

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE Y
TURISMO SALAZAR MIRANDA S.A.
“SALMIR”**

**NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS**

RUC: 1791233964001

EXPEDIENTE: 47463

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

Contenido

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA	3
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL	4
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO	5
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO	6
1. INFORMACION GENERAL.....	7
2. BASES DE ELABORACION	8
3. POLITICAS CONTABLES	9
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.....	9
CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR.....	9
SOBREGIROS Y PRÉSTAMOS BANCARIOS	9
RECONOCIMIENTO DE INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.....	9
COSTOS POR PRÉSTAMOS	10
IMPUESTO A LAS GANANCIAS	10
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.....	11
DEPRECIACIÓN ACUMULADA.....	11
DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS	11
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	12
RESERVA LEGAL.....	12
4. FUENTES CLAVE DE LA INCERTIDUMBRE EN LA ESTIMACIÓN	13
5. CUENTAS POR COBRAR	14
6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.....	14
7. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	15
8. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.....	15
9. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS.....	16
10. OTROS PASIVOS CORRIENTES.....	16
11. CAPITAL	17
12. RESERVA LEGAL	17
13. RESERVA FACULTATIVA	18
14. RESERVA DE CAPITAL.....	18
15. RESULTADOS INTEGRALES DEL EJERCICIO CORRIENTE.....	18
16. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	18
17. COSTO DE VENTAS.....	19
18. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	19
19. GASTOS FINANCIEROS	19
20. GASTOS IMPUESTO A LA RENTA.....	20
21. CAMBIOS EN EL PATRIMONIO	20
22. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS	21

COMPANIA DE TRANSPORTE Y TURISMO SALAZAR MIRANDA S.A. "SALMIR"

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE 2012

ACTIVO		Nota
ACTIVO CORRIENTE		
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	21,597.42	5
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	517.58	6
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	22,115.00	
ACTIVO NO CORRIENTE		
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	178,07	
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	178,07	
TOTAL ACTIVO	22,293,07	
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	51,93	7
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	1,566.02	8
CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS	131,8	9
CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADOS	8,023,64	10
TOTAL PASIVO CORRIENTE	9,773.39	
PASIVO NO CORRIENTE		
OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	0.00	
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	0.00	
TOTAL PASIVO	9,773.39	
PATRIMONIO NETO		
CAPITAL	800.00	11
RESERVAS	11,200.61	12-13-14
GANACIAS DE EJERCICIO	519,07	15
TOTAL PATRIMONIO NETO	12,519.68	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	22,293.07	

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE Y TURISMO SALAZAR MIRANDA S. A. "SALMIR"
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
 POR EL AÑO QUE TERMINA EN 31 DE DICIEMBRE 2012

		Nota
INGRESOS		
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	50.938,51	16
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	41.139,99	17
GANANCIA BRUTA	<u>9.798,52</u>	
GASTOS		
GASTOS ADMINISTRATIVOS	(8.977,74)	18
GASTOS FINANCIEROS	0	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO	<u>820,78</u>	
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	123,12	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS	<u>697,66</u>	
IMPUESTO A L	178,59	20
GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	<u>519,07</u>	21
INGRESOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS	-	
GASTOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS	-	
GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES DISCONTINUADAS	<u>-</u>	
GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERIODO	<u>519,07</u>	
OTRO RESULTADO INTEGRAL		
COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL	-	
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	<u>519,07</u>	15

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE Y TURISMO SALAZAR MIRANDA S.A "SALMIR"
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

	SALDOS BALANCE (En US\$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	(3.969,59)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(3.969,59)
Clases de cobros por actividades de operación	48691,94
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	41.380,47
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	7.311,47
Otros cobros por actividades de operación	-
Clases de pagos por actividades de operación	(52.661,53)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(1.253,85)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(47.297,22)
Otros pagos por actividades de operación	(4.110,46)
Otras entradas (salidas) de efectivo	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	-
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	(3.969,59)
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	3.969,59
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	-
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	820,78
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	480,00
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	83,50
Ajustes por gastos en provisiones	94,80
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	178,58
Ajustes por gasto por participación trabajadores	123,12
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	(5.270,37)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	2.596,00
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-
(Incremento) disminución en otros activos	434,08
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(948,20)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(685,61)
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-
Incremento (disminución) en otros pasivos	(6.666,64)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	(3.969,59)

COMPANIA DE TRANSPORTE Y TURISMO SALAZAR MIRANDA S.A. "SALMIR"
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE 2012

	CAPITAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	RESERVA DE CAPITAL	GANANCIA DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDO PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	800,00	783,31	7.043,65	241,30	3.132,35	12.000,61
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO						
AUMENTO (disminución) de capital social	-	313,24	2.819,11	-	(2.613,28)	519,07
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	-		-			
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o Pérdida del ejercicio)		313,24	2.819,11		(3.132,35)	
					519,07	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	800,00	1.096,55	9.862,76	241,30	519,07	12.519,68

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE Y TURISMO SALAZAR MIRANDA S.A "SALMIR" NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EN 2012	
Referencia NIIF PYMES	Notas

3.24

1. INFORMACION GENERAL

La Compañía se constituyó como sociedad anónima el 21 de febrero de 1991, con escritura pública perfeccionada ante el Notario Décimo Séptimo del Cantón Quito, bajo la denominación Compañía de Transporte y Turismo Salazar Miranda S.A. "Salmir" e inscrita en el Registro Mercantil el 07 de agosto de 1992.

Mediante escritura Pública del 06 de enero de 1997, ante el Dr. Edgar Patricio Terán Granda, Notario Quinto del Cantón Quito, se realiza una reforma del objeto social, el aumento de capital y reforma de los estatutos, según la Resolución No. 97.1.1.1.I.0507, emitida por la Superintendencia de Compañías, la misma que fue inscrita en el Registro Mercantil el 05 de marzo de 1997, Tomo No. 128, incrementándose el Capital Social a US. \$. 20.000.000.00 (veinte millones de sucres); se emite un total de veinte mil acciones ordinarias y nominativas de un mil sucres el valor de cada uno.

De acuerdo a la escritura pública del 21 de febrero de 1991, ante el Dr. Nelson Galarza Paz, Notario Décimo Séptimo del Cantón Quito, se establece el domicilio principal es la ciudad de Quito, sin perjuicio de que pueda establecer sucursales, agencias o representaciones dentro o fuera del país.

La compañía está gobernada por la Junta General de Accionistas quién preside el Presidente y el Gerente General, este último ejercerá la representación legal de la Compañía en todo acto judicial y extrajudicial; los integrantes de la administración ejercerán sus funciones por un período de dos años. Las operaciones societarias de la compañía son controladas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, y las tributarias por el Servicio de Rentas Internas.

Los estados financieros pertenecen individualmente a la Compañía Transporte y Turismo Salazar Miranda S.A. "Salmir" por el período comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2012.

Su objeto social es:

1. La compañía se dedicará principalmente a la prestación de servicios de toda clase de transporte terrestre, tanto público como privado tales como; escolar, urbano, interparroquial, de turismo, a través de vehículos propios o ajenos, ya sea para transporte de pasajeros, carga en buses, busetas, camiones, taxis.

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE Y TURISMO SALAZAR MIRANDA S.A "SALMIR" NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EN 2012	
Referencia NIIF PYMES	Notas

2. La comercialización, importación, exportación, compraventa de toda clase de vehículos, tanto livianos como pesados, tales como automóviles, camiones, chasis.
3. La compañía también se dedicará a la importación, compra, distribución y comercialización de repuestos, equipos y accesorios de toda clase de automotores, especialmente aquellos que llegare a comerciar.
4. La compañía también se dedicará a la instalación, administración y funcionamiento de talleres de mecánica automotriz.
5. La compañía también podrá además dedicarse a la instalación y administración de agencias de viajes, hoteles, moteles, restaurantes, cafeterías.
6. La compañía también podrá asociarse a otras empresas, sean nacionales o extranjeras que tengan relación con su objeto social.
7. La compañía también podrá adquirir acciones, participaciones o cuotas sociales en otras Compañías constituidas o por constituirse que tengan relación con el objeto social de la Compañía.

3.3

2. BASES DE ELABORACION

Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2012, se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Estos estados financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de la Compañía. Toda la información es presentada en dólares con redondeo a dos decimales.

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.

Las políticas contables más importantes de la compañía se establecen en la nota 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables de la compañía y que tengan la mayor

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE Y TURISMO SALAZAR MIRANDA S.A "SALMIR"
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL AÑO QUE TERMINA EN 2012

Referencia NIIF PYMES	Notas
--------------------------	-------

relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en la nota 4.

8.5

3. POLITICAS CONTABLES

La compañía aplica las siguientes políticas significativas:

8.3

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Las ventas se realizan con condiciones de créditos normales y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía mas allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa los importes en libros de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no sean recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de las cuentas comerciales por pagar, denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria (DOLARES DE ESTADOS UNIDOS) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

8.3

SOBREGIROS Y PRÉSTAMOS BANCARIOS

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

23.3

RECONOCIMIENTO DE INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes se reconoce cuando se entregan los bienes y se ha cambiado su propiedad.

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE Y TURISMO SALAZAR MIRANDA S.A "SALMIR"
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL AÑO QUE TERMINA EN 2012

Referencia NIIF PYMES	Notas
--------------------------	-------

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la prestación de servicios es reconocido en el resultado en proporción al grado de realización o terminación de la transacción. El grado de realización es evaluado y se liquida de manera mensual.

El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos o rebajas e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno ecuatoriano.

COSTOS POR PRÉSTAMOS

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

De acuerdo a lo dispuesto por la gerencia, se considerarán estos costos en lo relativo a préstamos de accionistas desde que la compañía genere ingresos que le permitan cubrir los costos de intereses.

29.3

IMPUESTO A LAS GANANCIAS

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que la gerencia espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE Y TURISMO SALAZAR MIRANDA S.A "SALMIR"
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL AÑO QUE TERMINA EN 2012

Referencia NIIF PYMES	Notas
----------------------------------	--------------

impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

17.9, 17.31

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

La Propiedad, Planta y Equipo se reconoce inicialmente al costo de adquisición, y posteriormente al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulado.

Cuando partes de una partida de Propiedad Planta y Equipo poseen vidas útiles distintas, son registradas como partidas separadas.

17.18, 17,31

DEPRECIACIÓN ACUMULADA

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta.

Las vidas útiles estimadas para los periodos actuales y comparativos son las siguientes:

DETALLE	VIDA UTIL ESTIMADA	% DEPRECIACIÓN
MUEBLES Y ENSERES	10 AÑOS	10%
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	3 AÑOS	33.3%

17.22

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas y se ajustan si es necesario.

17.24, 18.25

DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, y otros para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de 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

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE Y TURISMO SALAZAR MIRANDA S.A "SALMIR"
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL AÑO QUE TERMINA EN 2012

Referencia NIIF PYMES	Notas
--------------------------	-------

reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

13.19

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa 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 venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

28.43

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el Código de Trabajo y la Ley de Seguridad Social; y todo el personal está amparado por estas leyes.

La empresa cancela el valor de las remuneraciones adicionales: Décimo Tercero, Décimo Cuarto y Fondos de Reserva de manera mensual, otros valores como Vacaciones lo cancela cuando el empleado es liquidado o cuando no ha podido gozar de sus vacaciones por razones justificadas.

El costo y la obligación de realizar pagos por servicios a los empleados se reconocen durante los periodos de servicio de los empleados.

RESERVA LEGAL

La cantidad que se destinará anualmente para formar la reserva legal de la sociedad anónima, será un porcentaje no menor al 10% por ciento de las utilidades netas hasta que alcance al menos el 50% del capital social.

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE Y TURISMO SALAZAR MIRANDA S.A "SALMIR"
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL AÑO QUE TERMINA EN 2012

Referencia NIIF PYMES	Notas
--------------------------	-------

8.7

4. FUENTES CLAVE DE LA INCERTIDUMBRE EN LA ESTIMACIÓN

La gerencia considera que los supuestos hechos al preparar los estados financieros son correctos, y que los estados financieros, por lo tanto, presentan razonablemente la situación financiera y el rendimiento de la entidad de acuerdo con la NIIF para las PYMES, en todos los aspectos importantes. Sin embargo, el hecho de aplicar supuestos y estimaciones implica que, si se eligen supuestos diferentes, nuestros resultados informados también serán diferentes. La información que se detalla se presenta exclusivamente para facilitar la comprensión de los usuarios acerca de los estados financieros, y no tiene como objeto sugerir que otros supuestos no serían completamente correctos.

Juicios efectuados al aplicar las políticas contables

La Compañía tiene la capacidad de dirigir sus políticas financieras y operativas de acuerdo al análisis y tendencia del mercado, los productos y servicios que esta ofrece. Por ello, se efectuaron juicios sobre los riesgos y las ventajas, así como acerca de la capacidad de la entidad de efectuar decisiones operativas.

Demanda

Los productos que ofrece la Compañía tienen una gran demanda debido al consumo de los hogares y las personas que tienen un mayor volumen de crédito otorgado por el sistema financiero y el aumento del salario real, por lo mismo también existe mucha competencia que obliga a optimizar los recursos para reducir costos e incrementar los márgenes de utilidad.

Pagos por largos periodos de servicio

Para el caso de obligaciones a largo plazo a empleados se contratará los servicios de una empresa que realice cálculos actuariales y que sea autorizada por la Superintendencia de Compañías, quien nos proporcionará un dato correcto de las estimaciones y cálculos realizados y registrados en el balance.

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE Y TURISMO SALAZAR MIRANDA S.A "SALMIR"
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL AÑO QUE TERMINA EN 2012

Referencia NIIF PYMES	Notas
--------------------------	-------

11

5. CUENTAS POR COBRAR

Se compone de los valores pendientes de cobro al 31 de diciembre de 2012:

	AÑO 2012
Cuentas por Cobrar	21,597.42
Total cuentas por cobrar	<u>21,597.42</u>

29, p 29.4 a
29.8

6. ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se compone de los saldos del crédito tributario al 31 de diciembre de 2012:

	AÑO 2012
RETENCIONES DE IMPUESTO A LA RENTA 2012	78.04
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	439.54
RETENCIONES DE IMPUESTO A LA RENTA AÑOS ANTERIORES	0.00
Total Impuestos Corrientes	<u>517.58</u>

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE Y TURISMO SALAZAR MIRANDA S.A "SALMIR"
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL AÑO QUE TERMINA EN 2012

Referencia NIIF PYMES	Notas
--------------------------	-------

11
12

7. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

La compañía refleja un sobregiro bancario al 31 de diciembre de 2012:

	AÑO 2012
SOBREGIRO BANCO PICHINCHA	51.93
Total Obligaciones con Instituciones Financieras	<hr style="border: 0.5px solid black;"/> <u>51.93</u>

13.22

8. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Otras obligaciones corrientes presenta la siguiente información:

	AÑO 2012
CUENTAS POR PAGAR AL IESS	503.09
CUENTAS POR PAGAR ADMINISTRACION TRIBUTARIA	208.83
PROVISIONES EMPLEADOS	730.98
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	123.12
Total otras obligaciones corrientes	<hr style="border: 0.5px solid black;"/> <u>1,566.02</u>

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE Y TURISMO SALAZAR MIRANDA S.A "SALMIR"
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL AÑO QUE TERMINA EN 2012

Referencia NIIF PYMES	Notas
--------------------------	-------

11
12

9. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

En otros pasivos financieros se presenta la siguiente información:

	AÑO 2012
CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS CORTO PLAZO	131.80
Total cuentas por pagar relacionadas	<hr style="border: 0.5px solid black;"/> <u>131.80</u>

10. OTROS PASIVOS CORRIENTES

En otros pasivos no corrientes se presenta la siguiente información:

	AÑO 2012
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	8,023.64
Total otros pasivos corrientes	<hr style="border: 0.5px solid black;"/> <u>8,023.64</u>

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE Y TURISMO SALAZAR MIRANDA S.A "SALMIR"
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL AÑO QUE TERMINA EN 2012

Referencia NIIF PYMES	Notas
----------------------------------	--------------

11. CAPITAL

Los saldos al 31 de diciembre de 2012, está representado de la siguiente manera:

ACCIONISTAS	Nº ACCIONES	VALOR UN.	TOTAL
GUERRERO SALAZAR HUGO CESAR	1.000	0,04	40,00
GUERRERO SALAZAR JAIME RODRIGO	1.000	0,04	40,00
MEDINA FUENTES EDISON IGNACIO	2.000	0,04	80,00
MIRANDA MANTILLA GABRIELA ALEXANDRA	5	0,04	0,20
MIRANDA MANTILLA ROMMY SILVANA	5	0,04	0,20
MIRANDA SALAZAR JORGE SEGUNDO	2.485	0,04	99,40
MIRANDA SALAZAR MARIA MAGDALENA	5	0,04	0,20
REINOSO AVILES CESAR ALBERTO	1.000	0,04	40,00
SALAZAR ALVAREZ JAIME JAVIER	1.000	0,04	40,00
SALAZAR ALVAREZ JOSE BOLIVAR	1.000	0,04	40,00
SALAZAR CHOLANGO LEONIDAS	1.000	0,04	40,00
SALAZAR CHOLANGO RAFAEL HUMBERTO	990	0,04	39,60
SALAZAR CHOLANGO SEGUNDO JOSE ANTONIO	2.500	0,04	100,00
SALAZAR CHOLANGO MARIA ALEGRIA	1.000	0,04	40,00
SALAZAR EGAS FREDY GUSTAVO	1.000	0,04	40,00
SALAZAR EGAS GUIDO VINICIO	1.000	0,04	40,00
SALAZAR EGAS SANDRA CECILIA	1.000	0,04	40,00
SALAZAR EGAS SEGUNDO ALBERTO	1.000	0,04	40,00
SALAZAR ESPARZA DAVID ALEJANDRO	1.000	0,04	40,00
SALAZAR MUÑOZ HUMBERTO VLADIMIR	10	0,04	0,40
TOTAL CAPITAL	20.000		800,00

12. RESERVA LEGAL

El saldo de reserva legal se presenta de la siguiente manera:

Saldo Reserva Legal año 2011	783.31
Apropiación de reservas año 2012	313.24
Total Reserva Legal	<u><u>1,096.55</u></u>

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE Y TURISMO SALAZAR MIRANDA S.A "SALMIR"
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL AÑO QUE TERMINA EN 2012

Referencia NIIF PYMES	Notas
--------------------------	-------

13. RESERVA FACULTATIVA

El saldo de reserva legal se presenta de la siguiente manera:

Saldo Reserva Facultativa año 2011	7,043.65
Apropiación de reservas año 2012	2,819.11
Total Reserva Legal	<u>9,862.76</u>

14. RESERVA DE CAPITAL

El saldo de reserva de capital se presenta de la siguiente manera:

Saldo Reserva de Capital	241.30
Total reserva de Capital	<u>241.30</u>

15. RESULTADOS INTEGRALES DEL EJERCICIO CORRIENTE

Las operaciones de la compañía por el ejercicio económico 2012 arrojan una ganancia por USD \$ 519.07, valor que la Administración al cierre del período hace constar en el balance general.

23.30

16. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Para el año 2012 la Compañía vendió servicios por un total de 50,938.51

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE Y TURISMO SALAZAR MIRANDA S.A "SALMIR" NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EN 2012	
Referencia NIIF PYMES	Notas

17. COSTO DE VENTAS

Para el año 2012 la Compañía tiene un costo de venta que asciende a \$ 41,139.99.

8.3

18. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Los gastos de administración se detallan como sigue:

	AÑO 2012
SUELDOS Y SALARIOS	1,752.55
BENEFICIOS	764.81
SUMINISTROS Y MATERIALES	210.79
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	2,762.88
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	215.00
HONORARIOS PROFESIONALES	1,200.00
SERVICIOS BÁSICOS	1,893.41
DEPRECIACIONES	83.50
CUENTAS INCOBRABLES	94.80
Total gastos de administración	8,977.74

8.3

19. GASTOS FINANCIEROS

Los gastos financieros se detallan como sigue:

	AÑO 2012
GASTOS FINANCIEROS	0.00
Total gastos financieros	0.00

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE Y TURISMO SALAZAR MIRANDA S.A "SALMIR" NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EN 2012	
Referencia NIIF PYMES	Notas

5.5, 11.48,
25.3

20. GASTO IMPUESTO A LA RENTA

El gasto impuesto a la renta para el año 2012 es el siguiente:

	AÑO 2012
IMPUESTO A LA RENTA	178.59
Total impuesto a la renta por pagar	<u>178.59</u>

6.2, 6.3

21. CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

La compañía presenta en sus balances los siguientes saldos:

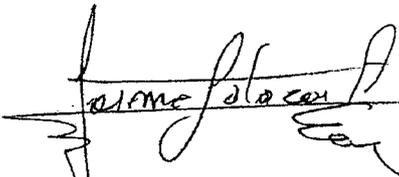
	AÑO 2012
CAPITAL SOCIAL SUSCRITO PAGADO	800.00
RESERVA LEGAL	1,096.55
RESERVA FACULTATIVA	9,862.76
RESERVA DE CAPITAL	241.30
GANANCIA DEL EJERCICIO 2012	519.07
Total Patrimonio	<u>12,519.68</u>

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE Y TURISMO SALAZAR MIRANDA S.A "SALMIR" NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EN 2012	
Referencia NIIF PYMES	Notas

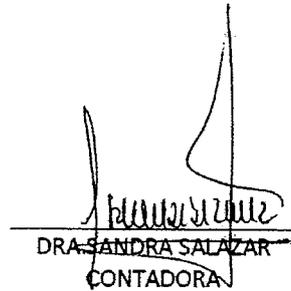
32.9

22. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General De Accionistas y autorizados para su publicación el 09 de Marzo de 2013.



DRA. JAIME SALAZAR
GERENTE GENERAL



DRA. SANDRA SALAZAR
CONTADORA
CPA. 23-183