

UNITED PARCEL SERVICE, CO., Sucursal Ecuador
Notas a los estados financieros
Por el período concluido al 31 de diciembre del 2012
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

II. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1 ANTECEDENTES

La Compañía de nacionalidad estadounidense denominada UNITED PARCEL SERVICE, CO, es una Corporación debidamente organizada bajo las leyes del Estado de Delaware, teniendo su principal campo de negocios en la ciudad de Wilmington, Condado de New Castle; obtiene el permiso para operar en el Ecuador como una Sucursal, con arreglo a sus propios estatutos, en cuanto no se opongan a las leyes ecuatorianas.

Se constituye mediante escritura pública otorgada al 8 de agosto del 2000 por la Notaría Tercera del Distrito Metropolitano de Quito, del Dr. Roberto Salgado Salgado, según Resolución N. 00.Q.I.J.2292 de la Superintendencia de Compañías del 23 de agosto del 2000, inscrita en el Registro Mercantil con fecha 29 de agosto del mismo año, bajo el número N. 2250, Tomo 131, cuyo capital es de US \$ 16.000,00 (dólares estadounidenses).

El objetivo social, especialmente es la prestación de servicios aéreos de carga y servicios relacionados.

NOTA 2 RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES

2.1 Presentación de Estados Financieros

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2012, se han preparado en base a costos históricos, en la unidad monetaria de dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, aplicando las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF completas).

2.2 Adopción Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF completas)

Como resultado de la implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF completas), la compañía realizó los siguientes ajustes contables:

Cuenta	Debe	Haber
----- 1 -----		
Edificio (Costo Histórico)	328.412,36	
Depreciación Acumulada Edificio	2.672,38	
Resultados acumulados provenientes de la adopción por 1ra. Vez de las NIIF		331.084,74
Reg. Edificaciones reconocimiento inicial, reavalúo		
----- 2 -----		
Resultados acumulados provenientes de la adopción por 1ra. Vez de las NIIF	344.412,00	
Provisión Jubilación Patronal		253.883,00
Desahucio		90.529,00
Reg. Beneficios empleados según cálculo actuarial		

Al ser la compañía una Sucursal de una sociedad extranjera, la diferencia neta de US\$. 13.327,26; resultante de los ajustes acumulados provenientes de la adopción por 1ra. Vez de las NIIF fue trasladada a Casa Matriz, con el fin de reflejar en el patrimonio el capital asignado.

UNITED PARCEL SERVICE, CO., Sucursal Ecuador
Notas a los estados financieros
Por el periodo concluido al 31 de diciembre del 2012
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

2.3 Provisión cuentas incobrables

La Sucursal de la Compañía Extranjera al 31 de diciembre del 2012; el saldo acumulado de la provisión para cuentas incobrables al cierre del periodo es de US\$. 34.362,29.

	DESCRIPCION	VALOR EN DÓLARES
Más:	Saldo de Agencias por cobrar al 31/12/2012	548.970,75
	Saldo Clientes Manejo de Guías al 31/12/2012	<u>32.295,70</u>
	Total Cartera Corriente periodo 2012	581.265,95
	 Base para el cálculo del 1% de Provisión Incobrables	 <u>581.265,95</u>
	1% Provisión ejercicio 2012	<u>5.812,66</u>
	 PROVISIÓN ACUMULADA DE CUENTAS INCOBRABLES	
Más:	Saldo al 01/01/2012	28.549,63
	Provisión Ejercicio Económico 2012	5.812,66
	Total Provisión Acumulada periodo 2012	<u>34.362,29</u>

2.3 Valuación de Activos Fijos

Se presentan en el estado de situación financiera al costo de adquisición o de inversión.

El costo ajustado de los activos fijos se deprecia con cargo a resultados según el método de línea recta, en función de los años de vida útil.

Depreciación anual aplicada:

Edificios	3.33%
Vehículos	20%
Muebles y Equipos de Oficina	10%
Instalaciones cuarto frío	10%
Instalaciones y Adecuaciones	10%
Equipos de Computación	33%

Para la depreciación de los bienes muebles se consideró lo estipulado en el Reglamento Reformado de la Ley de Régimen Tributario Interno, publicado en el Suplemento del Registro Oficial No. 484 del 31 de diciembre del 2001, artículo 28, numeral 6, literal d, que manifiesta: *"Cuando se compre un bien que haya estado en uso, el adquirente puede calcular razonablemente el resto de vida útil probable para depreciar el costo de adquisición. La vida útil así calculada, sumada a la transcurrida durante el uso de anteriores propietarios, no puede ser inferior a la contemplada para bienes nuevos"*.

A pesar de lo que se encuentra estipulado en la Ley de Régimen Tributario Interno para el inmueble se toma el Informe del Perito Avaluador, en el que se estipula una vida útil adicional de 30 años de acuerdo a la Implementación de las NIIF completas.

UNITED PARCEL SERVICE, CO., Sucursal Ecuador
Notas a los estados financieros
Por el período concluido al 31 de diciembre del 2012
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

2.4 Impuesto a la Renta

La Sucursal de la Compañía Extranjera está sujeta al pago del impuesto a la renta en la tarifa de 23% aplicando el contenido del Art. 31 "Ingresos de las compañías de transporte internacional" de la Ley de Régimen Tributario Interno, en la forma que se calcula en la Conciliación Tributaria.

2.5 Software

Sistema Contable:

El sistema contable utilizado por la Compañía se denomina Sistemas Bejerman-Módulo Contable Versión 6.20 paquete informático desarrollado por Sistemas Bejerman S.A.

UNITED PARCEL SERVICE, CO., Sucursal Ecuador
Notas a los estados financieros
Por el período concluido al 31 de diciembre del 2012
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

<u>Descripción</u>	<u>Saldo al</u> <u>31/12/2012</u>
CAJA CHICA	
Aeropuerto UIO - Alexandra Acuña	250,00
Aeropuerto GYE - Sandra Baldeón	200,00
BANCOS	
Produbanco Cta. Cte. 02005-03757-1	370.956,82
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	<u>371.406,82</u>

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES, NETO

AGENCIAS CASS

AGENCIAS	1RA QNA DICIEMBRE	2DA QNA DICIEMBRE	Saldo al 31/12/2012
AGENCIAS	1RA QNA DICIEMBRE	2DA QNA DICIEMBRE	TOTAL
Aerostirvi	3.329,31	7.104,06	10.433,37
EBF Cargo	13.239,28	0,00	13.239,28
Fervacargo	17.217,12	49.046,91	66.264,03
Fresh Logistic	73.571,14	16.123,00	89.694,14
G&G Cargo	23.683,25	29.152,09	52.835,34
Kuehne + Nagel	18.956,97	16.976,34	35.933,31
Operflor	13.414,51	12.229,78	25.644,29
Pacific Air	661,71	540,28	1.201,99
Planet Cargo	25.501,40	29.907,82	55.409,22
Sadecom	13.567,25	16.178,11	29.745,36
Transinternacional	102.711,99	65.858,43	168.570,42
SUMAN:	305.853,93	243.116,82	548.970,75

CLIENTES POR MANEJO DE GUIAS

Clientes manejo de guías	32.295,20
Menos: Prov. Cuentas Incobrables	(A) <u>-34.362,29</u>

TOTAL CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES, NETO

546.903,66

- A.** La provisión para cuentas incobrables está realizada de acuerdo a lo que establece el numeral 11 del Art. 10 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno; "las provisiones para créditos incobrables originados en operaciones del giro ordinario del negocio, efectuadas en cada ejercicio impositivo a razón del 1% anual sobre los créditos comerciales concedidos en dicho ejercicio y que se encuentren pendientes de recaudación al cierre del mismo, sin que la provisión acumulada pueda exceder del 10% de la cartera total."

UNITED PARCEL SERVICE, CO., Sucursal Ecuador
Notas a los estados financieros
Por el periodo concluido al 31 de diciembre del 2012
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 5. IMPUESTOS ANTICIPADOS

<u>Descripción</u>		<u>Saldo al</u> <u>31/12/2012</u>
IVA EN COMPRAS		
IVA por Adquisición de Combustible	(B)	1.486.243,81
TOTAL IMPUESTOS ANTICIPADOS		1.486.243,81

- B.** Corresponde al saldo por crédito tributario que mantiene la compañía como resultado de la solicitud mes a mes de la Devolución del Impuesto al Valor Agregado (IVA) pagado en la adquisición de combustible aéreo por la aerolínea que prestan el servicio de transporte aéreo de carga al extranjero.

NOTA 6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

<u>Descripción</u>		<u>Saldo al</u> <u>31/12/2012</u>
Otras cuentas por cobrar	(C)	125,00
Reembolso	(D)	1.923,67
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR		2.048,67

- C.** Valor de \$ 125.00 fue cancelado al SRI por una multa reglamentaria que fue asumida por Adico Cía. Ltda. pero aún no se ha realizado el cobro respectivo
- D.** Valor cancelado por UPS Co. por el servicio de energía eléctrica y agua potable, mismo que se liquidará una vez que sea facturado a la compañía UPS SCS como reembolso del servicio.

UNITED PARCEL SERVICE, CO., Sucursal Ecuador
Notas a los estados financieros
Por el período concluido al 31 de diciembre del 2012
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, NETO

	Saldo al
<u>Descripción</u>	<u>31/12/2012</u>
Edificios	334.372,36
Vehículos	18.630,11
Muebles y equipos de Oficina	57.942,24
Instalaciones Cuarto Frío	8.783,37
Instalaciones y Adecuaciones	61.394,05
Equipos de Computación	30.050,11
Equipo Electrónico	17.485,57
Equipo de Seguridad	6.230,25
SUMAN:	534.888,06
Menos: Depreciación Acumulada	-174.859,17
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, NETO	360.028,89

NOTA 9. ACTIVOS LARGO PLAZO

	Saldo al
<u>Descripción</u>	<u>31/12/2012</u>
Garantías por cobrar	(E) 65.702,24
Préstamo Intercompañía	(F) 250.000,00
TOTAL ACTIVOS LARGO PLAZO	315.702,24

E. Garantías entregadas a Petrocomercial, por \$ 15.000,00; Garantía Aduanera por \$ 702,24 y a EP Petroecuador por \$ 50.000,00.

F. Préstamo otorgado a UPS SCS (Ecuador) Cia. Ltda., no está definida la fecha de pago.

UNITED PARCEL SERVICE, CO., Sucursal Ecuador
Notas a los estados financieros
Por el periodo concluido al 31 de diciembre del 2012
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 11. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Descripción	Saldo al		
	31/12/2012		
AGENCIAS CASS	1RA. QNA. DICIEMBRE	2DA. QNA. DICIEMBRE	TOTAL
Flower Cargo	1.843,02	1.857,67	3.700,69
Royal Cargo	1.219,90	1.108,27	2.328,17
TOTAL CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	3.062,92	2.965,94	6.028,86

NOTA 12. IMPUESTOS POR PAGAR

Descripción	Saldo al
	31/12/2012
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	
Impuesto a la Renta por Pagar	21.103,97
RETENCIONES EN RELACION DE DEPENDENCIA	
Relación de Dependencia	7.802,04
RETENCIONES EN LA FUENTE	
Servicios entre Sociedades	10.036,37
Transporte Privado de Pasajeros	17,72
Seguros y Reaseguros	0,96
Otras Retenciones aplicables 1%	50,68
Otras Retenciones aplicables 2%	389,84
RETENCIONES EN LA FUENTE DEL IVA	
Prestación de Servicios 70%	15.112,17
Compra de Bienes 30%	106,86
Liquidación de Compras	168,39
TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR	54.789,00

UNITED PARCEL SERVICE, CO., Sucursal Ecuador
Notas a los estados financieros
Por el período concluido al 31 de diciembre del 2012
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 13. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

<u>Descripción</u>		<u>Saldo al</u> <u>31/12/2012</u>
Sueldos por pagar UIO	(G)	18,589,00
Sueldos por pagar GYE	(G)	7,925,00
Aporte Individual IESS		4,978,96
Préstamos IESS		5,257,88
Agencias por pagar (Due Agent)	(H)	10,154,45
Anticipo clientes		182,00
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR		<u>47.087,29</u>

G. Estos valores corresponden a un incentivo pendiente de pago a las siguientes persona: Alejandra Calderón US\$. 1.527,60; Jorge Coba US\$, 1.772,31; Carmen Álvarez US\$. 5.759,17; Fabrizzio Andrade US\$. 2.625,64, estas bonificaciones serán canceladas cuando Casa Matriz lo autorice.

H. Pertenece a la 1ra. y 2da. quincena de Diciembre del 2012 por US\$ 5.772,75 y US\$ 4.381,70 respectivamente.

NOTA 14. GASTOS ACUMULADOS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo al</u> <u>31/12/2012</u>
GASTOS ACUMULADOS	
Aporte patronal IESS	6,469,99
Décimo Tercer Sueldo	4,493,14
Décimo Cuarto Sueldo	6,018,44
Fondo de Reserva	1,401,65
Participación Trabajadores	<u>17,529,83</u>
TOTAL GASTOS ACUMULADOS	<u>35,913,05</u>

UNITED PARCEL SERVICE, CO., Sucursal Ecuador
Notas a los estados financieros
Por el periodo concluido al 31 de diciembre del 2012
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 15. BENEFICIOS EMPLEADOS

Descripción	Saldo al
	<u>31/12/2012</u>
BENEFICIOS EMPLEADOS	
Jubilación Patronal	290.057,00
Desahucio	<u>105.504,00</u>
TOTAL BENEFICIOS EMPLEADOS	<u>395.561,00</u>

NOTA 15. CASA MATRIZ

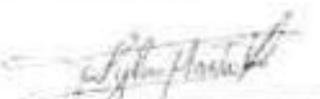
Descripción	Saldo al
	<u>31/12/2012</u>
CASA MATRIZ	
Saldo operaciones Casa Matriz año 31/12/2012	<u>2.501.404,57</u>
TOTAL CASA MATRIZ	<u>2.501.404,57</u>

NOTA 16. PATRIMONIO

Descripción	Saldo al
	<u>31/12/2012</u>
PATRIMONIO	
Capital Social Asignado	16.000,00
Resultado neto del periodo	<u>25.550,32</u>
TOTAL PATRIMONIO	<u>41.550,32</u>

NOTA 17. RESULTADO DEL PERIODO

Las operaciones propias de la Sucursal al 31 de diciembre del 2012, arrojan una utilidad de US \$ 116.865,50 de las cuales se deduce el 15% Participación Trabajadores por US \$ 17.529,83, el impuesto a la Renta Causado de US \$ 73.785,35, dando como resultado una utilidad de US \$ 25.550,32.


 Lcda. Sylvia Montalvo
 Apoderada


 Lcda. Avelina Cordova M.
 Contadora
 Reg. 17-251