

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

NOTA 1.- OPERACIONES

TRANSPORTE INTERNACIONAL CONSOLIDADO Y MARÍTIMO DE CARGA GONDRAND S.A., es una compañía constituida el 07 de Agosto de 1998, e inscrita en el Registro Mercantil el 07 de Agosto de 1998, en la ciudad de Quito-Ecuador. Su objeto principal es el de prestar servicios de transporte nacional e internacional, aéreo y marítimo como consolidadores y desconsolidadores de carga.

La información contenida en estos estados financieros es de responsabilidad de la Administración de la Compañía; además, la Empresa cumple con todas las disposiciones legales, como:

- Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, y sus reglamentos particularmente en la declaración, retención y pago oportuno de los impuestos para con el Servicio de Rentas Internas S.R.L.
- Las que contiene el Código de Trabajo;
- Las dispuestas por los Gobiernos Sectoriales;
- La Superintendencia de Compañías, en especial acotando las NIIF PYMES, bajo la modalidad que ya están los Estados Financieros con esta normativa.

NOTA 2.- RESUMEN DE LOS PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES MÁS SIGNIFICATIVAS**1.- Bases para la preparación de los estados financieros**

La Compañía TRANSPORTE INTERNACIONAL CONSOLIDADO Y MARÍTIMO DE CARGA GONDRAND S.A., conforme a lo dispuesto en el Art. 2 de la Resolución N° 10, publicada en el Registro Oficial N° 495 el 31 de Diciembre del 2008, es parte del segundo grupo de implementación de las NIIF 1 a partir del primer de enero de 2012. En tal virtud la Compañía tuvo la obligación de entregar el Cronograma de implementación de dichas normas, el mismo que fue aprobado en Acta de Junta en fecha 28 de Noviembre del 2011 y comprende las siguientes fases:

- Fase I: Plan de Capacitación en NIIF's
- Fase II: Plan de Implementación NIIF's
- Fase III: Diagnóstico de los principales impactos de la empresa

Las conciliaciones de patrimonio y los ajustes resultantes del proceso de implementación de normativa NIIF fueron registrados el 1° De Enero del año 2012.

Los estados financieros en NEC presentados al 31 de diciembre de 2011 han sido modificados por el efecto de transición con el propósito de presentar información comparativa, para lo cual fue necesario crear nuevas partidas contables e implementar otras políticas contables así como establecer nuevos criterios de medición y estimaciones.

2.- Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF PYME.

Los estados de situación financiera de acuerdo a NIIF al 31 de diciembre de 2012, han sido preparados exclusivamente para ser utilizados por la administración de la Compañía.

Los estados financieros de TRANSPORTE INTERNACIONAL CONSOLIDADO Y MARÍTIMO DE CARGA GONDRAND S.A., al 31 de diciembre de 2012 fueron emitidos por la Compañía con fecha 31 de Diciembre de 2012, fueron preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales fueron considerados como los principios de contabilidad previos (PCGA anteriores), tal como se define en la NIIF 1 Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera, para la preparación de los estados de situación financiera de acuerdo a la Sección 33 al 1 de enero y al 31 de diciembre de 2012. Los PCGA anteriores difieren en ciertos aspectos de las NIIF.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF PYME requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunas suposiciones inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la Sección 35, estas políticas han sido definidas en función de la NIIF vigente al 31 de diciembre de 2011, aplicables de manera uniforme a todos los períodos que se presenten.

3.- Resumen de principales Políticas Contables**a.- Negocio en Marcha**

Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable dentro del futuro previsible, a menos que se indique todo lo contrario. TRANSPORTE INTERNACIONAL CONSOLIDADO Y MARÍTIMO DE CARGA GONDRAND S.A., es una sociedad con antecedentes de empresa en marcha, por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución.

b.- Presentación de los estados financieros

Las políticas adoptadas para la presentación de Estados Financieros son las siguientes, pero se fundamentan en la base de su acumulación o del devengo cuando:

- **Estado de Situación Financiera.** La compañía clasificó las partidas del Estado de Situación Financiera, en Corrientes y No Corrientes y están presentadas de acuerdo a la siguiente:
- **Estado de Resultados Integrales.** Los resultados se clasificaron en función de su "naturaleza".
- **Estado de Flujos de Efectivo.** Se utilizó el método Directo, el cual informa de los flujos de efectivo y equivalentes de efectivo obtenidos durante el periodo por actividades de operación, de inversión y de financiación.
- **Estado de Cambios en el Patrimonio.** Presenta las conciliaciones entre ingresos en libros al inicio y al final del periodo, en resultados, partidas de resultado integral y transacciones con propietarios.

c.- Efectivo y equivalentes

Se reconocen como efectivo y equivalentes los activos financieros líquidos que se mantienen para cumplir con los compromisos de corto plazo.

d.- Cuentas por cobrar

Los préstamos y partidas por cobrar originados por TRANSPORTE INTERNACIONAL CONSOLIDADO Y MARÍTIMO DE CARGA GONDRAND S.A. una vez se hayan originado cubren tres posibilidades:

- Que la entidad los quiera mantener hasta el momento del reembolso, en cuyo caso serán préstamos y partidas por cobrar originados por la empresa, y se valoran al costo histórico, o si son a largo plazo, al costo amortizado, que es el importe al que inicialmente fue valorado el instrumento financiero, menos los descuentos de principal, más o menos, según proceda, la parte imputada en la cuenta de pérdidas y ganancias o la reducción de valor por deterioro.
- Que los créditos por operaciones comerciales por vencimiento no sean superiores a un año y que no tengan un tipo de interés contractual, así como los anticipos y créditos al personal, cuyo importe se espera recibir en el corto plazo, se podrán valorar por su valor nominal cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no sea significativo.
- Que la entidad quiera mantenerlos para venderlos eventualmente, en cuyo caso los designará como disponibles para la venta.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

En base a la actividad comercial del negocio se ha establecido que el periodo de cobro en cuentas por cobrar después de realizar la emisión de la factura es de 20 días plazo los reembolsos y 30 días los servicios.

Las cuentas por cobrar son dadas de baja cuando se extingue o expiran los derechos contractuales sobre los flujos de fondos del activo financiero, y transfieren de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de un activo financiero. Si la Compañía no transfiera su participación en todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad y continúa actuando el control del activo mantenido, la Compañía reconoce su participación en el activo y la obligación asociada por los valores que tendría que pagar. Si la Compañía retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de un activo financiero intransferible, la Compañía continuará reconociendo el activo financiero y también reconocerá un préstamo colateral por los ingresos recibidos.

e. Política para el tratamiento de impuestos sobre las ganancias

Impuestos Diferidos

Los efectos sobre los activos por impuestos diferidos se reconocen como una cuenta por cobrar en la medida en que existe una probabilidad de recuperación del impuesto a la Renta que se deba pagar por efectos de las diferencias generadas entre la base fiscal y la base contable, producto de la aplicación de los NIIFs.

Los pasivos o activos por impuestos diferidos se miden por las cantidades que se espera pagar (recuperar) de la autoridad fiscal, utilizando la normativa y tasas impositivas vigentes a la fecha del cierre de los estados financieros.

Al finalizar cada ejercicio fiscal se deben actualizar los activos y pasivos por impuestos diferidos en función de las tasas vigentes para el ejercicio posterior y de las probabilidades de recuperación y de liquidar los activos y pasivos por impuestos diferidos, respectivamente. Adicionalmente, se deben actualizar los activos y pasivos por impuestos diferidos en función de las reformas que se realicen tanto a la normativa contable como a la tributaria.

Impuesto a la renta corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. Dicha utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingreso o gastos imposables o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto de impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa de impuesto a la renta causado para el año 2.012 se calcula al 23% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 13% sobre las utilidades que son retenidas por el contribuyente; para el año 2.013 y en el año 2.014 se reduce en un punto porcentual.

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuestos aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

A partir del ejercicio fiscal 2.010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta" cuyo valor es calculado en función de las cifras del año anterior y en base del 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los activos y 0.1% de los ingresos gravables.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

Al 31 de diciembre del 2.012, pagó en concepto de impuesto a la renta el valor correspondiente a la tarifa del 23%.

Impuesto a la renta diferido

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para las diferencias temporarias impositivas, un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida que resulta probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

El impuesto a la renta diferido se determina usando las tasas tributarias vigentes a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

La Compañía compensa activos por impuesto diferido con pasivos por impuesto diferido si y solo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensación, frente a la misma autoridad fiscal, los importes reconocidos de esas partidas y la Compañía tiene la intención de liquidar los activos y pasivos como netos.

Impuestos corrientes y diferidos

Los impuestos corrientes y diferidos se reconocen como ingreso o gasto y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que reconozca fuera del resultado (por ejemplo los cambios en las tasas de impuesto o en la normativa tributaria, las restituciones de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo), ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado, o cuando surge el requisito inicial de una combinación de negocios.

f. Propiedad, planta y equipo

Los activos fijos se registran al costo de adquisición. El costo ajustado de los activos fijos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada.

ACTIVO	ANOS DE VIDA UTIL	PORCENTAJE DE DEPRECIACIÓN
Equipos de computación	3	33.33%
Veículos	5	20%
Equipos de oficina	10	10%
Muebles y literos	10	10%

La Compañía reconocerá una obligación, solamente en los siguientes casos:

- Se tiene una obligación presente, legal o implícita, como resultado de operaciones pasadas;
- Es probable que la compañía deba desprenderse de recursos, los cuales incluyen beneficios económicos para cancelar tal obligación;
- Se puede estimar con fiabilidad el importe de la obligación.

De no cumplirse con los tres condiciones indicadas, la empresa no podrá reconocer la obligación.

Los pasivos financieros son clasificados como pasivos corrientes a menos que la Compañía tenga un derecho incondicional de aplazar el pago al menos por 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera. A la fecha de los estados financieros, la Compañía mantiene como pasivos financieros préstamos y cuentas por pagar.

Un préstamo representa un pasivo financiero que se reconoce inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos.

Una cuenta por pagar comercial y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

El periodo de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 30 días. La Compañía tiene implementado políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se paguen de conformidad con los términos crediticios pre acordados.

La Compañía da de bajo en pasivo financiero si y sólo si, según, cuando o cumplir las obligaciones de la Compañía.

b. Ingresos

En función de las disposiciones establecidas en el del Marco Conceptual y la Sección 23, los ingresos son reconocidos considerando el principio de esencia sobre la forma y en función del devengamiento de la transacción, independientemente de su cobro.

Los ingresos ordinarios son medidos utilizando el valor razonable de la contrapartida, recibido o por recibir, derivado de los mismos.

De ser necesario, cuando haya alguna incertidumbre sobre el grado de recuperabilidad de un saldo ya incluido entre los ingresos de actividades ordinarias, la cantidad inculcable o la cantidad respecto a la cual el sobre ha dejado de ser probable se procederá a reconocerlo como un gasto, en lugar de ajustar el importe del ingreso originalmente reconocido.

c. Costos y gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano al que se conocen.

d. Política para el tratamiento de provisiones, activos y pasivos contingentes.

Provisión: La compañía reconoce una provisión, solamente en los siguientes casos:

- Se tiene una obligación presente, legal o implícita, como resultado de operaciones pasadas.
- Es probable que la compañía deba desprenderse de recursos, los cuales incluyen beneficios económicos para cancelar tal obligación, y
- Se puede estimar con fiabilidad el importe de la obligación.

e. Normas nuevas revisadas emitidas pero aún no efectivas

La Compañía no ha aplicado las siguientes normas internacionales de información financiera y normas internacionales de contabilidad, nuevas y revisadas que han sido emitidas pero aún no efectivas:

NIF	TÍTULO	EFFECTIVA A PARTIR
NIF 9	Instrumentos financieros	01/01/2013
NIF 13	Medición a Valor razonable	01/01/2013
Emitida a la NIC 1	Presentación de items en otro resultado integral	01/01/2012
NIC 19 (revisado en 2011)	Beneficios a empleados	01/01/2013

La administración anticipa que estas emendadas que serán adoptadas en los estados financieros de TRANSPORTE INTERNACIONAL CONSOLIDADO Y MARITIMO DE CARGA GONDRAND S.A., en los periodos futuros tendrán un impacto sobre los importes de los activos y pasivos. Sin embargo no es posible establecer una estimación razonable de este efecto hasta que se complete un examen detallado.

NOTA 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES

El efectivo y equivalentes reconocidos en el balance de situación comprenden el efectivo en caja y cuentas bancarias.

A los efectos del estado de flujo de efectivo, el saldo de efectivo y equivalentes definido en el período anterior, se presenta neto de descuentos bancarios, si los hubiera.

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011 la siguiente es la composición de efectivo y equivalentes.

	2012	2011
Caja	4.477	670
Bancos	205.548	272.299
Total	210.025	272.969

NOTA 4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2012 la siguiente es la composición de cuentas por cobrar:

	2012	2011
Clientes	478.347	346.182
Menos provisiones para incobrables	(10.467)	(11.607)
Empleados y Funcionarios	5.361	9.684
Accionistas	0	0
Empresas Relacionadas	1.733	863
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	474.973	344.637

Cada cuenta por cobrar tiene como respaldo las respectivas facturas, en las cuales se especifica el detalle de los servicios prestados y el valor de la factura.

NOTA 5.- IMPUESTOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre de 2012 la siguiente es la composición de impuestos anticipados:

Retenciones Anticipadas	13.670	8.345
Anticipo impuesto a la Renta	3.917	937
2% Imppto Salida Divisas	0	1.876
5% Imppto Salida Divisas	6.374	2.177
Crédito Tributado IVA Años Anteriores	1.391	0
TOTAL IMPUESTOS ANTICIPADOS	99.448	79.515

NOTA 6.- PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre de 2012 la siguiente es la composición de los pagos anticipados:

	2012	2011
Anticipo a Proveedores	779.874	72.664
Compras Proveedores	3.800	1.825
TOTAL ANTICIPOS	241.674	74.489

NOTA 7. - OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2012 la siguiente es la composición de otras cuentas por cobrar:

	2012	2011
Anticipos y Imprestitos por Liquidar	16.305	30.999
Anticipo Vitrines	175	130
Muñoz Vélez Franklin Rigoberto	317	317
Laseano Adriana	0	2.000
TOTAL ANTICIPOS	16.797	23.445

NOTA 8.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre de 2012 la siguiente es la composición de Propiedad, Planta y Equipo:

	Saldo 31/12/2011	Adiciones	Bajas	Saldo 31/12/2012
Costo:				
Equipo de Computación	37.905	2.708	0	20.611
Muebles y Enseres de Oficina	38.477	0	0	38.477
Equipo de Oficina	16.818	151	0	16.967
Instalaciones	12.708	0	0	12.708
Vehículos	240.953	0	0	240.953
	326.853	2.859	0	319.712
Depreciación Acumulada:				
Equipo de Computación	(21.208)	0	4.355	(25.763)
Muebles y Enseres de Oficina	(18.713)	0	3.795	(22.539)
Equipo de Oficina	(6.080)	0	1.642	(7.721)
Instalaciones	(8.181)	0	635	(8.817)
Vehículos	(179.685)	0	45.266	(167.951)
	(173.887)	0	53.891	(125.788)

Los activos fijos se registran al costo de adquisición. El costo ajustado de los activos fijos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada.

NOTA 9. - CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2012 la siguiente es la composición de cuentas por pagar:

	2012	2011
Proveedores Nacionales	198.135	224.344
Casa	20.625	32.341
Proveedores Extranjeros	180.256	177.902
Accionistas	143.378	40.889
Empresas Relacionadas	24	24
Anticipo Clientes	28.939	67.417
Otros por Pagar	93.803	110.627
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	667.660	603.573

NOTA 10.- PASIVOS SOCIALES

La siguiente es la composición de los pasivos sociales al 31 de diciembre del 2012 y 2011:

	2012	2011
IESS por pagar	2.770	2.743
Décimo Tercero por pagar	735	825
Décimo Cuarto por pagar	1.703	1.650
Vacaciones por Pagar	10.172	8.427
Fondos de Reserva por Pagar	678	910
15% Participación Trabajadores	19.672	12.683
Sueldos por Pagar	6.909	7.990
Jubilación Patronal	63.767	38.692
Desahucio por Pagar	42.526	23.812
	150.882	97.742

Es indispensable indicar que la Jubilación Patronal y el Desahucio fueron ajustados según las NIFs al 01 de Enero del 2.012, y además, se realizó la provisión respectiva del año 2.012 al 31 de Diciembre del 2.012.

NOTA 11.- OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

La siguiente es la composición de las obligaciones tributarias al 31 de diciembre del 2.012 y 2.011

	2.012	2.011
IVA en Ventas	2.782	8.510
Retención del IVA	176	3.683
Retenciones en la Fuente	2.901	3.819
Impuesto a la Renta por pagar (véase nota 11)	27.951	34.368
	33.814	50.372

NOTA 12.- CONCILIACION DE IMPUESTO A LA RENTA

A continuación una demostración del impuesto a la renta calculado de acuerdo con la tasa impositiva legal, los gastos no deducibles, las rentas exentas, el impuesto a la renta causado, los impuestos anticipados y las retenciones en la fuente al 31 de diciembre de 2.012 y 2.011, según los cálculos realizados por la compañía en dólares de los Estados Unidos de América.

	2.012	2.011
Utilidad del Ejercicio	131.145	84.555
15% Participación Trabajadores	19.672	12.683
Base antes de impuesto a la renta	111.472	71.872
Gastos no deducibles		
Gastos sin soporte	46.362	49.305
Utilidad Gravable	157.834	121.176
Utilidad a Reinvertir y Capitalizar	20.000	0
Saldo Utilidad Gravable	137.834	121.176
Impuesto a la Renta	24.302	29.082
Menos retención en la fuente	13.070	8.143
Menos Crédito Tributario por Impuesto a la Salida Divisa	6.874	10.155
Menos anticipo impuesto a la renta	3.917	927
Impuesto por pagar	10.440	9.850
Anticipo mínimo impuesto a la renta próximo año	13.594	12.060

NOTA 13.- OBLIGACIONES FINANCIERAS

Las obligaciones financieras están compuestas por un crédito otorgado por un banco local cuyo saldo a diciembre del 2.012 fueron USD 97.504,30.

A continuación se presenta el detalle del crédito a diciembre de 2.012.

MONTO DEL PRÉSTAMO	FECHA CONCESIÓN	FECHA VENCIMIENTO	SALDO AL 31/12/2.012	TASA DE INTERES
98.738	30/11/2012		97.504	
TOTAL			97.504	

NOTA 14.- PATRIMONIO

El patrimonio al 31 de diciembre del 2.012 y 2.011 es conformado de la siguiente manera:

	2.012	2.011
Capital Social	-61.382	-61.382
Reserva Legal	-12.300	-12.300
Reserva de Capital	-134	-134
Aporte Futuras Capitalizaciones	-20.000	-
Resultados Acumulados adición NIF	-110.652	-
Resultados Acumulados	-94.050	(167.708)
Total	(298.517)	(241.514)

	2.011	
NEC	EFFECTO	NIF'S
Resultados Acumulados NIF	0	(110.652)
Total	0	(110.652)

Reserva Legal

Al 31 de diciembre de 2.012, la Compañía acumula una Reserva Legal de USD 12.399,54 la cual de conformidad con las disposiciones establecidas en la Ley de Compañías podrá ser utilizada para compensar pérdidas, incrementar el capital o en caso de liquidación de la Compañía su repartición entre los accionistas.

Esta reserva deberá ser constituida hasta llegar como mínimo al 30% del capital social, en un porcentaje usual del 10% sobre las utilidades netas luego del pago del Impuesto a la Renta y Participación Trabajadores en las Utilidades.

Resultados acumulados - ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las "NIIF"s

El efecto neto generado por la adopción de las NIIFs es de USD 110.652, según se indica en la nota 14.

NOTA 15.- EFECTOS DE CAMBIO DE NEC A NIIF - AÑO TRANSICIÓN

Según la Resolución de la Superintendencia de Compañías No. SC/ICLCTA/ERS.G.13.007, emitida el 9 de septiembre de 2011, los ajustes generados por la adopción por primera vez de las NIIFs, se registrarán en el Patrimonio en la subcuenta denominada "Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF", separada del resto de los resultados acumulados, y su saldo acreedor no podrá ser distribuido entre los accionistas o socios, no será utilizado en aumentar su capital, en virtud de que no corresponde a resultados operacionales, motivo por el que tampoco los trabajadores tendrán derecho a una participación sobre éste. En existir un saldo acreedor, este podrá ser utilizado en cubrir pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubiere, o devuelto en el caso de liquidación de la compañía a sus accionistas o socios.

TRANSPORTE INTERNACIONAL CONSOLIDADO Y MARÍTIMO DE CARGA GONDRAND S.A.

EFFECTO DE CAMBIO DE NEC A NIIF DEL RESULTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

expresado en dólares estadounidenses

<u>Activo</u>	<u>Núm.</u>	2011 NEC	AJUSTES	2011 NIIF
Activos corrientes:				
Efectivo y Ecuivalentes	3	272.969	0	272.969
Cuentas por Cobrar, neto	4	334.490	(68.038)	266.451
Cuentas por Cobrar Relacionadas	4	463	0	463
Otras cuentas por cobrar	7	34.955	(6.104)	28.851
Impuestos anticipados	5	79.515	0	79.515
Anticipos a Proveedores	6	72.664	0	72.664
		<u>795.056</u>	<u>(74.142)</u>	<u>720.915</u>
Activos no corrientes:				
Propiedad, planta y equipo	8	197.955	82.802	280.758
Activo por Impuesto Diferido		0	1.477	1.477
Total activos		<u>993.012</u>	<u>10.138</u>	<u>1.003.150</u>
Pasivo y patrimonio				
Pasivos corrientes:				
Proveedores	9	364.587	(53.123)	311.464
Cuentas por pagar Relacionadas	9	40.913	0	40.913
Pasivos Sociales	10	43.710	0	43.710
Impuestos por Pagar	11	41.863	0	41.863
Anticipo Clientes	9	67.447	(36.273)	31.174
Otras cuentas por pagar	9	110.464	(861)	109.604
		<u>688.984</u>	<u>(90.256)</u>	<u>598.728</u>
Pasivo no corriente:				
Obligaciones Bancarias		0	0	0
Beneficios post empleo	10	62.504	(20.733)	41.770
Pasivo por Impuesto Diferido		0	10.476	10.476
		<u>62.504</u>	<u>(10.257)</u>	<u>52.246</u>
Patrimonio de los accionistas				
	14	241.524	110.652	352.175
		<u>993.012</u>	<u>10.138</u>	<u>1.003.150</u>

TRANSPORTE INTERNACIONAL CONSOLIDADO Y MARÍTIMO DE CARGA GONDRAND S.A.

EFECTO DE CAMBIO DE NEC A NIIF DEL ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

expresado en dólares estadounidenses

	Notas	2011 NEC	AJUSTES	2011 NIIF
INGRESOS				
Ventas:				
Ventas con IVA	16	340,321	0	340,321
Ventas sin IVA	16	970,592	0	970,592
Otros Ingresos	16	1,202	0	1,202
		<u>1,312,115</u>	<u>0</u>	<u>1,312,115</u>
Otros Ingresos:				
Ingresos Financieros		754	0	754
		<u>754</u>	<u>0</u>	<u>754</u>
Costos y Gastos:				
Gastos de operacionales	17	1,215,301	0	1,215,301
Gastos Financieros	17	13,013	0	13,013
		<u>1,228,314</u>	<u>0</u>	<u>1,228,314</u>
Utilidad del ejercicio		84,555	0	84,555
Participación trabajadores	12	12,683	0	12,683
Impuesto a la renta	12	(29,082)	0	(29,082)
Utilidad Neta		<u>68,156</u>	<u>0</u>	<u>68,156</u>
Otro resultado Integral:				
Impuesto sobre las ganancias relativas a otro resultado integral		0		0
Resultado integral del año		<u>68,156</u>	<u>0</u>	<u>68,156</u>

NOTA 16: INGRESOS

Los ingresos ordinarios de la compañía provienen de la venta de mercaderías. Los ingresos generados durante el año 2012 y 2011 fueron los siguientes:

	2012	2011
Ingresos	1,374,532	1,312,869
Total	<u>1,374,532</u>	<u>1,312,869</u>

NOTA 17: COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos ordinarios de la compañía provienen de la actividad de importaciones y exportaciones, se presentan a continuación el año 2012 y 2011:

	2012	2011
Remuneraciones y/o Cargas Sociales	437,236	375,871
Gastos Generales	207,394	161,216
Gastos Financieros	15,145	17,407
Gastos Régimen Simplificado	452	452
Costos Directos	583,289	673,368
Total	<u>1,243,388</u>	<u>1,228,314</u>

	2011		
	NEC	EFFECTO	NIIF'S
Remuneraciones y/o Cargas Sociales	375,871	0	375,871
Gastos Generales	161,216	0	161,216
Gastos Financieros	17,407	0	17,407
Gastos Régimen Simplificado	452	0	452
Costos Directos	673,368	0	673,368
Total	<u>1,228,314</u>	<u>0</u>	<u>1,228,314</u>

NOTA 17.- REVISIONES TRIBUTARIAS

A la fecha la Compañía no ha sido notificada por autoridades tributarias de los períodos económicos de 2009 al 2012 sujetos a fiscalización.

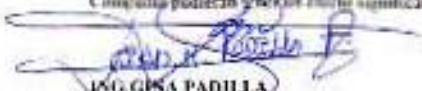
NOTA 18.- CUMPLIMIENTO DE LAS NORMAS SOBRE DERECHOS DE

AUTOR

Hasta la fecha la Compañía mantiene licencias de uso de los sistemas utilizados.

NOTA 19.- HECHOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de preparación de estos estados financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran generar efecto significativo sobre dichos estados financieros.


 JAG GINA PADILLA
 CONTADORA GENERAL