

COMPAÑÍA TRANSBISAM S.A.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2012

1. Información general

TRANSBISAM S.A., es una sociedad anónima radicada en Ecuador. Se constituyó por escritura pública otorgada ante el Notario Vigésimo del Cantón Quito el 12 septiembre de 1996, aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante resolución No. 97.1.1.1 1108 del 12 de mayo de 1997 e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Quito el 18 de junio de 1997.

El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es en la Ciudad de Quito-Ecuador. Sus actividades principales son: servicio de transporte terrestre.

TRANSBISAM S.A., tiene como objeto social el transporte terrestre nacional e internacional de toda clase de carga, sea dentro del país o del territorio de los países de la Comunidad Andina, la consolidación o unión y bodegaje de dicha carga; la importación y exportación de toda clase de mercaderías, maquinarias, vehículos, muebles y más bienes necesarios para el cumplimiento de sus fines; el mandato, comisión y representación y la compraventa de toda clase de bienes muebles; la realización de trámites de importación y exportación de mercaderías y el transporte de mercaderías y operaciones dentro de los puertos marítimos y fluviales del país.

2. Bases de elaboración y políticas contables

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), aprobadas e impulsadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, Resoluciones No. 08.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en el Registro Oficial No. 348 del 4 de septiembre del mismo año, No. 08.G.DSC del 20 de noviembre del 2008 y adoptó las Normas Internacionales de Información Financiera y determinó que su aplicación sea obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías y según resolución N. SC.ICI.CPAIFRS.11.010, resuelve la aplicación de la Norma de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para PYMES).

Los estados financieros se presentan en miles de dólares estadounidenses y se han preparado a partir de los registros contables de TRANSBISAM S.A.

3. Estados Financieros Básicos

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Cambios en el Patrimonio Neto
- Estado de Resultados Integrales
- Estado de Flujo de Efectivo Directo

4. Resumen de Principales Políticas Contables Aplicadas

a. Clasificación de los activos y pasivos entre corrientes y no corrientes

En el Balance de situación adjunto, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

b. Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los Estados financieros no se compensan ni los activos y pasivos.

c. Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja y el dinero de la cuenta corriente.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales 90 días, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor pasado los 90 días siempre y cuando el cálculo realizado afecte significativamente al balance y midiendo el costo-beneficio.

d. Propiedades, plantas y equipos

Los elementos de propiedades, planta y equipo se registrarán como activo cuando sea probable la obtención de beneficios económicos derivados del mismo, y el costo del activo pueda determinarse con suficiente fiabilidad.

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas hasta el año 2011:

Muebles y Enseres	10%
Equipos de Oficina	10%
Equipos de computación	33.33%

A partir del año 2012:

Muebles y Enseres	5%
Equipos de Oficina	10%
Equipos de computación	20%

e. Deterioro del valor de los activos

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

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

f. Acreedores comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

g. Participación de los Trabajadores:

La empresa contabiliza y distribuye las utilidades del ejercicio de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

h. Impuesto a las ganancias e impuestos diferidos

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

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

No se ha reconocido impuestos diferidos porque al analizar y ver que los gastos que se han reconocido bajo Nif no podrán ser reconocidos en ejercicios posteriores como tributables entonces no amerita que calculemos impuestos diferidos y al analizar costo-beneficio el resultado tampoco tiene un impacto significativo en los balances.

i. Beneficios a los empleados

Las pensiones de jubilación se reconocen con base en un plan de beneficios definido y sustentado en estudios actuariales los que se realizarán periódicamente, con cargo a resultados.

j. Capital social

El capital social está representado por acciones ordinarias y nominativas. Cada acción tiene un valor de 0,04 centavos de dólar.

k. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Se reconocerá los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la prestación de servicios, cuando el resultado de una transacción que involucre la prestación de servicios pueda ser estimado con fiabilidad.

l. Distribución de dividendos

La distribución de dividendos a los accionistas de la Sociedad se reconoce como un pasivo en las cuentas anuales, en el ejercicio en que los dividendos son aprobados por los accionistas de la Sociedad en la Junta de Accionistas.

m. Gastos

Los gastos se reconocen en la Cuenta de resultados cuando tiene lugar una disminución en los beneficios económicos futuros relacionados con una reducción de un activo, o un incremento de un pasivo, que se puede medir de forma fiable. Esto implica que el registro de un gasto tiene lugar de forma simultánea al registro del incremento del pasivo o la reducción del activo. Se reconoce un gasto de forma inmediata cuando un desembolso no genera beneficios económicos futuros o cuando no cumple los requisitos necesarios para su registro como activo.

NOTA (1) EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

	AÑO 2012	AÑO 2011
CAJA MENOR	120,50	120,50
BANCO PICHINCHA	<u>108419,10</u>	<u>71882,54</u>
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE EFECTIVO	<u>108539,60</u>	<u>72003,04</u>

NOTA (2) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

CLIENTE	AÑO 2012	AÑO 2011
R DORON	12540,00	27390,00
NOVOPAN	0,00	0,00
AGROINDUSTRIAL	0,00	0,00
CONFESA	0,00	1557,65
PLASTISACKS	257,40	1287,00
PLASTIUNIVERSO	10890,00	6270,00
SELVETEX	0,00	8054,20
PLATINO	0,00	16170,00
DUROPLAST	320,00	0,00
TOTAL	<u>24007,40</u>	<u>60728,85</u>

NOTA (3) PROVISION PARA INCOBRABLES

CUENTA	AÑO 2012	AÑO 2011
PROVISION INCOBRABLES	607,29	607,29
TOTAL PROVISION INCOBRABLES	<u>607,29</u>	<u>607,29</u>

NOTA (4) OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES

NOMBRE	AÑO 2012	AÑO 2011
PUNTO NET	0,58	0,58
SEGUROS	0,00	789,65
RETENCION A FAVOR	240,90	0,00
ANTICIPO IMPUESTO RENTA	2728,40	0,00
TOTAL	<u>2969,88</u>	<u>790,23</u>

NOTA (5) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

CUENTA	AÑO 2012	AÑO 2011
MUEBLES Y ENSERES	50,3	50,3
DEPRECIACION ACUMULADA	-329,66	-307,66
EQUIPO DE OFICINA	230,43	230,43
DEPRECIACION ACUMULADA	-838,52	-448,02
EQUIPO DE COMPUTACION	2737,63	2737,63
DEPRECIACION ACUMULADA	-2289,07	-844,08
TOTAL ACTIVO FIJO	<u>1303,91</u>	<u>1918,6</u>

NOTA (6) PASIVO CORRIENTE

CUENTA	AÑO 2012	AÑO 2011
IESS POR PAGAR	1055,01	1033,75
SRI POR PAGAR	17965,63	17217,27
TRABAJADORES POR PAGAR	13294,56	13887,88
PROVISIONES POR PAGAR	406,67	385,00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	133,38	503,39
TOTAL	<u>32855,25</u>	<u>33027,29</u>

NOTA (07) PATRIMONIO

CUENTAS	AÑO 2012	AÑO 2011
CAPITAL	800,00	800,00
RESERVA LEGAL	13802,87	13802,87
RESERVA FACULTATIVA	4705,61	4705,61
RESULTADOS ACUMULADOS	3248,51	3248,51
RESULTADOS ADOPCION PRIMERA VEZ NIIF	-829,50	0,00
UTILIDAD POR DISTRIBUIR	57622,56	59211,16
TOTAL	<u>79350,05</u>	<u>81768,15</u>

NOTA (08) INGRESOS

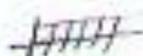
CUENTAS	AÑO 2012	AÑO 2011
VENTA SERVICIOS	399320,00	481579,78
OTRAS RENTAS	15050,34	16326,56
TOTAL	<u>414370,34</u>	<u>497906,34</u>

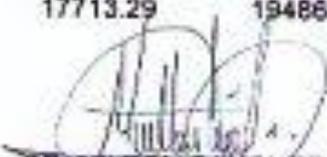
NOTA (09) GASTOS

CUENTA	AÑO 2012	AÑO 2011
GASTOS DE VIAJE	981,77	142,88
GASTOS LABORALES	56047,37	72935,04
GASTOS DE VENTA	643,40	1500,33
GASTOS ADMINIS. Y FINANCIEROS	268067,39	330742,22
TOTAL	<u>325739,93</u>	<u>405320,47</u>

NOTA (10) PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

CUENTA	AÑO 2012	AÑO 2011
PARTICIPACION TRABAJADORES	13294,56	13867,88
IMPUESTO RENTA	17713,29	19486,83


SRA. LOLA SOTO
CONTADORA


SR. MILTON SANCHEZ
GERENTE