

EL SEIS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

1.- INFORMACIÓN GENERAL

La compañía fue constituida el 17 de noviembre del año 1997 de acuerdo con las leyes de la República del Ecuador con el nombre de EL SEIS S.A., siendo su actividad brindar servicio de transporte de carga.

2.- RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES Y BASES DE PRESENTACIÓN

2.1 Bases de presentación

Por disposiciones legales de la Superintendencia de Compañías y de acuerdo con la Resolución No.08.G.DSC.10 de fecha Noviembre 20 de 2008 y publicada en el R.O. 498 de Diciembre 31 de 2008, se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", que a partir de los años 2010, 2011 y 2012 deben implementar las compañías sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías.

Siendo el año 2012 fue el año de transición de El SEIS S.A. de NEC a NIIF, los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la compañía; de curso legal y de unidad de cuenta en el Ecuador desde marzo de 2000.

2.2 Propiedad, planta y equipo

Las propiedades y equipos son activos tangibles mantenidos por más de un período contable que se utilizan en la producción de bienes y servicios o para la administración, tal como lo establece la NIC16. Las propiedades y equipos se presentan a su valor razonable, y están registrados al precio de adquisición más todos los costos necesarios para su funcionamiento, menos la depreciación acumulada.

Las depreciaciones se registran en los resultados del año, calculadas de acuerdo al método de línea recta en función de los años de vida útil estimada.

Se estimó que el tiempo de utilidad de Propiedad, planta y equipo, compuesta por una flota de siete camiones de carga, sería de aproximadamente 10 años, dependiendo de la antigüedad y uso de los camiones, la cual puede modificarse al producirse cualquier evento fortuito que afecte la vida de las máquinas.

2.3 Proveedores y cuentas por pagar

Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores en el curso normal de los negocios, se presentan como pasivos corrientes si los pagos tienen vencimientos en un año o menos. De lo contrario se presentan como no corrientes. Las cuentas por pagar se reconocen a su valor razonable.

2.4 Impuestos

El gasto por impuesto a la renta comprende el impuesto a la renta corriente. No fue necesario realizar ajustes que den origen a diferencias temporales, por lo que no se originó el impuesto diferido.

2.4.1 Impuesto a la Renta

La tarifa impositiva es de 23% sobre la base imponible o utilidad contable o utilidad gravable después de la conciliación tributaria. Si el impuesto causado aplicado a la base imponible o utilidad contable después de la conciliación tributaria, es inferior al anticipo calculado o determinado de impuesto a la renta para el ejercicio fiscal corriente, de acuerdo a lo estipulado en el Art.41 numeral 2 literal (b), éste último se convierte en el impuesto a la renta del año, al que se aplicarán los pagos anticipados de impuesto y las retenciones en la fuente del año. El valor del impuesto a la renta se aplica a los resultados del ejercicio. El valor del impuesto a la renta se aplica a los resultados del ejercicio.

2.5 Participación a los trabajadores

La participación a los trabajadores se registra en los resultados del año y se calcula aplicando la tasa del 15% sobre la utilidad contable anual de acuerdo con disposiciones legales.

3. Adopción NIIF primera vez

Ésta cuenta está conformada por la revaluación de Propiedad, planta y equipos de la compañía y por la baja de cartera considerada como no recuperable.

4. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRITICOS

En la aplicación de las políticas contables de la compañía, las cuales se describen en la Nota 2, la administración debe hacer juicios, estimaciones y presunciones sobre los importes en libros de los activos y pasivos que aparentemente no provienen de otras fuentes.

Las estimaciones y juicios asociados se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran como relevantes.

Los resultados reales podrían diferir de dichas estimaciones.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables son reconocidas en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a los períodos posteriores.

5. CAJA Y BANCOS

CAJA	200,00
BANCOS	-200,00
TOTAL CAJA Y BANCOS	-

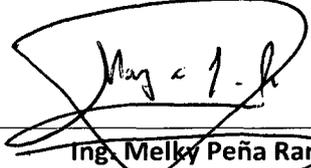
6. CUENTAS POR COBRAR	
CTAS. POR COBRAR COMERCIALES	8.901,72
CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	2.214,60
CTAS.POR COBRAR FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS	49.413,17
OTRAS CTAS.POR COBRAR CIAS.RELACIONADAS	259.754,60
CUENTAS POR COBRAR VARIOS	1.089,06
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	321.313,75
7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS AL COSTO	
VEHICULOS	434.943,83
(-) DEPRECIACION ACUM. AL COSTO	-317.654,40
TOTAL PPPE AL COSTO	117.289,43
8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS REVALORIZADOS	
VEHICULOS	712.403,31
(-) DEPRECIACION ACUM.REVALORIZADA	-559.872,58
TOTAL PPE REVALORIZADOS	152.530,73
9. PASIVO CORRIENTE	
PRESTAMOS BANCARIOS Y TERCEROS	24.072,88
PROVEEDORES	4.590,73
IESS	913,07
SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	1.728,17
SUELDOS Y BENEFICIOS X PAGAR	6.760,35
TOTAL PASIVO CORRIENTES	38.065,20
10. PASIVO NO CORRIENTE	
CUENTAS POR PAGAR CIAS. RELACIONADAS	5.977,08
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	395.117,19
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	439.159,47
11. AJUSTES ADOPCION NIIFs 1RA VEZ	
REVALORIZACIÓN P.PE	712.403,31
(-) DEP. ACUM. REVALORIZACIÓN	-530.391,65
DEUDAS FENECIDAS	1.559,20
CARTERA CONSIDERADA INCOBRABLE	-3.509,43
CRÉDITO TRIBUTARIO NO RECUPERABLE	-5.418,62
TOTAL ADOPCIÓN NIIF's 1RA VEZ	174.642,81

12. CAPITAL SUSCRITO

Al 31 de Diciembre de 2012, el Capital Social está representado por 800 acciones ordinarias de U.S. \$ 1,00 de valor nominal.



Ing. Oscar Orrantia M.
Gerente General



Ing. Melky Peña Ramos
Contador