

TRANSERINTER S.A.

TRANSPORTES Y SERVICIOS INTERNACIONALES

A. DICTAMEN DE AUDITORIA INDEPENDIENTE

B. BALANCE GENERAL

C. ESTADOS DE RESULTADOS

D. ESTADO DE FLUJO DE FONDOS

E. ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO

F. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

A La Junta Ordinaria de Accionistas de:

"TRANSERINTER" TRANSPORTES Y SERVICIOS INTERNACIONALES S.A.

Año 2011

Informe sobre los estados financieros

He auditado los Estados Financieros de la Compañía **"TRANSERINTER" TRANSPORTE Y SERVICIOS INTERNACIONALES S.A.** que constituyen el Estado de Situación Financiera; el Estado de Resultados; el Estado de flujos de Efectivo, Estado de Cambios en el Patrimonio; y, las Notas Aclaratorias que corresponden al ejercicio anual económico al 31 de diciembre del 2010.-

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

La preparación y presentación razonable de los estados financieros es de responsabilidad de la Administración de la Compañía, observando las normas que rigen tanto para el profesional contable financiero como y las normas contempladas en Códigos Leyes y Reglamentos tributario.- Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que no estén afectados por distorsiones significativas, sean estas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables correctas y elaboración de estimaciones contables que la Compañía los estime procedentes.-

Responsabilidad del Auditor.- Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los estados financieros con base en la presente auditoría la



misma que se efectuó de acuerdo con las **Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento "NIAAs", los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados PCGA por el año 2011**. Dichas normas exigen que cumplamos con requisitos éticos y que la auditoría (en este caso recurrente) sea planificada y realizada para tener seguridad razonable sobre si los estados financieros estén libres de errores materiales.- y a pesar de aquello efectué una "evaluación de su control interno" como así lo dispone una de la Normas de Auditoría Internacional.-

Por lo tanto se aplicaron procedimientos destinados a la obtención de evidencias de auditoría sobre los saldos y revelaciones que se presenten en los estados financieros.-

Incluyen una evaluación de riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error.- Esta evaluación considera los controles internos de la Compañía, relevantes en la preparación y presentación razonable de sus estados financieros; y, se diseñó procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad interna de la Compañía.- Así mismo se evaluó las prácticas y principios contables utilizados, las misma que son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros que proveen suficientes revelaciones para habilitar a los usuarios el entender los efectos de las transacciones y eventos materiales sobre la información presentada.-

Evidencia de Auditoría

Considero que la evidencia de auditoría que se ha obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base sobre la cual expresamos nuestra opinión de auditoría.-

La compañía prepara sus estados financieros en base a Normas Ecuatorianas de Contabilidad, las cuales concuerdan en ciertos aspectos con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs.- En consecuencia, los

estados financieros adjuntos no tienen el propósito de presentar la posición financiera y de resultados operativos de Transerinter Transportes y Servicios Internacionales S.A. de conformidad con principios y prácticas generalmente aceptadas en países y jurisdicciones diferentes a los de la República del Ecuador.- La Compañía manifiesta y así ha procedido de que las NIIFs conforme lo dispone la Resolución emitida por la Superintendencia de Compañías No. 08.F.DSC.010 de 20.01.2008 publicada en el Registro Oficial No. 498 de diciembre del mismo año, y que en su Art. Primero numeral 3, dispone que las Compañías, con las características de la empresa auditada, aplicarán las NIIFs, correspondientes al grupo que le pertenece, según el año de transición correspondiente, de acuerdo al cronograma de implementación aprobado por la junta General de Accionistas el 31 de marzo del año 2011.-

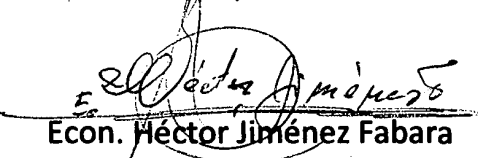
Opinión.- En mi opinión, los estados financieros mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes la situación financiera en su conjunto de la Compañía Transerinter Transportes Internacionales S.A., para reducir a un nivel aceptable el riesgo de existencia de errores materiales al 31 de diciembre de 2010.-

Los resultados de sus operaciones, la evolución de sus cuentas patrimoniales y sus estados de posición financiera, por el año terminado en esa fecha, guardan concordancia con las Normas de Contabilidad en el campo financiero y tributario vigentes para su aplicación de la Compañía auditada.-

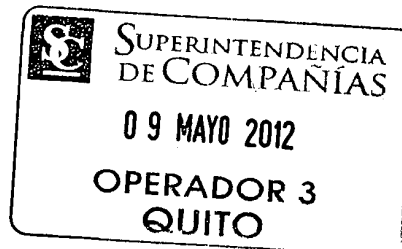
Informes requeridos por otras regulaciones

El informe requerido a los auditores independientes respecto del cumplimiento de las obligaciones tributarias, que dispone la Ley de Régimen Tributario Interno se emitió por separado.-

Atentamente,


Econ. Héctor Jiménez Fabara

AUDITOR EXTERNO, RNAE No. 534





TRANSPORTES Y SERVICIOS INTERNACIONALES " TRANSERINTER S.A. "

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

	Notas	2010	2011
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
CAJA - BANCOS			
CAJA CHICA	(3)	\$ 300,00	\$ 300,00
BANCOS	(3)	\$ 90.167,57	\$ 18.095,47
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			
CLIENTES	(4)	\$ 1.128.419,19	\$ 1.774.468,86
1% PROVISION CTAS INCOBRABLES	(6)	\$ -11.284,19	\$ -11.284,19
ANTICIPOS A PARTICUL Y TERCEROS			
ANTICIPOS A PARTICUL Y TERCEROS	(4)	\$ 35.972,28	\$ 131.217,42
ANTICIPOS A LIQUIDACIONES ACCIONISTAS			
ANTICIPO LIQ. VIAJES COMBUSTIB	(4)	\$ 533.434,09	\$ 639.412,72
ANTICIPO LIQ. VIAJES PREST EFEC	(4)	\$ 96.001,24	\$ -
CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS			
ANTICIPOS AL PERSONAL	(4)	\$ 5.176,46	\$ 4.276,46
IMPUESTOS ANTICIPADOS			
IMPUESTOS ANTIC. AÑOS ANTERIORES	(5)	\$ 169.864,48	\$ 107.759,52
IMPUESTOS ANTIC. AÑO 2011	(5)	\$ 51.566,82	\$ 88.637,32
CREDITO TRIBUTARIO IVA	(5)	\$ 70,93	\$ -
ACTIVOS DIFERIDOS			
PERDIDA EMBARQUE		\$ 7.353,54	\$ -
ACTIVO CORRIENTE		\$ 2.107.042,41	\$ 2.752.883,58
ACTIVO FIJO			
ACTIVO FIJO DEPRECIABLE			
MUEBLES Y ENSERES		\$ 693,00	\$ 1.961,00
EQUIPOS DE COMPUTACION		\$ 31.078,39	\$ 64.300,78
HERRAMIENTAS		\$ 571,20	\$ 12.310,70
(-) DEPRECIACION ACUMULADA			
DEPREC.ACUM.MUEBLES Y ENSERES		\$ -237,07	\$ -607,84
DEPREC ACUM.EQUIPOS DE COMPUTACION		\$ -11.879,10	\$ -28.277,88
DEPREC.ACUM.HERRAMIENTAS		\$ -211,34	\$ -479,80
ACTIVO FIJO NO DEPRECIABLE			
ANTICIPO COMPRA TERRENO	(7)	\$ 55.334,32	
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS	(7)		\$ 72.734,32
ACTIVO FIJO		\$ 75.349,40	\$ 121.941,28
OTROS ACTIVOS			
INVENTARIO GPS		\$ 20.235,60	
GARANTIAS ARRIENDOS		\$ 0,00	\$ 500,00
TOTAL ACTIVOS		\$ 2.202.627,41	\$ 2.875.324,86



PASIVO

OBLIGACIONES POR PAGAR		\$	1.916.626,19	\$	2.744.801,20
VIAJES POR PAGAR ACCIONISTAS	(8)	\$	1.661.406,27	\$	1.981.216,50
VIAJES POR PAGAR PARTICULARES	(8)	\$	27.424,00	\$	402.541,00
IESS POR PAGAR	(8)	\$	-	\$	823,90
PROVEEDORES POR PAGAR	(8)	\$	151.075,89	\$	264.333,71
IMPUESTOS POR PAGAR	(8)	\$	-	\$	14.213,64
SEPE POR PAGAR TRANSPORTE	(8)	\$	-	\$	-
DIVIDENDOS POR PAGAR	(8)	\$	67.448,29	\$	81.672,45
OTROS PASIVOS CORRIENTES	(8)	\$	9.271,74	\$	-

OTROS POR PAGAR		\$	255.088,80	\$	62.803,05
AHORROS POR PAGAR ACCIONISTA	(9)	\$	9.755,28	\$	12.065,56
CONTRIBUCION OF. POR PAGAR ACCIO	(9)	\$	203.966,56	\$	32.306,88
APORTES ACCIONISTAS	(9)	\$	41.366,96	\$	18.430,61

TOTAL PASIVO

\$ 2.171.714,99 \$ 2.807.604,25

PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL		\$	7.400,00	\$	7.400,00
CAPITAL PAGADO	(10)	\$	2.400,00	\$	2.400,00
APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	(10)	\$	5.000,00	\$	5.000,00

RESERVAS		\$	1.200,00	\$	29.262,20
RESERVA LEGAL	(11)	\$	1.200,00	\$	1.200,00
OTRAS RESERVAS APLICACIÓN NIFFS PRIMERA VEZ	(11)	\$	-	\$	28.062,20

UTILIDADES				\$	31.058,41
UTILIDADES ACUMULADAS		\$	-	\$	-
UTILIDAD DEL EJERCICIO		\$	22.312,42	\$	31.058,41

TOTAL PATRIMONIO

\$ 30.912,42 \$ 67.720,61

TOTAL PASIVO + PATRIMONIO

2.202.627,41 2.875.324,86



"TRANSPORTES Y SERVICIOS INTERNACIONALES S.A."
"TRANSERINTER"
ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

	Notas	2010	2011
(+) INGRESOS		\$ 5.144.744,36	\$ 9.509.915,91
Ingreso por Facturación de Transporte	(12)	\$ 5.025.053,87	\$ 8.965.969,76
Porcentaje de Ingresos para Administración	(12)	\$ 174.833,66	\$ 181.374,75
Porcentaje Ingresos de Particulares Administración	(12)	\$ 3.412,40	\$ 10.339,56
Ingresos por Diferencia Facturación Particulares	(12)	\$ 25.537,44	\$ 134.124,80
Ingresos Comercialización Gasolinera Petrocomercial	(12)	\$ 1.205,72	\$ 7.211,71
Arriendos	(12)	\$ 45.000,00	\$ 73.500,00
Ingresos por Facturación Pólizas de Transporte	(12)	\$ 0,00	\$ 125.808,48
Otros Ingresos	(12)	\$ 0,00	\$ 11.586,85
(-) GASTOS OPERACIONALES		\$ 5.113.071,03	\$ 9.461.247,88
Gastos por Viajes Transporte	(13)	\$ 4.894.755,14	\$ 8.965.969,76
Gastos Operativos	(13)	\$ 49.481,99	\$ 94.671,65
Gastos de administración	(13)	\$ 168.833,90	\$ 400.606,47
 Gastos financieros	 (13)	 \$ 3.991,53	 \$ 11.188,57
Otros Gastos	(13)	\$ 5.369,38	\$ 6.421,05
 UTILIDAD DEL EJERCICIO		 \$ 22.312,42	 \$ 31.058,41
 (-) PROVISIONES			
15% Participaciones de trabajadores		\$ 3.346,86	\$ 4.658,76
24% Impuesto a la renta		\$ 4.741,39	\$ 6.335,92
 (=) UTILIDAD DE LIBRE DISPOSICION		 \$ 14.224,17	 \$ 20.063,73



"TRANSPORTES Y SERVICIOS INTERNACIONALES S.A."

ESTADO DE FLUJO DE FONDOS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

		FONDOS EN EFECTIVO		
		Aumentan	Disminuyen	NETO
FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN				
Utilidad Neta del Ejercicio				31.058,41
FONDOS QUE NO REQUIEREN MOVIMIENTO EN EFECTIVO				
Depreciaciones		4.710,50		
Aplicación NIFFS Primera Vez		12.327,51		
Aplicación NIFFS Primera Vez			32.342,59	
		<u>17.038,01</u>	<u>32.342,59</u>	-15.304,58
OTRAS VARIACIONES DEL CAPITAL DE TRABAJO				
a) Aumento de Activos				
Anticipos y Préstamos al personal	900,00			
Impuestos Anticipados	25.105,39			
Inventarios GPS	20.235,60			
Pérdida de Embarque	7.353,54			
b) Disminución de Activos				
Clientes			646.049,67	
Cuentas por Cobrar Socios			9.977,39	
Anticipos a Particulares y Terceros			95.245,14	
Garantías			500,00	
Inventarios GPS			20.235,60	
c) Aumento de Pasivos				
Proveedores	59.426,82			
Cuentas por Pagar Ahorro Accidentes	2.310,28			
Guías de Transporte por Pagar Accionistas	319.810,23			
Guías de Transporte por Pagar Particulares	375.117,00			
Impuestos Retenidos por Pagar	7.892,51			
Sueldos y Provisiones por Pagar	363,29			
Cuentas Relacionadas por Pagar	1.341,00			
Dividendos por Pagar	14.224,16			
d) Disminución de Pasivos				
Aporte Accionistas			22.936,35	
Contribución Accionistas por Pagar			171.659,68	
e) Aumento de Patrimonio				
Otras Reservas	28.062,20			
f) Disminución de Patrimonio				
Utilidad de Ejercicios Anteriores			22.312,42	
	<u>862.142,02</u>	<u>988.916,25</u>		-126.774,23
EFFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN				-111.020,40
FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN				
Aumento Propiedad Planta y Equipo		6.348,30	17.400,00	
	<u>6.348,30</u>	<u>17.400,00</u>		-11.051,70
EFFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN				-11.051,70
FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO				
Aumento en Créditos Bancarios		50.000,00	0,00	
	<u>50.000,00</u>	<u>0,00</u>		50.000,00
EFFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO				50.000,00
MOVIMIENTO NETO DE FONDOS EN EFECTIVO				-72.072,10
FONDOS DISPONIBLES AL COMIENZO DEL AÑO				90.467,57
FONDOS DISPONIBLES AL TERMINAR EL AÑO				18.395,47



**CONCILIACION DE LOS FONDOS EN EFECTIVO
 NETOS PROVENIENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

		FONDOS EN EFECTIVO		
		Aumentan	Disminuyen	NETO
Ingreso por Viajes Realizados		8.746.936,55		
Ingreso Porcentaje de Socios para Administración		181.374,75		
Ingreso Viajes de Particulares		10.339,56		
Fondo de Viajes		134.124,80		
Utilidad Gasolinera Petrocomercial		7.211,71		
Ingresos por Polizas de Transporte		125.808,48		
Arriendos		73.500,00		
Otros Ingresos		11.586,85		
Costo de Viajes Realizados			8.906.542,95	
Gastos de Personal			96.755,22	
Gastos de Administración			380.995,31	
Gastos Financieros			11.188,57	
Otros Gastos Varios			6.421,05	
EFFECTIVO NETO PROVENIENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		9.290.882,70	9.401.903,10	-111.020,40

"TRANSPORTES Y SERVICIOS INTERNACIONALES S.A."
TRANSERINTER S.A.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

CUENTAS	CAPITAL SOCIAL	APORTES FUTURAS CAPIT.	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	UTILIDADES ACUMULADAS	OTRAS RESERVAS	EXCEDENTE EJERCICIO	TOTAL
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010	2.400,00	5.000,00	1.200,00	0,00	0,00	0,00	22.312,42	30.912,42
15% EMPLEADOS							-3.346,86	
25% IMPUESTO A LA RENTA							-4.741,39	
EXCEDENTES PARA SOCIOS							-14.224,17	
APLICACION NIIFS PRIMERA VEZ						28.062,20	28.062,20	
RESULTADO EJERCICIO AÑO 2011							31.058,41	
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011	2.400,00	5.000,00	1.200,00	0,00	0,00	28.062,20	59.120,61	95.782,81





NOTAS EXPLICATIVAS

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE.-

CAJA - BANCOS

CAJA - CHICA

BANCOS

En estas Cuentas están contabilizados valores líquidos de operación, que no ameritan ajuste que alteren su naturaleza de liquidez, se los considera como fondos disponibles

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES.-

Corresponde a Cuentas que se recaudan en menos de tres meses razón por la cual no se calcula ningún interés implícito, además la empresa ha venido operando normalmente con esta cuenta

ANTICIPO A PARTICULARES Y TERCEROS

Son Cuentas por Cobrar que se recaudan en tres meses de otorgados los recursos. No hay ajuste alguno.

ANTICIPOS A LIQUIDACIONES ACCIONISTAS VIAJES COMBUSTIBLE

Son anticipos que se los otorga a los accionistas para los viajes que efectúan, por concepto de combustibles que posteriormente son liquidados, cuyo lapso de tiempo no dura mas de 2 ó 3 meses . No es necesario ningún ajuste.

ANTICIPOS A EMPLEADOS.-

Son pequeños prestamos transitorios a los empleados, que son liquidados mensualmente y no ameritan ajuste alguno.

IMPUESTOS ANTICIPADOS.-

Son Retenciones en la Fuente (I.R) de saldo de años anteriores y el saldo del presente ejercicio económico, que deben ser corregidos.

ACTIVO FIJO.-

Se han contabilizado en esta Cuenta al Costo historico de Adquisición de Muebles y Enseres, Equipos de computación y Herramientas con la revalorización efectuada, en base al avalúo de un perito calificado, tomando en consideración de los nuevos años de vida . Las depreciaciones, se las ha efectuado conforme lo dispone la Ley de Regimen Tributario Interno y las disposiciones de la NIC 16, ósea el tratamiento que se debe efectuar en las Revalorizaciones de Propiedad, Planta y Equipo.

ACTIVO FIJO NO DEPRECIABLE.-

Consiste en el pago efectuado por la posible compra de un terreno que no amerita ajuste alguno por ser un anticipo.

Dr. Msc. Econ. Héctor G. Jiménez Fabara

Firma Auditoría Externa

Registro en la Superintendencia de

Compañías # SC. RNAE 534



PASIVO

OBLIGACIONES POR PAGAR VIAJES POR PAGAR ACCIONISTAS	Son Cuentas transitorias por los viajes que se tienen que pagar a los accionistas por un tiempo no mayor a tres meses, por lo que no amerita ningún ajuste.
VIAJES POR PAGAR PARTICULARES	Corresponden a recursos por pagar a particulares, su tiempo de cancelación es de tres meses, por lo que no amerita ningún ajuste.
PROVEEDORES POR PAGAR.-	Son Cuentas que contemplan los recursos a pagar a varios proveedores como las estaciones de servicio (gasolineras) que se liquidan con un plazo máximo de 30 días, por lo que no amerita ningún ajuste
DIVIDENDOS POR PAGAR.-	Es una Cuenta que contiene valores acumulados de años anteriores y que según la Junta de Accionistas resolvió no retirar. No se a efectuado ajuste alguno.
AHORROS POR PAGAR ACCIONISTAS.-	Este rubro corresponde a un fondo, que se ha generado por un valor fijo de (USD 10,00) por cada viaje realizado, estos valores son retirados por los accionistas en una necesidad emergente como por ejemplo en algún desperfecto de sus vehículos, por lo que no se realiza ningún ajuste
CONTRIBUCIÓN A LA OFICINA ACCIONISTA POR PAGAR	Este es un monto que nace del 2% de los valores cancelados a los Accionistas y que servirán para realizar alguna adquisición que necesite la Empresa



PATRIMONIO

RESERVAS LEGALES

Corresponde a la reserva que por ley tiene que contabilizar la Empresa. No hay ajuste alguno

OTRAS RESERVAS

Contiene el valor de transformación de NIC a NIIF, en las Cuentas
APLICACIÓN NIIF POR PRIMERA VEZ que han sido indispensables su aplicación, ajuste

UTILIDADES

Consta el valor de la utilidad del presente año y que se le dará el
tratamiento que la Junta de Accionistas, luego del pago del
15% a trabajadores y el impuesto a la renta, lo determine.



BALANCE DE GANANCIAS Y PERDIDAS

INGRESOS

INGRESOS POR FACTURACIÓN	Estos son los ingresos originados por la facturación de transporte a nuestros clientes, cabe indicar que nuestros principales clientes son General Motors del Ecuador, Omnibus OBB, External, Aymesa entre otros.
PORCENTAJE DE INGRESOS PARA ADMINISTRACIÓN	Este ingreso se genera con el 2% que deja el Accionista por sus viajes cancelados y sirve para cubrir gastos de personal y administrativo de la Compañía, es importante mencionar que este ingreso es el real que percibe la Empresa
INGRESOS POR DIFERENCIA FACTURACIÓN PARTICULARES	Estos ingresos se obtienen por la diferencia entre lo facturado y cancelado a los señores transportistas Particulares, y tambien es un ingreso real de la Compañía
INGRESOS DIFERENCIA COMERCIALIZACIÓN GOSOLINERA PETROCOMERCIAL	Es un ingreso obtenido por una gestión Administrativa en la adquisición de combustible de la Gasolinera "Vía al Mar", en la que se obtiene un descuento de USD 0,01 centavo de dólar.
ARRIENDOS.-	Constituyen ingresos por el arriendo de un terreno cuyo anticipo para su compra lo asumió la Empresa, la adquisición legal de la compra de este terreno, no se la ha legalizado, pero su usufructo lo está percibiendo la Empresa. No hay ajuste alguno que justifique tal implementación
INGRESOS POR FACTURACIÓN POLIZAS DE TRANSPORTE	El contrato obtenido con General Motors - Omnibus OBB nos obliga a contratar un Seguro para cubrir los posibles siniestros en viajes realizados, por lo cual realizamos la facturación correspondiente para una vez cobrados estos valores, inmediately cancelar a la empresa de seguros contratada
OTROS INGRESOS	Estos valores son fruto de ingresos que estan fuera de las operaciones normales de la Compañía.

Dr. Msc. Econ. Héctor G. Jiménez Fabara

Firma Auditoría Externa

Registro en la Superintendencia de

Compañías # SC. RNAE 534



GASTOS

GASTOS POR VIAJE DE TRANSPORTE	En esta Cuenta la transferencia de igual valor que la empresa contabilizó como "Ingreso por Facturación de Transporte". Como se puede advertir la Empresa "Transerinter S.A" para cubrir sus gastos operacionales solo dispone de un porcentaje que le otorga a los socios y los particulares y otros ingresos, como los percibidos por la diferencia de Facturación y el pago que se efectuara a Particulares.
GASTOS OPERATIVOS	En esta Cuenta se consideran los egresos para satisfacer los Gastos de Personal y beneficios a que son acreedores los empleados de esta Empresa
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN.-	En esta cuenta se han contabilizado los egresos que permiten satisfacer las necesidades de la empresa como pago a los servicios públicos, honorarios pagados a profesionales, pago a los actuarios y otros.
GASTOS FINANCIEROS	Son pagos efectuados a las Instituciones Financieras y Bancos, por concepto de comisiones e Intereses Bancarios.
OTROS GASTOS	Valor que se contabiliza en esta Cuenta, las pérdidas ocasionadas en el giro normal de su actividad.

En base a estos Balances: General y de Pérdidas y Ganancias se ha estructurado el "Estado de Flujo de Fondos y el Estado de Evolución del Patrimonio" que no demostrarán impacto significativo al aplicar las NIFF's



"TRANSERINTER" TRANSPORTES Y SERVICIOS INTERNACIONALES S.A.

Notas a los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del año 2011, expresado en US\$ de los Estados Unidos de Norteamérica.

1.- IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA.-

La Compañía está constituida en la ciudad de San Francisco de Quito-Ecuador el día jueves cuatro de julio de mil novecientos noventa y seis, ante el Dr. Patricio Terán Granda, Notario Quinto del cantón Quito, es una Sociedad Anónima, cuyo Objeto Social es la de dedicarse a la prestación del servicio de Transporte Público de Carga tanto a nivel nacional así como también a nivel internacional, en base a las autorizaciones que tanto internamente como también en base a las Decisiones del Acuerdo de Cartagena, hoy Comunidad Andina de Naciones (CAN) los requiera.- También podrá adquirir arrendar y administrar cualquier vehículo de transporte terrestre como: contenedores, furgones, tanques, grúas y otros afines a su objeto social.-

El domicilio principal está ubicado en la ciudad de Esmeraldas en la calle Muisne y Libertad y en Quito la calle Javier Eguiguren No. S11-24 y James Sivewright.-

2.- PRINCIPIOS Y/O PRÁCTICAS CONTABLES.-

A continuación se resumen los más importantes principios y las prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de los Estados Financieros, conforme a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y Normas de Información Financiera NIIFs principios contables de aceptación general establecidas o autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.-

Bases de Presentación.- Los balances de situación general y de resultados al 31 de diciembre de 2011, han sido estructurados y presentados de acuerdo



con lo dispuesto en las NEC a sus valores y costos dolarizados históricos correspondientes al año 2011.- Las Normas Internacionales de Información Financiera, según lo dispone la Resolución No.08.G.DSC.010 de 20.11.2008, publicada en el Registro Oficial No.498 de 31.12.2008, y los Principios Contables Generalmente Aceptados en el Ecuador las aplicará según lo dispuesto por estas Normas.-

a).- INVENTARIOS.-

La Compañía, por la naturaleza de su negocio, solo dispone de Inventarios de Muebles y Enseres, Equipos de Computación y Herramientas, que se lo ha contabilizado al costo de su adquisición, para su depreciación respectiva.-

b). PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.-

La Propiedad y Equipo de la Compañía se encuentran registrados a su costo histórico de adquisición.- La empresa ha procedido a revalorizar conforme lo permite la NIC 16 a sus bienes constantes en el rubro de bienes muebles y equipos de computación puesto que los mismo siguen operando y prestan sus servicios productivos a la empresa.- La depreciación es calculada sobre los valores originales mas los aumentos por adquisiciones efectuadas durante el ejercicio económico del año auditado, no así de los bienes revalorizados que van a una cuenta de Patrimonio, los bienes no revalorizados siguiendo el método de línea recta en función de la vida útil estimada de los respectivos activos que oscilan entre los tres y veinte años, de acuerdo al siguiente detalle:

Muebles y Enseres	10%
Equipo Computación	33%
Herramientas	10%

Estos porcentajes son aplicados a los activos pendientes de depreciación de conformidad al anexo No.1 preparado para este efecto.- Los activos adquiridos durante el presente ejercicio, se han depreciado aplicando los porcentajes proporcionales.- La compañía de conformidad a la NIC 16



"Propiedad Planta y Equipo" revalorizó sus bienes muebles y equipos de computación, con el aporte de un perito en valuación conforme a las disposiciones contempladas en el Reglamento de Aplicación de las NIIFs.-

c).- ANTICIPO COMPRA TERRENO.-

Bajo este concepto se incluye el rubro terreno cuyo anticipo para la futura compra asciende a US\$ 77.734.32 hasta completar el costo de adquisición del terreno y se implementen las escrituras respectivas de este activo fijo.-

d).- PARTICIPACION DEL PERSONAL.-

De acuerdo con las disposiciones legales vigentes para el presente ejercicio económico, se genera una utilidad de US\$ 31.058.41 sobre los que la Compañía pagó el 15% de participación a sus trabajadores, según el formulario presentado en el Ministerio del Trabajo, en forma oportuna, según su devengamiento.-

e).- IMPUESTO A LA RENTA.-

La Compañía de conformidad a la Ley de Régimen Tributario Interno, Art.37 y su Reglamento Art. 47, respectivamente está obligada a pagar el 24% sobre las utilidades obtenidas, después de la deducción del 15% de participación sobre las utilidades a favor de los trabajadores, disposición que la ha cumplido oportunamente ante los organismos de control.-

f).- FONDO DE RESERVA.-

De conformidad a las disposiciones legales vigentes para la aplicación en el presente ejercicio económico, la Compañía está efectuando las correspondientes aportaciones al I.E.S.S., Institución que ha asumido la responsabilidad de delegar a la Empresa, para que se les cancele estas aportaciones en forma mensual sus Fondos de Reserva.-

3.- RESERVA LEGAL.- La ley de Compañías establece una apropiación mínima del 5% sobre las utilidades líquidas del año, hasta que ésta represente el 20%



del capital social, esta reserva no puede ser utilizada para el pago de dividendos en efectivo pero si pueden ser capitalizadas en su totalidad.-

OTRAS RESERVAS.-La Empresa ha implementado esta Cuenta para contabilizar la Revalorización de Propiedad Planta y Equipo y Beneficios al Personal por Jubilación Patronal y Deshaucio, producto de la aplicación de las NIIFs.-

4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

En esta cuenta se han registrado los valores recibidos y depositados en las cuentas corrientes de la Compañía, cuyo saldo al cierre del presente ejercicio fue de:

Cuenta corriente del Banco del Pichincha No. 33829872-04.....US\$ 300.00, posteriormente al cierre el ejercicio, la Compañía tiene en el Banco Internacional un valor de US \$ 18.095.47 en la Cuenta Corriente No.0200602330, que se lo contabiliza dentro del rubro Activo Corriente como Caja-Bancos.-

5.- CUENTAS POR COBRAR.- Clientes

En esta cuenta por cobrar clientes, se incluyen valores adeudados a la Compañía por los concesionarios por un valor de US\$ 1,774.468.86 que constituye el valor más significativo en la gestión económica de la Compañía, cuyo desglose consta en el anexo No.2.- Al respecto puedo manifestar que este gran rubro en esta cuenta obedece a que los concesionarios dispusieron que al cierre del ejercicio se facture la totalidad de los viajes realizados, que normalmente se los venía efectuando con dos meses de retraso, pero ante esta disposición, la Compañía se vio obligada a incrementar sustancialmente sus activos transitorios, los mismos que se los recupera en tres meses de concedido el crédito.-



CUENTAS POR COBRAR.- Accionistas

En esta cuenta la Compañía registra valores otorgados a los transportistas socios para adquirir combustibles y canjearlos en las gasolineras respectivas, que posteriormente son liquidados y recuperados sus valores por este concepto.- De la misma manera en esta cuenta se registran valores que se otorgan a los socios para gastos operacionales que posteriormente son recuperados cuando se liquidan y se pagan el costo de sus viajes su detalle es el siguiente:

Anticipo concedido a los Accionistas para compra de combustibles por US\$ 639.412.72

Anticipos a particulares y terceros por concepto de pagos que se liquidan con las pólizas de seguro de contenedores por US\$ 131.217.42

ANTICIPOS Y PRÉSTAMOS AL PERSONAL.-

La Compañía según su política de otorgamiento de préstamos al personal administrativo contabiliza en esta cuenta valores por concepto de adelantos o anticipos a las remuneraciones mensuales con un tope mínimo de US\$ 500,00, para financiar alguna calamidad doméstica.- Su valor es de US\$ 4.276.46.-

6.- IMPUESTOS ANTICIPADOS.-

La Compañía contabiliza en esta cuenta los valores que le han sido retenidos, durante los cinco años de su gestión económica, por concepto de Retenciones en la Fuente y que corresponde al 1% por el servicio de transporte, según el siguiente detalle:

Impuestos anticipados años anteriores..... US\$ 107.759.52

Impuestos anticipados año 2011..... US\$ 88.637.32

Los recursos que constan como impuestos anticipados de años anteriores, el Servicio de Rentas Internas efectuó la correspondiente devolución, restando la devolución de los impuestos anticipados pagados en exceso por el año



2011.- Auditoría recomienda sanear esta cuenta en la parte que el S.R.I. no lo ha reintegrado, con cargo a gastos no deducibles.-

6.- PROVISION CUENTAS INCOBRABLES.-

La compañía aprovisiona por este concepto el 1% anual sobre los créditos comerciales concedidos en el presente ejercicio fiscal, los cuales se encuentran pendientes de recuperación al cierre del mismo conforme lo dispone el Art. 10 numeral 11 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario.- Su valor acumulado es de US\$ 11.284,19.-

7.-PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.-

La compañía contabiliza la depreciación a resultados en el presente ejercicio tomando como referencia la tasa expresados en la nota 2 literal b) conforme se lo demuestra en el anexo No. 1 preparado para este efecto.-

8.- PROVEEDORES Y CUENTAS POR PAGAR.-

La Compañía al finalizar el ejercicio económico correspondiente al año 2011, tiene varias obligaciones por pagar, como consecuencia del giro mismo de su negocio, siendo la más significativa la que consta en la cuenta Viajes por Pagar Socios por US\$ 1'981.216.50 (Anexo No. 3) que se relaciona en la mayor parte con la Cuenta Cuentas por Cobrar Clientes.- El siguiente es el detalle de todas las obligaciones pendientes:

Viajes por pagar Accionistas	US\$ 1'981216.50
Viajes por pagar Particulares	US\$ 402.541.00
I.E.E.S.S. por pagar	US\$ 823.90
Proveedores por pagar	US\$ 264.333.70
.Impuestos por pagar	US\$ 14.213.64
SEPE por pagar Transporte	US\$ 0.00
Dividendos por pagar	US\$ 81.672.45



Otros pasivos corriente	US\$	15.037.54
Total Proveedores y Cuentas por pagar	US\$	2'744.801.20

Al analizar las cuentas por pagar, como hemos manifestado son los viajes por pagar a los accionista y los viajes por pagar a los particulares que constituyen facturas pendientes de pago que se acumulan en el mes de diciembre del presente año que son cancelados en el mes de febrero o marzo del próximo año.-

La cuenta dividendos por pagar como política de la compañía, las utilidades anuales, los accionistas han resuelto acumularlas y no repartirlas para su posterior capitalización.-

9.- OTROS POR PAGAR.-

En esta cuenta la Compañía contabiliza determinados valores que el socio o accionista ahorra así como también las contribuciones a la empresa, aportes por pagar y otros, conforme lo demuestro en el anexo No. 4 preparado para este efecto.- Su valor es de US\$ 62.803.05.-

10.- CAPITAL SOCIAL

El Capital Social de la Compañía es de US\$ 2.400,00, dividido en acciones de US\$ 1,00 cada una, las mismas que se reparten entre los doce socios a razón 200,00 cada uno, como se demuestra en el Estado de Evolución del Patrimonio preparado para este efecto.- La Compañía además aporta US\$ 5.00,00 para futuras capitalizaciones, trámite que no se lo ha implementado hasta la presente fecha, razón por la cual en el Balance General respectivo consta como aporte para futuras capitalizaciones, con esta incorporación el capital social es de US\$ 7.400,00.-



12.- INGRESOS

La Compañía obtiene sus ingresos de la siguiente manera:

Ingresos por facturación de transporte	8'965.969.76
Porcentaje de ingresos para Administración	181.374.75
Porcentaje de Ingresos de Particulares Adm.	10.338.56
Ingresos por diferencia facturación Particulares	134.124.80
Ingresos comercialización gasolineras Petrocomercial	7.211.71
Arriendos	73.500.00
Ingresos por Facturación Pólizas de Transporte	125.808.48
Otros Ingresos	11.586.85

Total ingresos US\$ 9'509.915.91

Del análisis de los Ingresos que obtiene la Compañía el principal rubro corresponde a la Facturación de los concesionarios a los socios, por el valor de US\$ 8'8965.969.76, recursos que en la misma forma que llegaron a la empresa se los entrega a los socios y que igualmente constituyen el mayor porcentaje de egresos.- En definitiva la Compañía para sus gastos operacionales se nutre de los porcentajes que otorgan los socios y particulares por los servicios que presta la empresa Transerinter S.A. y son el 3% y 4 % de la facturación de la Compañía, recursos que sirven para financiar los gastos operacionales de la empresa.-

13.- GASTOS OPERATIVOS

Los gastos operacionales la Compañía los efectúa de la siguiente manera.

Cancelación a Socios y Particulares por los

Servicios de Viaje facturados	US\$ 8'965.969.76
-------------------------------	-------------------



Gastos de Personal	US\$	94.671.65
Gastos Administrativos	US\$	400.606.47
Gastos Financieros (préstamo Banco Internacional)	US\$	11.188.57
Otros gastos (pérdida embarque, cruce frontera)	US\$	6.421.05
Total egresos	US\$	9'478.857.50

Como podrá advertirse los egresos por servicios de facturación de la empresa corresponden exactamente a los ingresos que perciben por este mismo concepto, en virtud de lo cual los ingresos propios de la empresa Transerinter S.A. son US\$ 543. 946.16 que se constituye en una comisionista y no se la puede atribuir la diferencia de sus ingresos como propios.- Los ingresos propios o sea los US\$ 543.946.16, sirven para financiar los gastos de personal, administrativos, financieros y otros.-

14.- SITUACION FINANCIERA

A la presente fecha la empresa ha cumplido con todas las obligaciones tributarias, existiendo la posibilidad de que la Compañía efectúe un reclamo administrativo por pago indebido de tributos por un valor de US\$ 88.637.32 luego del pago de impuesto a la renta para el presente ejercicio de US\$ 6.335.92.- La Compañía tiene pendiente el reclamo de tributos por el año 2011, recursos que incrementará sus Ingresos en el año 2012 que mejorará su situación financiera que será saludable.-

15.- TRANSACCIONES DE DEPENDENCIA ECONOMICA

La compañía realmente tiene su dependencia económica de las transacciones que realiza con sus concesionarias, recursos que a su vez sirven para cancelar los viajes que efectúan los socios y particulares, de cuya interrelación se obtienen los recursos para financiar sus gastos de gestión de la Compañía.-



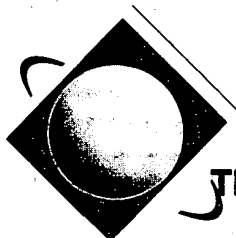
16.- EVENTOS SUBSECUENTES

De conformidad a la Normativa Legal vigente el informe sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias, la Compañía entregará el informe al S.R.I., según las disposiciones legales pertinentes.-



Econ. Héctor G. Jiménez F.

Auditor Externo SC -RNAE No.534



TRANSERINTER

Compañía de Transportes y Servicio Internacionales S. A.

TRANSPORTES Y SERVICIOS INTERNACIONALES

" TRANSERINTER S.A. "

BALANCE GENERAL

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

CAJA - BANCOS	
CAJA CHICA	300.00
BANCOS	18,095.47
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	
CLIENTES	1,774,468.86
1% PROVISION CTAS INCOBRABLES	-11,284.19
ANTICIPOS A PARTICUL Y TERCEROS	
ANTICIPOS A PARTICUL Y TERCEROS	131,217.42
ANTICIPOS A LIQUIDACIONES ACCIONISTAS	
ANTICIPO LIQ. VIAJES COMBUSTIB	639,412.72
CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	
ANTICIPOS AL PERSONAL	4,276.46
IMPUESTOS ANTICIPADOS	
IMPUESTOS ANTIC. AÑOS ANTERIORES	107,759.52
IMPUESTOS ANTIC. AÑO 2011	88,837.32
ACTIVO CORRIENTE	\$ 2,752,883.58

ACTIVO FIJO

ACTIVO FIJO DEPRECIABLE	
MUEBLES Y ENSERES	1,961.00
EQUIPOS DE COMPUTACION	64,300.78
HERRAMIENTAS	12,310.70
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	
DEPREC.ACUM.MUEBLES Y ENSERES	-607.84
DEPREC.ACUM.EQUIPOS DE COMPUTACION	-28,277.88
DEPREC.ACUM.HERRAMIENTAS	-479.80
ACTIVO FIJO NO DEPRECIABLE	
ANTICIPO COMPRA TERRENO	72,734.32
ACTIVO FIJO	\$ 121,941.28
OTROS ACTIVOS	
GARANTIAS ARRIENDOS	\$ 500.00

TOTAL ACTIVOS **\$ 2,875,324.86**

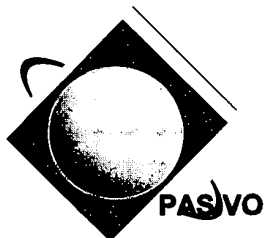
sepe@andinanet.net

www.transepe.com

Sucursal Quito:
Javier Eguiguren (227) S11-24 James Sivewright
Telfs. 2657 732 Telefax: 2611 459

Sucursal Tulcán:
Av. Coral y Paraguay (Esq.)
Teléfono: 06 2983 139

Principal Esmeraldas:
Calle Muisne s/n y Libertad
Telf. 06 2722 670 Telefax: 06 2722 665



TRANSERINTER

Compañía de Transportes y Servicio Internacionales S. A.

OBLIGACIONES POR PAGAR	\$	2,744,801.20
VIAJES POR PAGAR ACCIONISTAS	1,981,216.50	
VIAJES POR PAGAR PARTICULARES	402,541.00	
IESS POR PAGAR	823.90	
PROVEEDORES POR PAGAR	264,333.71	
IMPUESTOS POR PAGAR	14,213.64	
SEPE POR PAGAR TRANSPORTE	0.00	
DIVIDENDOS POR PAGAR	81,672.45	

OTROS POR PAGAR	\$	62,803.05
AHORROS POR PAGAR ACCIONISTA	12,065.56	
CONTRIBUCION OF. POR PAGAR ACCIO	32,306.88	
APORTES ACCIONISTAS	18,430.61	

TOTAL PASIVO \$ **2,807,604.25**

PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL		7,400.00
CAPITAL PAGADO	2,400.00	
APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	5,000.00	

RESERVAS		29,262.20
RESERVA LEGAL	1,200.00	
OTRAS RESERVAS APLICACIÓN NIFFS PRIMERA VEZ	28,062.20	

UTILIDADES		31,058.41
UTILIDADES ACUMULADAS	0.00	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	31,058.41	

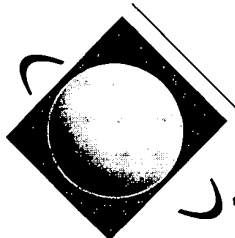
TOTAL PATRIMONIO \$ **67,720.61**

TOTAL PASIVO + PATRIMONIO \$ **2,875,324.86**

TNGO. MANUEL TOBAR G.
GERENTE GENERAL



C.P.A. LIC. MYRIAM BERMUDEZ
CONTADORA



TRANSERINTER

Compañía de Transportes y Servicio Internacionales S. A.

"TRANSPORTES Y SERVICIOS INTERNACIONALES S.A."

"TRANSERINTER"

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

(+) INGRESOS

9,509,915.91

Ingreso por Facturación de Transporte	8,965,969.76
Porcentaje de Ingresos para Administración	181,374.75
Porcentaje Ingresos de Particulares Administración	10,339.56
Ingresos por Diferencia Facturación Particulares	134,124.80
Ingresos Comercialización Gasolinera Petrocomercial	7,211.71
Arriendos	73,500.00
Ingresos por Facturación Pólizas de Transporte	125,808.48
Otros Ingresos	11586.85

(-) GASTOS OPERACIONALES

\$ 9,461,247.88

Gastos por Viajes Transporte	\$ 8,965,969.76
Gastos Operativos	\$ 94,671.65
Gastos de administración	\$ 400,606.47

Gastos financieros

\$ 11,188.57

Otros Gastos

\$ 6,421.05

UTILIDAD DEL EJERCICIO

\$ 31,058.41

(-) PROVISIONES

15% Participaciones de trabajadores

\$ 4,658.76

24% Impuesto a la renta

\$ 6,335.92

(=) UTILIDAD DE LIBRE DISPOSICION

\$ 20,063.73

TNGO. MANUEL TOBAR G.
GERENTE GENERAL



C.P.A. LIC. MYRIAM BERMUDEZ P.
CONTADORA

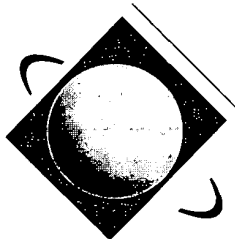
sepe@andinanet.net

www.transepe.com

Sucursal Quito:
Javier Eguiguren (227) S11-24 James Sivewright
Telfs. 2657 732 Telefax: 2611 459

Sucursal Tulcán:
Av. Coral y Paraguay (Esq.)
Teléfono: 06 2983 139

Principal Esmeraldas:
Calle Muisne s/n y Libertad
Telf. 06 2722 670 Telefax: 06 2722 665



TRANSERINTER

Compañía de Transportes y Servicio Internacionales S. A.

CONCILIACION DE LOS FONDOS EN EFECTIVO NETOS PROVENIENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

		FONDOS EN EFECTIVO	
		Aumentan	Disminuyen
		NETO	
Ingreso por Viajes Realizados		8,746,936.55	
Ingreso Porcentaje de Socios para Administración		181,374.75	
Ingreso Viajes de Particulares		10,339.56	
Fondo de Viajes		134,124.80	
Utilidad Gasolinera Petrocomercial		7,211.71	
Ingresos por Polizas de Transporte		125,808.48	
Arriendos		73,500.00	
Otros Ingresos		11,586.85	
Costo de Viajes Realizados			8,906,542.95
Gastos de Personal			96,755.22
Gastos de Administración			380,995.31
Gastos Financieros			11,188.57
Otros Gastos Varios			6,421.05
EFFECTIVO NETO PROVENIENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		9,290,882.70	9,401,903.10 -111,020.40

Tngo. Manuel Tobar G.
GERENTE

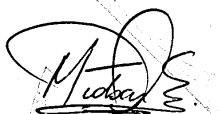


CPA Lic. Myriam Bermudes
CONTADORA



"TRANSPORTES Y SERVICIOS INTERNACIONALES S.A."
TRANSERINTER S.A.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

CUENTAS	CAPITAL SOCIAL	APORTES FUTURAS CAPIT.	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	UTILIDADES ACUMULADAS	OTRAS RESERVAS	EXCEDENTE EJERCICIO	TOTAL
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010	2,400.00	5,000.00	1,200.00	0.00	0.00	0.00	22,312.42	30,912.42
15% EMPLEADOS							-3,346.86	
25% IMPUESTO A LA RENTA							-4,741.39	
EXCEDENTES PARA SOCIOS							-14,224.17	
APLICACION NIFFS PRIMERA VEZ						28,062.20	28,062.20	
RESULTADO EJERCICIO AÑO 2011							31,058.41	
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011	2,400.00	5,000.00	1,200.00	0.00	0.00	28,062.20	59,120.61	95,782.81


Tngo. Manuel Tobar G.
GERENTE



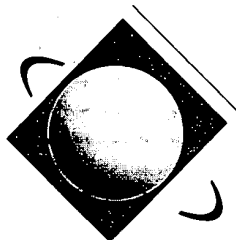

CPA Lic Myriam Bermudes P.
CONTADORA

TRANSERINTER
Compañía de Transportes y Servicio Internacionales S. A.

sepe@andinet.net
Sucursal Quito:
Javier Esquivel (227) 511-24 James Swenigh
Telfs. 2657 732 Telefax: 2611 459

Sucursal Tulcan:
Av. Corral y Paraguri (Esq.)
Teléfono: 06 2983 139

Principal Esmeraldas:
Calle Misre s/n y Libertad
Tel: 06 2722 670 Telefax: 06 2722 665
www.transerinter.com



TRANSERINTER

Compañía de Transportes y Servicio Internacionales S. A.

NOTAS EXPLICATIVAS

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE.-

CAJA - BANCOS

CAJA - CHICA

BANCOS

En estas Cuentas están contabilizados valores líquidos de operación, que no ameritan ajuste que alteren su naturaleza de liquidez, se los considera como fondos disponibles

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES.-

Corresponde a Cuentas que se recaudan en menos de tres meses razón por la cual no se calcula ningún interés implícito, además la empresa ha venido operando normalmente con esta cuenta

ANTICIPO A PARTICULARES Y TERCEROS

Son Cuentas por Cobrar que se recaudan en tres meses de otorgados los recursos. No hay ajuste alguno.

ANTICIPOS A LIQUIDACIONES ACCIONISTAS VIAJES COMBUSTIBLE

Son anticipos que se los otorga a los accionistas para los viajes que efectúan, por concepto de combustibles que posteriormente son liquidados, cuyo lapso de tiempo no dura mas de 2 ó 3 meses . No es necesario ningún ajuste.

ANTICIPOS A EMPLEADOS.-

Son pequeños prestamos transitorios a los empleados, que son liquidados mensualmente y no ameritan ajuste alguno.

IMPUESTOS ANTICIPADOS.-

Son Retenciones en la Fuente (I.R) de saldo de años anteriores y el saldo del presente ejercicio económico, que deben ser corregidos.

ACTIVO FIJO.-

Se han contabilizado en esta Cuenta al Costo historico de Adquisición de Muebles y Enseres, Equipos de computación y Herramientas con la revalorización efectuada, en base al avalúo de un perito calificado, tomando en consideración de los nuevos años de vida . Las depreciaciones, se las ha efectuado conforme lo dispone la Ley de Regimen Tributario Interno y las disposiciones de la NIC 16, ósea el tratamiento que se debe efectuar en las Revalorizaciones de Propiedad, Planta y Equipo.

ACTIVO FIJO NO DEPRECIABLE.-

Consiste en el pago efectuado por la posible compra de un terreno que no amerita ajuste alguno por ser un anticipo.

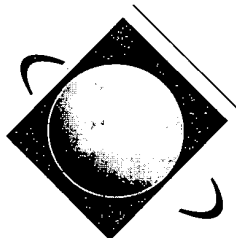
sepe@andinanet.net

www.transepe.com

Sucursal Quito:
Javier Eguiguren (227) S11-24 James Sivewright
Telfs. 2657 732 Telefax: 2611 459

Sucursal Tulcán:
Av. Coral y Paraguay (Esq.)
Teléfono: 06 2983 139

Principal Esmeraldas:
Calle Muisne s/n y Libertad
Telf. 06 2722 670 Telefax: 06 2722 665



TRANSERINTER

Compañía de Transportes y Servicio Internacionales S. A.

PASIVO

OBLIGACIONES POR PAGAR VIAJES POR PAGAR ACCIONISTAS

Son Cuentas transitorias por los viajes que se tienen que pagar a los accionistas por un tiempo no mayor a tres meses, por lo que no amerita ningún ajuste.

VIAJES POR PAGAR PARTICULARES

Corresponden a recursos por pagar a particulares, su tiempo de cancelación es de tres meses, por lo que no amerita ningún ajuste.

PROVEEDORES POR PAGAR.-

Son Cuentas que contemplan los recursos a pagar a varios proveedores como las estaciones de servicio (gasolineras) que se liquidan con un plazo máximo de 30 días, por lo que no amerita ningún ajuste

DIVIDENDOS POR PAGAR.-

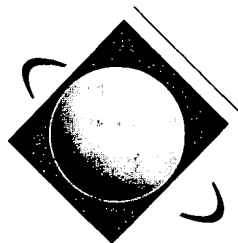
Es una Cuenta que contiene valores acumulados de años anteriores y que según la Junta de Accionistas resolvió no retirar. No se a efectuado ajuste alguno.

AHORROS POR PAGAR ACCIONISTAS.-

Este rubro corresponde a un fondo, que se ha generado por un valor fijo de (USD 10,00) por cada viaje realizado, estos valores son retirados por los accionistas en una necesidad emergente como por ejemplo en algún desperfecto de sus vehículos, por lo que no se realiza ningún ajuste

CONTRIBUCIÓN A LA OFICINA ACCIONISTA POR PAGAR

Este es un monto que nace del 2% de los valores cancelados a los Accionistas y que servirán para realizar alguna adquisición que necesite la Empresa



TRANSERINTER

Compañía de Transportes y Servicio Internacionales S. A.

PATRIMONIO

RESERVAS LEGALES

Corresponde a la reserva que por ley tiene que contabilizar la Empresa. No hay ajuste alguno

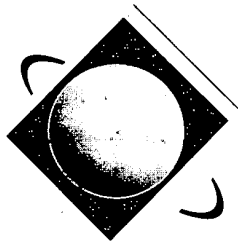
OTRAS RESERVAS

APLICACIÓN NIIF POR PRIMERA VEZ

Contiene el valor de transformación de NIC a NIIF, en las Cuentas que han sido indispensables su aplicación, ajuste

UTILIDADES

Consta el valor de la utilidad del presente año y que se le dará el tratamiento que la Junta de Accionistas, luego del pago del 15% a trabajadores y el impuesto a la renta, lo determine.



TRANSERINTER

Compañía de Transportes y Servicio Internacionales S. A.

BALANCE DE GANANCIAS Y PERDIDAS

INGRESOS

INGRESOS POR FACTURACIÓN

Estos son los ingresos originados por la facturación de transporte a nuestros clientes, cabe indicar que nuestros principales clientes son General Motors del Ecuador, Omnibus OBB, External, Aymesa entre otros.

PORCENTAJE DE INGRESOS PARA ADMINISTRACIÓN

Este ingreso se genera con el 2% que deja el Accionista por sus viajes cancelados y sirve para cubrir gastos de personal y administrativo de la Compañía, es importante mencionar que este ingreso es el real que percibe la Empresa

INGRESOS POR DIFERENCIA FACTURACIÓN PARTICULARES

Estos ingresos se obtienen por la diferencia entre lo facturado y cancelado a los señores transportistas Particulares, y tambien es un ingreso real de la Compañía

INGRESOS DIFERENCIA COMERCIALIZACIÓN GOSOLINERA PETROCOMERCIAL

Es un ingreso obtenido por una gestión Administrativa en la adquisición de combustible de la Gasolinera "Vía al Mar", en la que se obtiene un descuento de USD 0,01 centavo de dólar.

ARRIENDOS.-

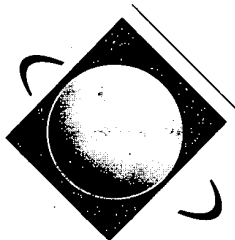
Constituyen ingresos por el arriendo de un terreno cuyo anticipo para su compra lo asumió la Empresa, la adquisición legal de la compra de este terreno, no se la ha legalizado, pero su usufructo lo está percibiendo la Empresa. No hay ajuste alguno que justifique tal implementación

INGRESOS POR FACTURACIÓN POLIZAS DE TRANSPORTE

El contrato obtenido con General Motors - Omnibus OBB nos obliga a contratar un Seguro para cubrir los posibles siniestros en viajes realizados, por lo cual realizamos la facturación correspondiente para una vez cobrados estos valores, inmediatamente cancelar a la empresa de seguros contratada

OTROS INGRESOS

Estos valores son fruto de ingresos que estan fuera de las operaciones normales de la Compañía.



TRANSERINTER

Compañía de Transportes y Servicio Internacionales S. A.

GASTOS

GASTOS POR VIAJE DE TRANSPORTE En esta Cuenta la transferencia de igual valor que la empresa contabilizó como "Ingreso por Facturación de Transporte". Como se puede advertir la Empresa "Transerinter S.A" para cubrir sus gastos operacionales solo dispone de un porcentaje que le otorga a los socios y los particulares y otros ingresos, como los percibidos por la diferencia de Facturación y el pago que se efectuara a Particulares.

GASTOS OPERATIVOS

En esta Cuenta se consideran los egresos para satisfacer los Gastos de Personal y beneficios a que son acreedores los empleados de esta Empresa

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN.-

En esta cuenta se han contabilizado los egresos que permiten satisfacer las necesidades de la empresa como pago a los servicios públicos, honorarios pagados a profesionales, pago a los actuarios y otros.

GASTOS FINANCIEROS

Son pagos efectuados a las Instituciones Financieras y Bancos, por concepto de comisiones e Intereses Bancarios.

OTROS GASTOS

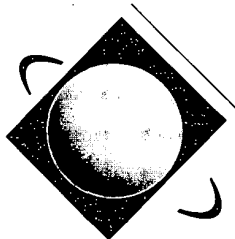
Valor que se contabiliza en esta Cuenta, las pérdidas ocasionadas en el giro normal de su actividad.

En base a estos Balances: General y de Pérdidas y Ganancias se ha estructurado el "Estado de Flujo de Fondos y el Estado de Evolución del Patrimonio" que no demostraran impacto significativo al aplicar las NIFF's

Tngo. Manuel Tobar G.
Gerente



Myriam Bermudes P.
Contadora



TRANSERINTER

Compañía de Transportes y Servicio Internacionales S. A.

TRANSERINTER S.A. CUADRO DE ACTIVOS FIJOS AÑO 2011

ANEXO No. 1

Terrenos 31/12/2010	55,334.32
Aumento 2011	17,400.00
Saldo 31/12/2011	<u>72,734.32</u>
 Muebles y Enseres 31/12/2010	 693.00
Aumento 2011	1,268.00
Saldo 31/12/2011	<u>1,961.00</u>
 Herramientas 31/12/2010	 571.20
Aumento 2011	11,739.50
Saldo 31/12/2010	<u>12,310.70</u>
 Equipos de computación 31/12/2010	 31,078.39
Aumento 2011	33,222.39
Saldo 31/12/2010	<u>64,300.78</u>
 SUBTOTAL	 151,306.80
(-) Deprec. Acumulada al 31/12/2011	29,365.52
TOTAL	\$ <u>121,941.28</u>

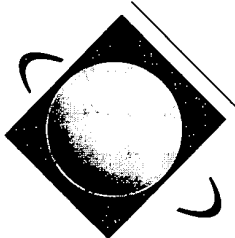


TNGO. MANUEL TOBAR G.
GERENTE





C.P.A. LIC. MYRIAM BERMUDES P.
CONTADORA



TRANSERINTER

Compañía de Transportes y Servicio Internacionales S. A.

TRANSERINTER S.A.

ANEXO DE CUENTAS POR COBRAR

ANEXO No. 2

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO ACTUAL
1.1.02.	CUENTAS POR COBRAR	
1.01.02.05.01.01	AYMESA	31,820.00
1.01.02.05.01.02	ANDRES CANIZARES	8,820.00
1.01.02.05.01.03	ANGLO AUTOMOTRIZ	250.00
1.01.02.05.01.04	AMBACAR	16,510.00
1.01.02.05.01.05	ARTE Y TIEMPO	470.00
1.01.02.05.01.06	AUTOFRANCIA	500.00
1.01.02.05.02.01	EXTERNAL	499,993.59
1.01.02.05.03.01	GENERAL MOTORS	389,228.41
1.01.02.05.03.02	INVESTMEGA	2,120.00
1.01.02.05.03.04	GERMAN MOTORS	1,200.00
1.01.02.05.03.05	INDIMA	420.00
1.01.02.05.03.06	GARNER ESPINOSA	650.00
1.01.02.05.03.07	IMFRISA	3,150.00
1.01.02.05.04.01	LATINOAMERICANA VEHICULOS	210.00
1.01.02.05.05.01	OMNIBUS	520,360.07
1.01.02.05.05.02	MARESA	24,360.00
1.01.02.05.05.03	OCA	420.00
1.01.02.05.06.01	PLUSLOGISTC	10,885.50
1.01.02.05.06.02	PADILLA GUILLERMO	45,140.00
1.01.02.05.06.03	PACUSTOM	3,480.00
1.01.02.05.07.01	SEPE	209,759.79
1.01.02.05.07.02	SAXIMAN	4,060.00
1.01.02.05.08.01	VARMA	661.50
= TOTAL =	CUENTAS POR COBRAR	1,774,468.86
	TOTAL FINAL	1,774,468.86

TNGO. MANUEL TOBAR G.
GERENTE



C.P.A. LIC. MYRIAM BERMUDEZ
CONTADORA

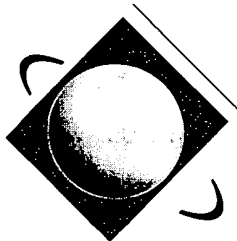
sepe@andinanet.net

www.transepe.com

Sucursal Quito:
Javier Eguiguren (227) S11-24 James Sivewright
Telfs. 2657 732 Telefax: 2611 459

Sucursal Tulcán:
Av. Coral y Paraguay (Esq.)
Teléfono: 06 2983 139

Principal Esmeraldas:
Calle Muisne s/n y Libertad
Telf. 06 2722 670 Telefax: 06 2722 665



TRANSERINTER

Compañía de Transportes y Servicio Internacionales S. A.

TRANSERINTER S.A. ANEXO DE VIAJES POR PAGAR ACCIONISTAS

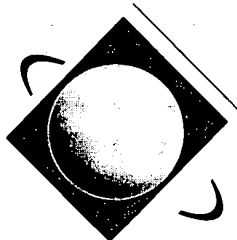
ANEXO No. 3

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO ACTUAL
2.01.03.	VIAJES POR PAGAR ACCIONISTAS	
2.01.03.01.01	BARRIONUEVO EDGUIN	-209,342.28
2.01.03.01.02	BUCHELI MARCELO	-307,476.47
2.01.03.01.03	CALVOPINA JORGE	-195,602.78
2.01.03.01.04	ESPINOZA DERMAN	-129,261.94
2.01.03.01.05	ESPINOSA OSWALDO	-76,614.22
2.01.03.01.06	FLORES MARCELO	-195,766.52
2.01.03.01.07	F.MORAN MANUEL	-72,390.33
2.01.03.01.08	JARRIN EDISON	-202,513.00
2.01.03.01.09	PABON RUBEN	-65,279.87
2.01.03.01.10	SORIA MARCO	-157,749.07
2.01.03.01.11	TOBAR MANUEL	-220,651.99
2.01.03.01.12	VACA ANA	-148,568.03
TOTAL FINAL		<u>1,981,216.50</u>

TNGO. MANUEL TOBAR G.
GERENTE GENERAL



C.P.A. LIC. MYRIAM BERMUDEZ
CONTADORA



TRANSERINTER

Compañía de Transportes y Servicio Internacionales S. A.

TRANSERINTER S.A.

ANEXO DE LA CUENTA OTROS POR PAGAR

ANEXO No. 4

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO ACTUAL
2.01.07.04.	CUENTAS POR PAGAR	
2.01.07.04.01	GASOLINERA UTECHI	-22,161.25
2.01.07.04.02	GASOLINERA YAHUARCOCHA	-19,037.00
2.01.07.04.03	GASOLINERA TANDAPI 1	-6,979.00
2.01.07.04.04	GASOLINERA TANDAPI 2	-3,963.00
2.01.07.04.05	GASOLINERA FLORIDA	-3,954.00
2.01.07.04.06	GASOLINERA ANDESGAS	-36,264.50
2.01.07.04.07	GASOLINERA VIA AL MAR	-62,151.00
2.01.07.04.08	PLUSLOGISTC DCTOS X PAGAR	787.88
2.01.07.04.09	SEPE POR PAGAR FACTURAS T	-13,724.70
2.01.07.04.10	PRESTAMO BCO. INTERNACION	-50,000.00
2.01.07.04.11	SWEADEN SEGUROS	-2,914.52
2.01.07.04.12	G.MOTORS DCTOS DANOS	-26,439.88
2.01.07.04.13	EXTERNAL DCTOS DANOS	-13,672.74
2.01.07.04.14	DEPOSITOS POR ASIGNAR	-29.00
2.01.07.04.15	SEPE POR GARA CTAS RELACI	-3,831.00
= TOTAL =	CON PROVEEDORES	-264,333.71
2.01.07.05.01.	CTAS POR PAGAR AHORROS	
2.01.07.05.01.01	BARRIONUEVO EDGUIN	-627.47
2.01.07.05.01.02	BUCHELI MARCELO	1,145.80
2.01.07.05.01.03	CALVOPINA JORGE	-7,168.02
2.01.07.05.01.04	ESPINOZA DERMAN	-1,297.47
2.01.07.05.01.05	ESPINOSA OSWALDO	-356.78
2.01.07.05.01.06	FLORES MARCELO	191.46
2.01.07.05.01.07	FLORES MORAN MANUEL	-172.92
2.01.07.05.01.08	JARRIN EDISON	-1,111.13
2.01.07.05.01.09	SORIA MARCO	-1,914.38
2.01.07.05.01.10	PABON RUBEN	-66.43
2.01.07.05.01.11	MANUEL TOBAR	-796.10
2.01.07.05.01.12	VACA ANA	107.88
= TOTAL =	CUENTAS POR PAGAR AHORRO	-12,065.56

TNGO. MANUEL TOBAR G.
GERENTE GENERAL

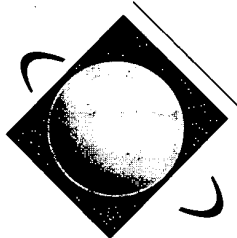
C.P.A. LIC. MYRIAM BERMUDEZ
CONTADORA

sepe@andinanet.net

Sucursal Quito:
Javier Eguiguren (227) S11-24 James Sivewright
Telfs. 2657 732 Telefax: 2611 459

Sucursal Tulcán:
Av. Coral y Paraguay (Esq.)
Teléfono: 06 2983 139

www.transepe.com
Principal Esmeraldas:
Calle Muisne s/n y Libertad
Telf. 06 2722 670 Telefax: 06 2722 665



TRANSERINTER

Compañía de Transportes y Servicio Internacionales S. A.

TRANSERINTER S.A.

ANEXO DE LA CUENTA OTROS POR PAGAR

ANEXO No. 4

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO ACTUAL
2.01.07.05.02.	PRESTAMO OFICINA POR PAGAR	
2.01.07.05.02.02	BUCHELI MARCELO	-11,543.10
2.01.07.05.02.03	CALVOPINA JORGE	-4,703.89
2.01.07.05.02.06	FLORES MARCELO	-11,190.74
2.01.07.05.02.08	JARRIN EDISON	-3,770.17
2.01.07.05.02.12	VACA ANA	-1,098.98
= TOTAL =	CONTRIBUCION OFICINA POR PAGAR	-32,306.88
2.01.07.05.03.	AHORRO PARA INVERSION	
2.01.07.05.03.01	BARRIONUEVO EDGUIN	-375.24
2.01.07.05.03.02	BUCHELI MARCELO	-5,178.67
2.01.07.05.03.03	CALVOPINA JORGE	-3,279.23
2.01.07.05.03.04	ESPINOZA DERMAN	1,069.58
2.01.07.05.03.06	FLORES MARCELO	-3,209.69
2.01.07.05.03.08	JARRIN EDISON	-2,407.74
2.01.07.05.03.10	SORIA MARCO	-1,699.31
2.01.07.05.03.11	TOBAR MANUEL	-1,131.91
2.01.07.05.03.12	VACA ANA	-2,218.40
= TOTAL =	AHORRO PARA INVERSIONES	-18,430.61
	TOTAL	-327,136.76

TNGO. MANUEL TOBAR G.
GERENTE GENERAL

C.P.A. LIC. MYRIAM BERMUDEZ
CONTADORA