

Quito, 25 de Septiembre de 2013

Señores:
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS
Presente.-

De mis consideraciones:

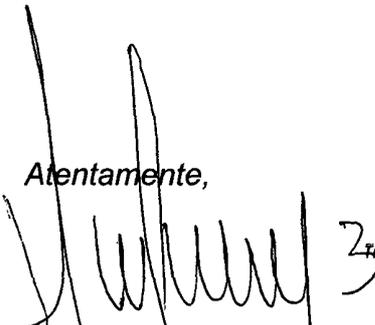
Mediante el presente, en nombre y representación de la compañía **TRANSCARGA ECUADOR S.A.**, con número de expediente **47811**.

Solicito muy comedidamente se registre el Informe de comisario, y Notas a los Estados Financieros de 2012, documentos que fueron presentados en el portal de la Superintendencia de compañías en el mes de Junio, pero que actualmente en el certificado de cumplimiento de obligaciones aparecen pendientes de presentación.

Por la atención concedida, agradezco de antemano y me suscribo.

Adjunto documentación

Atentamente,



William Belmonte L.
GERENTE GENERAL
TRANSCARGA ECUADOR S.A.



Transcarga Ecuador S. A.
OPERADOR LOGISTICO



Transcarga Ecuador S.A.
OPERADOR LOGISTICO

QUITO: Av. Galo Plaza Lasso N68-100 y Calle Avellaneda Edif. Ancoa Oficina 8 Segundo Piso
Telfs.: (022) 805-772 / 3464-677 / 2472-212 Telefax: (023) 464-565
TULCAN: Panamericana Sur sector el Obelisco Telf.: (062) 985-258 / 2985-259
GUAYAQUIL: Av. Juan Tanca Marengo Km. 4 ½ Plaza Sai baba Local No. 41 Telf.: (042) 647-200

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1 INFORMACION GENERAL

Transercarga Ecuador S.A. se constituyó el 2 de junio de 1993 en Quito, Pichincha, Ecuador bajo la forma legal de una sociedad anónima. Su domicilio está en Av. Galo Plaza Lasso N-68 y Avellaneda; Edificio Ancoa; Piso 8b y su oficina matriz funciona en la misma dirección de su domicilio.

La empresa se dedica al Transporte Nacional e internacional de carga y mercancías por carretera, ya sea en sus propios medios de transporte o celebrando contratos con personas naturales o jurídicas del Ecuador o del extranjero., teniendo como principales actividades: Servicio de Transporte Nacional e Internacional de Carga Pesada por Carretera.

Los estados financieros fueron autorizados para su emisión el 29 de marzo 2013 por parte del Gerente General de la Empresa Sr. William Belmonte.

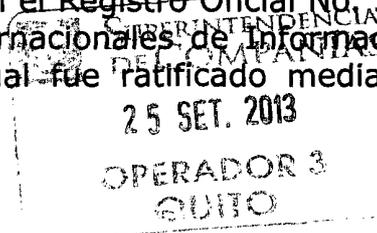
2 BASE DE MEDICION; RESUMEN DE LAS POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS; JUICIOS DE LA GERENCIA; SUPUESTOS CLAVE Y FUENTES DE INCERTIDUMBRE EN LA ESTIMACION

2.1 BASE DE MEDICION

Estos estados financieros han sido preparados cumpliendo con todas las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad; y se presentan en dólares de los Estados Unidos de América.

En Ecuador:

La Superintendencia de Compañías (SC), mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21-08-06, publicada en el Registro Oficial No. 348 de 4-09-2006, adoptó las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) en el Ecuador, lo cual fue ratificado mediante



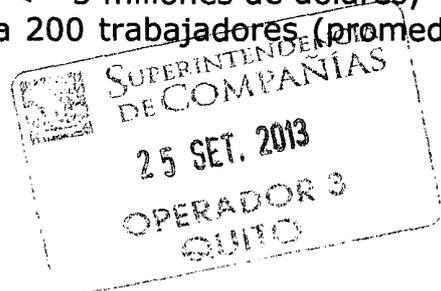
Resolución No. ADM 08199 del 3-07-2008, publicada en el Suplemento del Registro Oficial No. 378 del 10-07-2008.

Luego la SC, publica el Cronograma de Aplicación de las NIIF en la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20-11-2008, Registro Oficial No. 498 del 31-12-2008, cuyo numeral 3 de su artículo 1ero. fue sustituido en la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11-10-2011; así, estableció que las compañías y entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores, así como todas las compañías que ejercen actividades de auditoría externa apliquen NIIF a partir del 1-01-2010; las empresas que tengan activos totales por un monto de USD 4'000.000 al 31-12-2007, las compañías Holding, las de economía mixta, las que bajo la forma jurídica de sociedades constituyan el Estado y Entidades del Sector Público, las sucursales de compañías extranjeras u otras empresas extranjeras estatales, paraestatales, privadas o mixtas, etc. que ejerzan sus actividades en el Ecuador, apliquen NIIF a partir del 1-01-2011; y en su artículo 1, numeral 3 sustituido, estableció que las demás compañías y entes sujetos al control de la Superintendencia de Compañías podrían aplicar NIIF, o NIIF para las PYMES (Pequeñas y Medianas Empresas) de cumplir ciertas condiciones*, a partir del año 2012 con transición en el 2011. Se establecieron los años 2009 y 2010 como años de transición, para la aplicación de las NIIF a partir de los años 2010 y 2011 respectivamente; y el año 2011 como año de transición, para la aplicación de las NIIF o NIIF para las PYMES a partir del año 2012.

*A inicios del año 2011, mediante la Resolución No. SC.Q.ICI.CPAIFRS.11.01 del 12-01-2011, publicada en el Registro Oficial No. 372 del 27-01-2011 -resolución derogada y sustituida el 21-10-2011 por la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010-, se hace una diferenciación para que las personas jurídicas que califiquen como Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES), presenten sus estados financieros bajo las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES (NIIF PYMES).

Se consideran PYMES a aquellas personas jurídicas que cumplen las siguientes condiciones al final del ejercicio económico anterior al período de transición:

- a) monto de activos < a 4 millones de dólares;
- b) valor bruto de las ventas anuales \leq 5 millones de dólares;
- c) número de personal ocupado < a 200 trabajadores (promedio anual ponderado).



Anteriormente, los estados financieros de la empresa se presentaron bajo las Normas Ecuatorianas de Contabilidad. Los efectos financieros de la transición a las NIIF para las PYMES se describen en la nota 3.

2.2 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS PARA EL ENTENDIMIENTO DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.2.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo en caja, en cuentas bancarias corrientes y de ahorro; en depósitos e inversiones a corto plazo de alta liquidez en entidades financieras, con un vencimiento original de tres meses o menos.

La empresa evalúa su potencial de generar efectivo a través del Estado de Flujos de Efectivo, que se divide en actividades operativas, de inversión y de financiamiento. Al final del período se concilia el saldo final de efectivo de este estado financiero con el que consta en el estado de situación financiera.

2.2.2 INSTRUMENTOS FINANCIEROS: ACTIVOS FINANCIEROS Y PASIVOS FINANCIEROS

La empresa ha optado por aplicar las Secciones 11 y 12: "Instrumentos Financieros Básicos" y "Otros Temas relacionados con los Instrumentos Financieros" de las NIIF para las PYMES, en lugar de combinar las disposiciones sobre reconocimiento y medición de la NIC 39 y los requerimientos de información a revelar de las mencionadas Secciones 11 y 12.

Se reconoce un activo financiero o un pasivo financiero solo cuando la empresa se convierte en partícipe en un acuerdo, o según las cláusulas contractuales del instrumento financiero.

La empresa reconoce inicialmente un activo financiero o un pasivo financiero al precio de la transacción, incluyendo los costos de la misma, excepto: a) para los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable, cuyo cambio se reconoce en el resultado, y b)

cuando el acuerdo constituye una transacción de financiación, que se mide al valor presente de la transacción por el interés implícito que conlleva.

Subsecuentemente, los instrumentos financieros se miden, sin deducir ningún costo por su venta, así:

- a) los instrumentos de deuda (activos y pasivos) se miden al costo amortizado, mediante el método del interés efectivo. Si son de término corriente, se miden al valor que se espera recibir o pagar por ellos, sin descontarlos al valor presente, considerando el deterioro de su valor.
- b) las inversiones en acciones o participaciones se miden al costo menos el deterioro de su valor. Solo si hubiere inversiones en acciones no vendibles (acciones preferentes no convertibles, o acciones ordinarias o preferentes sin opción de venta), estas se miden al valor razonable obtenido en la bolsa de valores o a través de una medición confiable.

Todos los instrumentos financieros, excepto los que se miden a su valor razonable, son evaluados para ver si existe deterioro (incobrabilidad / no pago); de ahí que se los mide subsecuentemente al costo o costo amortizado, menos el deterioro del valor.

El deterioro se registra en una cuenta de resultado y su contraparte en una cuenta complementaria de valoración del activo.

Cuentas por Cobrar:

- La fecha de crédito que se otorga a un cliente es de 15 - 30 - 60 días.
- Realizar un análisis de crédito a otorgar por la persona encargada del cargo.
- Para crear un nuevo cliente se lo hace primero con la documentación pertinente que es presentada por la parte comercial.
- Preparar mínimo mensualmente un estado de cartera clasificado por fechas de vencimiento.
- Se debe revisar en las facturas el valor, fecha de vencimiento, nombre, descuentos, para verificar que coincidan con el crédito.

- Recaudo de Cartera Vencida dentro del plazo establecido en las condiciones de la venta.

2.2.3 INVENTARIOS

La empresa presta servicio de transporte por lo que no lleva inventario para vender, más sí inventario de suministros de oficina.

La empresa realiza conteo físico del inventario de suministros de oficina al final del período contable.

2.2.4 IMPUESTOS

Los activos y pasivos tributarios se reconocen y presentan por los montos que se espera recuperar o pagar a la autoridad fiscal.

Las tasas de los impuestos y las leyes tributarias aplicadas en el cálculo son las vigentes o prácticamente vigentes a la fecha de cierre de los estados financieros.

Se reconocen activos y pasivos por impuestos diferidos, basados en las diferencias transitorias (temporarias) entre el valor en libros de activos y pasivos de los estados financieros y su base tributaria; y sobre los montos no utilizados de pérdidas y créditos tributarios.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden a la tasa impositiva que se espera aplicar en el período cuando se realice el activo o se liquide el pasivo.

La empresa, al final de cada período, evalúa nuevamente los activos por impuestos diferidos no reconocidos. Y registra activos no reconocidos anteriormente, siempre que sea probable que las futuras ganancias fiscales permitan la recuperación del activo por impuestos diferidos.

La tasa impositiva en el año 2011 fue del 24%, en el 2012 es del 23% y a partir del año 2013 será el 22%, de acuerdo a la ley.

El activo por impuesto corriente considera todos los valores a favor de las obligaciones fiscales que tiene la empresa, entre otros: el anticipo mínimo y las retenciones en la fuente del impuesto a la renta por parte de clientes e instituciones financieras, provenientes de transacciones del ejercicio corriente.

Se reconoce un activo por impuesto corriente, si la cantidad ya pagada, que corresponde al período presente y a los anteriores, excede el valor a pagar por esos períodos.

2.2.5 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (PPE)

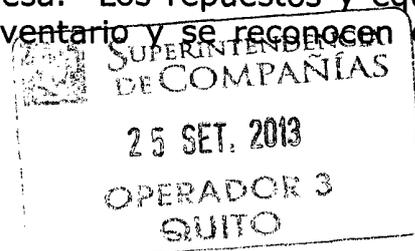
La Propiedad, Planta y Equipo (PPE) -recursos tangibles controlados por la empresa, que le sirven para generar beneficios económicos futuros medibles confiablemente, con duración mayor a doce meses- se reconoce inicialmente al costo.

Los costos de la PPE incluyen el precio de adquisición, los honorarios legales y de intermediación, los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia; tales como los costos de preparación del emplazamiento, los costos de entrega y manipulación inicial, los de instalación y montaje y los de comprobación de que el activo funciona adecuadamente. También incluirían los costos estimados de desmantelamiento o retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta, de ser el caso. Se consideran también los descuentos comerciales y las rebajas.

Subsecuentemente la Propiedad, Planta y Equipo (PPE) se mide al costo, menos su depreciación acumulada y las pérdidas acumuladas por deterioro. La Sección 17 de la NIIF para las PYMES no permite la revalorización de PPE.

La vida útil y el valor residual de los elementos de PPE se establecen de acuerdo a la intención de la gerencia y a parámetros técnicos, no necesariamente de acuerdo a la vida económica del elemento de PPE, y acorde a eso se establece el valor residual.

Se reconocen como PPE, las adiciones a largo plazo, que generarán beneficios económicos futuros a la empresa. Los repuestos y equipos auxiliares menores se registran en el inventario y se reconocen en el



resultado del período en el que se consumen; los desembolsos por reparación y mantenimiento que no reúnen las condiciones para su reconocimiento como PPE, se reconocen como gasto en el año en que se incurren.

Cada año se evalúa si hay indicio de deterioro del valor de la PPE, de haberlo se establece su valor de recuperación y su deterioro. El valor en libros de un activo se reduce hasta su valor recuperable sí, y sólo sí, este monto recuperable es inferior al valor en libros. Esta reducción es una pérdida por deterioro del valor que se reconoce inmediatamente en el resultado del período.

De haber indicio de deterioro también se revisan si las vidas útiles, valores residuales y métodos de depreciación son adecuados.

Un elemento de PPE se da de baja cuando existe deterioro total, pérdida, robo, venta o cuando la empresa no espera obtener beneficios económicos futuros del elemento de PPE. Cualquier pérdida o ganancia proveniente de la baja del activo se reconoce en el resultado del año en el que se produce la transacción.

Los terrenos y edificios son activos separables y la entidad los contabiliza por separado.

A continuación políticas específicas para la PPE de la empresa:

- El método de depreciación que se aplica es el de línea recta.
- La vida útil estimada promedio de la PPE es de 7 años.
- El criterio monetario para la activación de PPE es de USD 150 en adelante. Los demás elementos de PPE que no superan el valor, se los contabiliza en el inventario de artículos de la empresa.
- El valor residual promedio es de USD 0, equivalente a un 0% promedio del costo de adquisición de la PPE.
- Las propiedades y equipos se registran y valorizan inicialmente a su costo de adquisición que incluye precio de compra del proveedor, derechos e importación y cualquier costo directamente atribuible para poner el activo en condiciones de operación para su uso destinado.

2.2.6 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Comprende todas las retribuciones que la empresa proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios.

La empresa entrega a sus empleados beneficios de corto plazo y de largo plazo.

Corto plazo:

Sueldo: remuneración fija pactada entre el trabajador y la empresa por el cumplimiento de las funciones acordadas. No puede ser inferior al Salario Básico Unificado mensual, que actualmente es de USD 318,00.

Horas Suplementarias y Extraordinarias: reconocimiento por las horas trabajadas fuera del horario laboral estipulado por contrato. La jornada máxima de trabajo es de 8 horas diarias, para un total de 40 semanales. Horas Suplementarias: las que exceden las 8 horas de jornada normal de trabajo desde las 6h00 hasta las 24h00, tendrán recargo del 50% del valor hora; y máximo puede haber 4 horas suplementarias por día y 12 horas por semana. Horas Extraordinarias: las trabajadas entre las 24h00 y las 6h00 en días laborales, y las trabajadas los sábados, domingos y/o feriados, que tendrán un recargo del 100% del valor hora.

Bonos: es un reconocimiento de acuerdo a la política de la empresa, que de ser regular y normal, es base de aportación al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS).

Décimo Tercera Remuneración: beneficio que se entrega a los trabajadores, equivalente a la doceava parte de las remuneraciones que hubiere percibido durante el año, desde el 1 de diciembre del año anterior hasta el 30 de noviembre del año en curso, y debe pagarse hasta el 24 de diciembre de cada año.

Decimocuarta Remuneración: los trabajadores percibirán, sin perjuicio de todas las remuneraciones a las que tiene derecho, una bonificación anual equivalente a un salario básico mínimo unificado para los trabajadores en general, cuyo pago se concreta hasta el 15 de agosto en la Sierra y Oriente; y, hasta el 15 de marzo en la Costa.

Aportaciones a la Seguridad Social: es el aporte legal obligatorio por parte del empleador al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS), para que el empleado pueda recibir atención médica gratuita, préstamos quirografarios, préstamos hipotecarios, préstamos prendarios, maternidad, cesantía, jubilación por vejez e invalidez, entre otros.

Ausencias remuneradas a corto plazo: la empresa reconoce como ausencia remunerada las vacaciones anuales y las ausencias por enfermedad; el gasto de vacaciones del personal se reconoce en base al principio del devengado, para todo el personal en relación de dependencia, y equivale a 15 días calendario hasta el quinto año, año en el que acumula un día más de vacaciones por cada año adicional de servicio.

Participación de los Trabajadores en la Utilidad Líquida: de conformidad con el Código del Trabajo, la empresa reconocerá en beneficio de sus trabajadores el quince por ciento (15%) de las utilidades líquidas al 31 de diciembre de cada año, pagaderas en abril del siguiente año.

Salario Digno: en caso de que el sueldo promedio más beneficios sociales del período de cada empleado no supere el monto de salario digno, se hace un alcance en marzo del siguiente año, siempre y cuando la empresa hubiere generado utilidades. Para el año en el que se presentan los estados financieros, el salario digno asciende a USD .

Largo plazo:

Jubilación Patronal: los empleados devengan una parte proporcional de este beneficio desde el primer día que ingresan a la empresa. Los empleados recibirán este beneficio post-empleo por retiro a los 20 – 25 años de haber prestado sus servicios, continuada o interrumpidamente, en la empresa, de acuerdo al artículo 188 del Código de Trabajo.

La empresa mide su obligación por beneficios definidos, y el gasto relacionado, sobre la base de un valor presente. En el año 2011 contrató la elaboración de un cálculo actuarial para la jubilación patronal, el mismo que utiliza el método de la unidad de crédito proyectada. En el año 2012 ha procedido a actualizar dicho cálculo de acuerdo a los siguientes parámetros:

Terminación de la Relación Laboral:

Los beneficios por terminación de la relación laboral se contabilizan cuando la terminación laboral ocurre, a menos que se considere una provisión (obligación presente en base a hechos pasados que darán lugar a una salida de recursos).

2.7 PROVISIONES

Una provisión se reconoce inicialmente, si a raíz de un suceso pasado, constituye una obligación presente legal o implícita, que implique una probable salida de recursos, medibles confiablemente.

Subsecuentemente, las provisiones se revisan periódicamente y se ajustan para reflejar el mejor valor esperado a la fecha de cierre de los estados financieros.

Las provisiones se valoran al valor presente de los desembolsos que se esperan que sean necesarios para liquidar la obligación, usando la mejor estimación.

La tasa de descuento utilizada para determinar el valor presente refleja las condiciones actuales del mercado, el costo del dinero en el tiempo, así como el riesgo específico relacionado con el pasivo en particular.

Las provisiones establecidas solo se pueden utilizar para lo que fueron creadas. Y deben ser revertidas si la probabilidad de ocurrencia desaparece.

Los activos contingentes no se reconocen contablemente, más si se revelan, a menos que su ocurrencia sea remota.

Los activos contingentes tampoco se reconocen contablemente, más si se revelan.

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente legal o implícita, como consecuencia de un suceso pasado, cuya liquidación requiere una salida de recursos que se considera probable y que se puede estimar con fiabilidad. Dicha obligación puede ser explícita o tácita, derivada de, entre otros factores, regulaciones, contratos, prácticas habituales o compromisos públicos que crean ante

terceros una expectativa valida de que la Compañía asumirá ciertas responsabilidades.

2.2.8 INGRESOS ORDINARIOS

La empresa mide sus ingresos de sus actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir por cuenta propia, tomando en cuenta los descuentos comerciales, descuentos por pronto pago y rebajas por volumen de ventas que aplica.

La empresa reconoce sus ingresos de sus actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes y servicios cuando cumple todo lo siguiente:

- (a) es probable que la empresa obtenga beneficios económicos;
- (b) puede medir confiablemente el monto de los ingresos;
- (c) los costos incurridos y por incurrir, en relación con la transacción, son medibles confiablemente; y,

Y adicionalmente, para el caso de la prestación de servicios, en los que se aplica el método del porcentaje de terminación, en función del grado de terminación de la transacción, si:

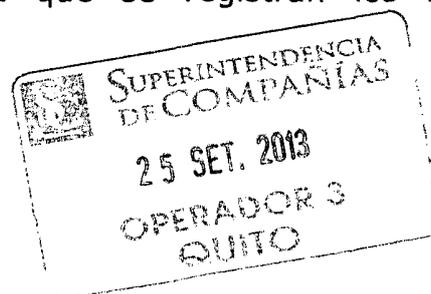
- (d) el grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, puede ser medido confiablemente.

Los ingresos provenientes de intereses se reconocen sobre la base de la proporción del tiempo transcurrido, usando el método del interés efectivo.

2.2.9 COSTOS

Los estados financieros se preparan sobre la base de devengado. Según esta base, los efectos de las transacciones y demás hechos se reconocen cuando ocurren, y no cuando se recibe o paga dinero u otro equivalente de efectivo.

Los costos se registran a medida que se registran los ingresos relacionados con ellos.



2.2.10 GASTOS DE VENTA

Estos gastos se registran a medida que se devengan.

Los gastos provienen exclusivamente del departamento de ventas, que se orienta al manejo y distribución de los bienes y servicios que vende la empresa.

Se efectúa la contratación de un servicio o compra de un bien y se procede a clasificarlo y registrarlo adecuadamente en la cuenta del gasto, y se informa sobre ellos en los estados financieros de los períodos con los cuales se relacionan.

2.2.11 GASTOS DE ADMINISTRACION

Estos gastos se registran a medida que se devengan.

Estos gastos se originan en las oficinas administrativas de la empresa como por ejemplo en la gerencia, departamento contable, mensajería, etc.

Se efectúa la contratación de un servicio o compra de un bien y se procede a clasificarlo y registrarlo adecuadamente en la cuenta del gasto, y se informa sobre ellos en los estados financieros de los períodos con los cuales se relacionan.

2.2.12 GASTOS FINANCIEROS

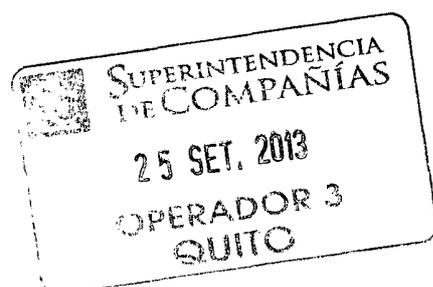
Estos gastos se registran a medida que se devengan.

Se registran los gastos en relación al sistema financiero por intereses, comisiones, mantenimiento de cuentas, sobregiros, garantías bancarias, adquisición de chequeras, entre otros; y se informa sobre ellos en los estados financieros de los períodos con los cuales se relacionan.

2.2.13 PARTES RELACIONADAS

Se registran las cuentas por cobrar y obligaciones por pagar de partes relacionados cuando estas provienen exclusivamente de operaciones que la entidad tenga con las mismas.

Se consideran partes relacionadas a los socios u accionistas directos e indirectos, a los funcionarios de nivel gerencial, y a los familiares hasta el tercer grado de consanguinidad que tengan relación laboral o no con la entidad.



3. TRANSICION DE LAS NORMAS ECUATORIANAS DE CONTABILIDAD (NEC) A LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA PARA LAS PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES (NIIF PARA LAS PYMES) Y SU EFECTO EN LA SITUACION FINANCIERA, EL DESEMPEÑO Y LOS FLUJOS DE EFECTIVO (CONCILIACIONES Y DESCRIPCION DE LA NATURALEZA DE CADA CAMBIO DE POLITICA CONTABLE).

El juego completo de estados financieros, por el año terminado el 31-12-12 constituyen los primeros estados financieros que cumplen con las NIIF para las PYMES.

La fecha de transición de las NECs a las NIIF PYMES es el 01-01-11.

Los últimos estados financieros fueron preparados bajo las NECs al 31-12-11.

La transición a las NIIF para las PYMES ha causado cambios en algunas políticas contables que se utilizaban antes bajo las NECs.

A continuación se detallan los ajustes realizados al patrimonio neto presentado bajo las NEC para llegar al patrimonio neto presentado bajo las NIIF para las PYMES, en la fecha de transición y en la fecha en la que se presentaron los últimos estados financieros bajo las NEC.

Así mismo, se detallan las diferencias entre el resultado presentado bajo las NEC y el resultado integral presentado bajo las NIIF para las PYMES, en la fecha en la que se presentaron los últimos estados financieros bajo NEC.



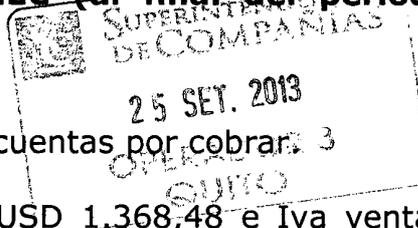
Resumen de los ajustes en la fecha de transición.-

1. Se dió de baja cuentas por cobrar por USD 5.277,21.
2. Se reclasificó depósitos en garantía del corto plazo al largo plazo USD 2.909,72.
3. Se realizó un ajuste de Propiedad planta y equipo: Muebles y enseres por USD 4.464,86, Maquinaria y Equipo por USD -3506.23, equipo de computación por USD -6.060,44, Vehículos USD - 11.633,84, y depreciación acumulada por USD 5.732,81.
4. Se realizó un ajuste de pasivos por impuestos diferidos por USD 1.759,74.
5. Se reclasificó la Ganancia neta del Periodo a Ganancias Acumuladas.
6. Se realizó un ajuste de la cuenta reserva de capital por USD 13.465,54

La aplicación de las NIIF para las PYMES al 1-01-2011 varió el patrimonio en USD 2.353,01 registrados en la cuenta Resultados Acumulados Adopción NIIF PYMES por 1era. Vez.

Resumen de los ajustes en la fecha en la que se presentaron los últimos estados financieros bajo NEC (al final del período de transición).-

1. Se realizó el alcance de la baja de cuentas por cobrar.
2. Se dió de baja Iva compras por USD 1.368,48 e Iva ventas por USD 87,00.
3. Se realizó un ajuste de la cuenta anticipo impuesto a la renta año 2010 y 2011 por USD 7.810,52.
4. Se realizó el alcance del ajuste de Propiedad planta y equipo.



5. Se realizó un ajuste de Propiedad planta y equipo.
6. Se realizó la reclasificación de la provisión por desahucio del corto al largo plazo.
7. Se reclasificó USD 527,76 de beneficios a los empleados a obligaciones con el Iess y se hizo un ajuste de 22,04.
8. Se hizo un ajuste de décimo tercer, décimo cuarto sueldo y vacaciones por pagar.
9. Se realizó el alcance de pasivos por impuestos diferidos.
10. Se realizó el alcance de pasivos por impuestos diferidos.

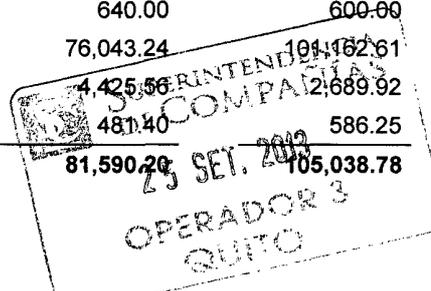
La aplicación de las NIIF para las PYMES al 31-12-2011 aumentó en USD 15.478,48 a las Ganancias Acumuladas del año 2011.

La aplicación de las NIIF para las PYMES al 31-12-2011 aumentó en USD 15.478,48 a las Ganancias Acumuladas del año 2011.

4. COMPOSICION Y EVOLUCION DE LOS COMPONENTES DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 4.1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El saldo de este rubro se descompone así:	En dólares	En dólares
	31/12/2012	31/12/2011
CAJA CHICA	640.00	600.00
BANCO PICHINCHA QUITO	76,043.24	101,162.61
BANCO PICHINCHA GUAYAQUIL	4,425.56	12,689.92
BANCO PICHINCHA TULCAN	481.40	586.25
SUMAN	81,590.20	105,038.78



NOTA 4.2.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo de este rubro se descompone así:	En dólares	En dólares
	31/12/2012	31/12/2011
CUENTAS POR COBRAR SRI	17,594.20	0.00
ANTICIPO A PARTICULARES	3,314.07	1,022.72

DEPÓSITOS PARA CONTRATOS	2,909.72	2,909.72
SUMAN	23,817.99	3,932.44

NOTA 4.3.- IMPUESTOS

El saldo de este rubro se descompone así:

	En dólares	En dólares
	31/12/2012	31/12/2011

CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)		
CREDITO TRIBUTARIO ACUM. RETENCION IVA CLIENTES	1,168.37	0.00
SUMAN	1,168.37	0.00

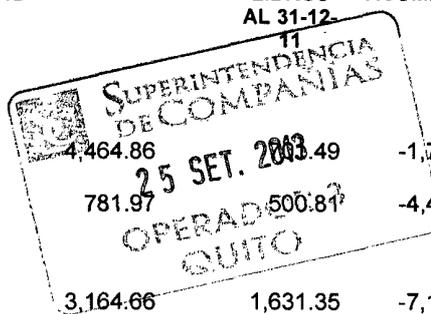
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IMPTO. RENTA)		
1% RETENCION POR EMISORAS AÑO ACTUAL	6,341.74	0.00
1% RETENCION POR EMISORAS AÑO 2011	0.00	14,274.44
1% RETENCION POR EMISORAS AÑO 2010	0.00	9,249.51
1% RETENCION POR EMISORAS AÑO 2009	0.00	3,320.07
1% RETENCION POR EMISORAS AÑO 2008	0.00	5,370.52
SUMAN	6,341.74	32,214.54

ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA		
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	0.00	7,810.52
SUMAN	0.00	7,810.52

NOTA 4.4.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo de este rubro se descompone así:

	En dólares			En dólares		
	31/12/2012			31/12/2011		
	VALOR NETO EN LIBROS AL 31-12-12	(-) DEPRECIACIÓN ACUM. 31-12-12	(+) ADQUISICIONES AL 31-12-12	VALOR NETO EN LIBROS AL 31-12-11	(-) DEPRECIACIÓN ACUM. 31-12-11	COSTO HISTÓRICO
MUEBLES Y ENSERES	1,093.95	-5,847.47	4,464.86	-1,775.07		2,476.56
EQUIPOS DE OFICINA	781.97	-4,935.55	781.97	-4,434.74		4,935.55
EQUIPOS DE COMPUTACION Y COMUNICACIONES	2,849.79	-9,144.13	3,164.66	1,631.35	-7,197.91	8,829.26
VEHÍCULOS	6,000.00	-49,516.51	48,995.35	-	-6,521.16	6,521.16
OTROS ACTIVOS	529.81	-673.45	-3,505.23	1,812.49	-2,896.00	4,708.49



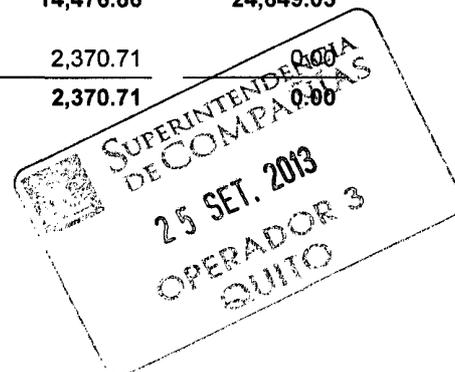
RACKS PARA BODEGA	-						
	3,779.84	-38,517.02	-	6,078.74	-28,658.44	34,737.18	
SUMAN	7,475.68	-108,634.13	53,901.61	10,724.88	-51,483.32	62,208.20	

NOTA 4.5.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El saldo de este rubro se descompone así:	En dólares	En dólares
	31/12/2012	31/12/2011
CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES	66,023.40	70,534.54
GASTOS POR PAGAR QUITO Y GUAYAQUIL	23,095.73	6,875.19
FLETES POR PAGAR	26,212.14	24,875.99
ANTICIPO CLIENTES	20,000.00	20,000.00
ASISCAR	33,011.07	22,601.63
SUMAN	168,342.34	144,887.35

NOTA 4.6.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El saldo de este rubro se descompone así:	En dólares	En dólares
	31/12/2012	31/12/2011
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA		
RETENCION IVA POR PAGAR	205.58	173.39
RETENCION RENTA POR PAGAR	2,128.36	1,704.38
IVA POR PAGAR	0.00	87.00
SUMAN	2,333.94	1,964.77
CON EL IESS		
APORTES	4,082.99	4,833.55
FONDOS DE RESERVA	1,160.56	549.80
PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	0.00	0.00
SUMAN	5,243.55	5,383.35
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS		
DECIMO TERCER SUELDO	2,653.44	1,337.33
DECIMO CUARTO SUELDO	4,093.17	3,563.09
VACACIONES POR PAGAR	7,730.25	19,748.61
SUMAN	14,476.86	24,649.03
PARTICIPACION A LOS TRABAJADORES	2,370.71	
SUMAN	2,370.71	



5. CONTINGENTES

No existen contingentes cuya probabilidad de ocurrencia amerite sean revelados.

6. HECHOS POSTERIORES

No se tiene conocimiento de hechos ocurridos con posterioridad al 31 de diciembre del 2012 y hasta la fecha de emisión.



Ing. Karina Coba

CONTADOR GENERAL
TRANSERCARGA ECUADOR S.A
CPA. Reg. 17-4290

