTES CARCELEN TARQUI C.A.**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(Expresadas en dólares Americanos)**

---

**b. Riesgo de inflación**

*El riesgo de inflación proviene del proceso de la elevación continuada de los precios con un descenso discontinuado del valor del dinero. El dinero pierde valor cuando con él no se puede comprar la misma cantidad de inventarios que anteriormente se compraba.*

**5.4. Estimaciones y juicios o criterios de la Administración**

*Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias.*

*La empresa efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Las estimaciones y supuestos efectuados por la administración se presentan a continuación:*

**5.5. Vidas útiles y de deterioro de activos**

*La administración es quien determina las vidas útiles estimadas y los correspondientes cargos por depreciación para sus propiedades, planta y equipo, esta estimación se basa en los ciclos de vida de los activos en función del uso esperado por la empresa, considerando como base depreciable el valor resultante entre el costo de adquisición del bien menos su valor de recuperación estimada.*

*Adicionalmente, de acuerdo a lo dispuesto en la sección 27 "Deterioro del valor de los activos", la empresa evaluará al cierre de cada ejercicio anual o antes, si existe algún indicio de deterioro, el valor recuperable de los activos de largo plazo, para comprobar si hay pérdida de deterioro en el valor de los activos.*

**6. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

*Con posterioridad al 31 de Diciembre del 2012 y hasta la fecha de emisión de éste informe (abril 24 de 2013), no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecte en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos, a excepción de los temas judiciales con TASKI.*

**TRANSPORTES CARCELEN TARQUI C.A.****Notas a los Estados Financieros***(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)***7. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO***Se refiere al siguiente detalle:*

	<i>dic-11</i>	<i>dic-12</i>
<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
Caja Chica	600,00	600,00
Fondo Rotativo	0,00	11.470,10
<b>Subtotal Caja</b>	<b>600,00</b>	<b>12.070,10</b>
<b>BANCOS LOCALES</b>		
Banco Pichincha	67.669,92	25.427,56
Cooperativa Catar Cía. Ltda. 1		43.991,79
Cooperativa Catar Cía. Ltda. 2		28.218,78
<b>INVERSIONES A CORTO PLAZO</b>		
Cooperativa de ahorro y crédito CATAR (1)	357.000,00	80.000,00
<b>Subtotal Bancos e Inversiones</b>	<b>424.669,92</b>	<b>177.638,13</b>
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>425.269,92</b>	<b>189.708,23</b>

(1) Inversión en la Cooperativa de Ahorro y Crédito CATAR Cía. Ltda., a 30 días plazo con interés del 6% anual, con vencimiento renovable de 30 días.

**8. ACTIVOS FINANCIEROS***Se refiere al siguiente detalle:*

	<i>dic-11</i>	<i>dic-12</i>
<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas	201.030,20	193.383,05
Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	713.377,57	929.267,35
<b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>914.407,77</b>	<b>1.122.650,40</b>

**9. INVENTARIOS***Se refiere al siguiente detalle:*

	<i>dic-11</i>	<i>dic-12</i>
<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
Inv. de suministros o materiales a ser consumidos en producción	167.565,67	137.279,86
<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	<b>167.565,67</b>	<b>137.279,86</b>

**10. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS***Se refiere al siguiente detalle:*

	<i>dic-11</i>	<i>dic-12</i>
<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
Seguros pagados por anticipado	5.456,84	4.343,25
<b>TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>	<b>5.456,84</b>	<b>4.343,25</b>

**TRANSPORTES CARCELEN TARQUI C.A.****Notas a los Estados Financieros***(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)***11. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES***Se refiere al siguiente detalle:*

	<i>dic-11</i>	<i>dic-12</i>
<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
Crédito Tributario a favor de la empresa (I. Renta) Retenciones	4.309,94	4.412,70
Crédito Tributario a favor de la empresa (I. Renta)(Casillero 869)	26.442,00	26.390,51
Anticipo de Impuesto a la Renta	21.617,66	22.078,08
<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>52.369,60</b>	<b>52.881,29</b>

**12. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO***Se refiere al siguiente detalle:*

	<i>dic-11</i>		<i>dic-12</i>
<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>	<b>ADICIONES (RETIROS)</b>	<b>VALOR US\$</b>
Terrenos	429.396,75	523.853,25	953.250,00
Edificios	85.070,49	218.469,39	303.539,88
Construcción en Curso	304.529,70	15.135,81	319.665,51
Muebles y Enseres	29.442,17	250,00	29.692,17
Máquinas y Equipos	16.630,49	75.255,29	91.885,78
Equipo de Computación	34.398,23	84,82	34.483,05
Vehículos y Equipos de Transportes	3.417.073,30	0,00	3.417.073,30
Otras propiedades, planta y equipo	3.161,30	-3.161,30	0,00
Repuestos y Herramientas	36.143,28	-36.143,28	0,00
<b>Total Costo Propiedad, planta y equipo</b>	<b>4.355.845,71</b>	<b>793.743,98</b>	<b>5.149.589,69</b>
(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	-3.171.751,33	-346.088,90	-3.517.840,23
(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo			
<b>Total Depreciación Acumulada</b>	<b>-3.171.751,33</b>	<b>-346.088,90</b>	<b>-3.517.840,23</b>
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)</b>	<b>1.184.094,38</b>	<b>447.655,08</b>	<b>1.631.749,46</b>

**13. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES***Se refiere al siguiente detalle:*

	<i>dic-11</i>	<i>dic-12</i>
<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
Otros Activos no corrientes	47.800,00	0,00
(-) Amortización acumulada de Otros Activos no corrientes	-26.223,95	0,00
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>21.576,05</b>	<b>0,00</b>

**TRANSPORTES CARCELEN TARQUI C.A.****Notas a los Estados Financieros***(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)***14. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR***Se refiere al siguiente detalle:*

	<i>dic-11</i>	<i>dic-12</i>
<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
Proveedores Locales (2)	38.491,11	145.195,66
<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>38.491,11</b>	<b>145.195,66</b>

(2) Están conformados por todas las obligaciones con proveedores locales, las mismas que se encuentran dentro de los plazos establecidos en las negociaciones en la transferencia de mercadería y servicios.

**15. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS (PARTE CORRIENTE)***Se refiere al siguiente detalle:*

	<i>dic-11</i>	<i>dic-12</i>
<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
<b>Obligaciones Bancos locales</b>		
Banco Pichincha Op. 121019200 (3)	181.789,41	131.463,04
Banco Pichincha Op. 121515400 (4)		63.462,03
Banco Pichincha Op. 141923500 (5)		33.288,02
<b>TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>181.789,41</b>	<b>228.213,09</b>

(3) Contrato No. 1210192-00 con tasa de interés del 9,69% vence el 19 de julio del 2014

(4) Contrato No. 1215154-00 con tasa de interés del 9,69% vence el 26 de julio del 2014

(5) Contrato No. 1419235-00 con tasa de interés del 9,74% vence el 14 de junio del 2013

**16. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES***Se refiere al siguiente detalle:*

	<i>dic-11</i>	<i>dic-12</i>
<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
Con la Administración Tributaria	3.469,09	1.770,57
Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	5.217,13	5.913,95
Obligaciones con el IESS	8.144,64	8.828,06
Por Beneficios de Ley a empleados	40.504,61	68.471,71
15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	1.556,60	1.811,52
<b>TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>58.892,07</b>	<b>86.795,81</b>

**17. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS***Se refiere al siguiente detalle:*

	<i>dic-11</i>	<i>dic-12</i>
<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
Cuentas por pagar diversas relacionadas		4.200,00
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS</b>	<b>0,00</b>	<b>4.200,00</b>

**TRANSPORTES CARCELEN TARQUI C.A.****Notas a los Estados Financieros***(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)***18. OTROS PASIVOS CORRIENTES***Se refiere al siguiente detalle:*

	<i>dic-11</i>	<i>dic-12</i>
<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
Otras cuentas por pagar	268.273,58	274.370,71
<b>TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>268.273,58</b>	<b>274.370,71</b>

**PASIVO NO CORRIENTE****19. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS (Locales)***Un resumen de esta cuenta fue como sigue:*

	<i>dic-11</i>	<i>dic-12</i>
<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
Banco Pichincha (6)	314.691,23	119.776,16
<b>TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>314.691,23</b>	<b>119.776,16</b>

(6) Contrato No. 1210192-00/1215154-00 con tasa de interés del 9,69% vence el 19 de julio y el 26 de julio del 2014, respectivamente

**20. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS (Locales)***Se refiere al siguiente detalle:*

	<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
<b>DETALLE</b>		
Cuentas por pagar diversas relacionadas (locales)	1.602.000,00	1.269.000,00
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS</b>	<b>1.602.000,00</b>	<b>1.269.000,00</b>

**21. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS***Se refiere al siguiente detalle:*

	<i>dic-11</i>	<i>dic-12</i>
<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
Provisión Jubilación Patronal	0,00	89.516,92
Provisión Desahucio	0,00	20.074,34
<b>TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>0,00</b>	<b>109.591,26</b>

**TRANSPORTES CARCELEN TARQUI C.A.****Notas a los Estados Financieros****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)****22. CAPITAL SOCIAL**

Se refiere al siguiente detalle:

	dic-11	dic-12
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Capital Social	201.000,00	201.000,00
<b>TOTAL CAPITAL SOCIAL</b>	<b>201.000,00</b>	<b>201.000,00</b>

El capital social de la compañía está compuesto por 201 acciones de \$ 1.000,00 de valor nominal cada una, según escritura de la Notaría Trigésima Novena del 02 de marzo de 2006.

**23. RESERVAS**

Se refiere al siguiente detalle:

	dic-11	dic-12
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Reserva Legal (7)	440,12	800,48
Reserva Facultativa y Estatutaria	6,02	6,02
Reserva de Capital	74.995,17	74.995,17
<b>TOTAL RESERVAS</b>	<b>75.441,31</b>	<b>75.801,67</b>

(7) La Ley de Compañías, requiere que por lo menos el 10% de su utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo, el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

**24. OTROS RESULTADOS INTEGRALES**

Se refiere al siguiente detalle:

	dic-11	dic-12
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo		800.845,32
<b>TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>	<b>0,00</b>	<b>800.845,32</b>

De acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, en la adopción por primera vez se optó por el revalúo de los bienes inmuebles de la compañía (Edificio y terreno), según el informe del Perito Evaluador calificado "Confi Ecuador Cía. Ltda."

**25. RESULTADOS ACUMULADOS**

Se refiere al siguiente detalle:

	dic-11	dic-12
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Ganancias acumuladas	26.557,94	7.567,25
<b>Resultados acumulados por adopción NIIF</b>		
Deterioro de cuentas por cobrar clientes		-56.928,49
Ajuste a la cuenta otros Activos		-21.576,05
Reconocimiento de la provisión Jubilación Patronal		-109.591,26
<b>TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>26.557,94</b>	<b>-180.528,55</b>

**TRANSPORTES CARCELEN TARQUI C.A.****Notas a los Estados Financieros****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)****26. INGRESOS**

Se refiere al siguiente detalle:

	<i>dic-11</i>	<i>dic-12</i>
<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
Ingresos Corredor Central Norte	1.563.962,01	1.540.458,08
Ingresos Taller de Mantenimiento	663.774,10	696.065,12
Ingresos Estación de Servicios	1.137.910,37	1.075.302,53
<b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>3.365.646,48</b>	<b>3.311.825,73</b>

**27. OTROS INGRESOS**

Es el siguiente detalle

	<i>dic-11</i>	<i>dic-12</i>
<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
Otras Rentas	345.987,25	233.133,79
Ingresos no operacionales	7.400,11	21.329,90
<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>353.387,36</b>	<b>254.463,69</b>

**28. COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION**

Se refiere al siguiente detalle:

	<i>dic-11</i>	<i>dic-12</i>
<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
Costos Corredor Central Norte	1.620.671,73	1.532.026,67
Costos Taller Mantenimiento	662.526,42	672.952,78
Costos Estación de Servicios	1.128.977,44	1.066.671,18
<b>TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS</b>	<b>3.412.175,59</b>	<b>3.271.650,63</b>

**29. GASTOS**

Se refiere al siguiente detalle:

	<i>dic-11</i>	<i>dic-12</i>
<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
Gastos de Administración	296.480,94	258.806,53
<b>Total Gastos de Venta y Administrativos</b>	<b>296.480,94</b>	<b>258.806,53</b>
Gastos Financieros		23.755,43
<b>Total Gastos Financieros</b>	<b>0,00</b>	<b>23.755,43</b>
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	<b>3.708.656,53</b>	<b>3.554.212,59</b>

**TRANSPORTES CARCELEN TARQUI C.A.****Notas a los Estados Financieros****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)****30. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA**

Se refiere al siguiente detalle: (Art. 46 del Reglamento)

Código SRI	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
801	<b>Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta</b>	<b>10.377,31</b>	<b>12.076,83</b>
803	(-) 15% Participación a Trabajadores	-1.556,60	-1.811,52
807	(+) Gastos no Deducibles Locales	12.917,34	15.447,50
<b>819</b>	<b>Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos----&gt;</b>	<b>21.738,05</b>	<b>25.712,81</b>
839	Impuesto a la Renta Causado (24%) (23%)	5.217,13	5.913,95
	<b>GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>	<b>3.603,58</b>	<b>4.351,36</b>