

*Notas Aclaratorias a los Estados Financieros
Consolidados de la Empresa de Transportes
Libertadores de Pichincha "TRANSPICH S.A." del
periodo comprendido del 1ro.- de Enero al 31
de Diciembre del 2012*

Las notas aclaratorias aquí incluidas, están dirigidas al manejo financiero de los Estados Financieros consolidados.

No obstante, se han incluido notas aclaratorias referidas exclusivamente a la COMPAÑIA DE TRANSPORTES LIBERTADORES DE PICHINCHA "TRANSPICH S.A."; con el fin de comentar situaciones o magnitudes que han afectado exclusivamente a ésta.

Políticas y Métodos Contables

En la presentación de los estados financieros consolidados no se han variado las políticas ni los métodos contables utilizados para la elaboración de dichos Estados, en relación con los utilizados en el ejercicio inmediatamente anterior. Tanto en el ejercicio actual (2012) como en el precedente (2011) los estados financieros consolidados se han elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales sobre Información financiera (N.I.I.F. PARA LAS pymes) adoptadas en el Ecuador en el año 2011 para todas Empresas consideradas como Pymes y que pertenecen al tercer Grupo.

Los estados financieros individuales correspondientes a la COMPAÑIA DE TRANSPORTES LIBERTADORES DE PICHINCHA "TRANSPICH S.A." correspondientes al ejercicio actual y al anterior se han preparado de acuerdo con el Nuevo Plan General de Contabilidad aprobado por la Superintendencia de Compañías, para el cumplimiento de la resolución No. 06. Q.ICI.004 de 21 de agosto del 2006, publicada en el registro oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, adopto las Normas Internacionales de Información Financiera "N IIF" y determinó que su aplicación sea obligatoria por parte de las compañías, para el registro, preparación y presentación de Estados Financieros a partir del 1 de enero del 2009.

No habiéndose producido cambios ni en las políticas ni en los métodos contables utilizados para la elaboración de los estados financieros individuales de la COMPAÑIA DE TRANSPORTES LIBERTADORES DE PICHINCHA "TRANSPICH S.A.".

Estacionalidad

El negocio desarrollado por las diferentes sociedades del grupo no presenta una marcada estacionalidad ni es destacable su carácter cíclico.

Partidas inusuales por su naturaleza, tamaño o incidencia.

1.- Análisis de Activos a diciembre 2012 (Activo Corriente)

El Disponible de la empresa, representa el 3,61% del total de activos de la compañía.

A C T I V O		% a Total Activo
Activo Corriente		
Caja - Bancos	3.059,38	3,61%

Las cuentas por Cobrar de la Empresa al 31 de diciembre del 2012, se presentan de la siguiente manera, con un total del 48,18% en relación al total de activos.

A C T I V O			% a Total Activo
<i>C l i e n t e s</i>		40.788,75	48,18%
<i>C l i e n t e s n o R e l a c i o n a d o s</i>	1.950,80		
<i>C l i e n t e s R e l a c i o n a d o s</i>	46.736,96		
<i>Provisión Deterioro C X C Relacionados</i>	-7.879,50		
Provisión Cuentas Incobrables	-19,51		

Los pagos anticipados en el periodo de enero a diciembre del 2012, reflejan los siguientes valores y un porcentaje del 32,03% en relación al total de activos.

A C T I V O			% a Total Activo
<i>Impuestos - Pagos Anticipados</i>		27.110,91	32,03%
<i>Pagos Anticipados</i>	19.733,90		
<i>Pagos Anticipados Judicial IESS</i>	1.016,32		
<i>Crédito Tributario IVA</i>	2.941,54		
Crédito Tributario IR	3.419,15		

Los seguros preparados, se cierran con el siguiente valor al 31 de diciembre del 2012 y con un porcentaje del 1,05% en relación al total de activos.

A C T I V O		% a Total Activo
<i>Seguros Prepagados</i>	887,36	1,05%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	71.846,40	84,87%

2.- Análisis de Activos a diciembre 2012 (Activo No Corriente)

El total del activo no corriente, representa el 15,13% en relación al total de activos, considerando que aquí se encuentra toda nuestra propiedad planta y equipo.

A C T I V O			% a Total Activo
Activo No Corriente			
<i>Propiedad, Planta y Equipo</i>		12.808,33	15,13%
<i>Equipo de Computación</i>	4.006,19		
<i>Muebles y Enseres</i>	4.278,11		
<i>Vehículos, Equipo Caminero Móvil</i>	12.139,12		
<i>Depreciación Acum. Activo Fijo</i>	-7.615,09		
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		12.808,33	15,13%

3.- Análisis de Pasivos a diciembre 2012 (Pasivo Corriente)

El pasivo corriente se presenta con un valor de \$. 6.310,93 dólares, siendo el 7,45% en relación al total de pasivos.

P A S I V O			% a Pasivo+ Capital
Pasivo Corriente			
Proveedores		6.310,93	7,45%
Proveedores Locales	1.189,75		
Proveedores Varios	5.121,18		

Dentro de las obligaciones Sociales que mantiene la empresa al 31 de diciembre del 2012, los estados financieros establecen un valor por pagar de \$. 32.267,98 dólares, considerando que este valor representa el 41,66% del total de pasivos.

P A S I V O			% a Pasivo+ Capital
Obligaciones Sociales		35.267,98	41,66%
Aporte Patronal por Pagar	14.274,97		
Aporte Personal por Pagar	11.171,82		
Fondos de Reserva por Pagar	1.098,90		
Prestamos IES por Pagar	1.345,86		
15% Participación Trabajadores	0,00		
Empleados por Pagar	7.376,43		

Dentro de las obligaciones que la empresa mantiene con el Servicio de Rentas Internas, tenemos un valor de \$. 6.781,46 siendo esto un 8,01% del total de pasivos.

P A S I V O			% a Pasivo+ Capital
Impuestos		6.781,46	8,01%
Fiscales	6.781,46		
TOTAL PASIVO CORRIENTE		48.360,37	57,13%

De las obligaciones que la compañía mantiene con los Accionistas, tenemos un valor que representa el 30,35% de los valores en relación al total de pasivos.

P A S I V O			% a Pasivo+ Capital
Pasivo no Corriente			
Accionistas		25.693,97	30,35%
Quirola Vaca Luis Gonzalo	15.353,75		
Miguel Iturralde	3.191,96		
Vega Vallejo Roger Nelson	837,23		
Fletes A Particulares	297,00		
Otras Cuentas Por Pagar	3.886,98		
Otros Beneficios a Largo Plazo para los Empleados	2.127,05		
TOTAL PASIVO		74.054,34	87,48%

4.- Análisis de Patrimonio a diciembre 2012

Del análisis, ajustes e implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera, tenemos los resultados de cada una de las cuentas integrantes del patrimonio, considerando que el total de patrimonio es de \$. 10.060,39 siendo esto un porcentaje del 12,52% .

P A T R I M O N I O			
Capital Suscrito		1.200,00	1,42%
Reserva Legal		14.000,00	16,54%
Resultados Acumulados		-8.807,57	-10,40%
Resultados por Adopción NIIF's		1.537,38	1,82%
Utilidad Neta del Ejercicio		2.670,58	3,15%
TOTAL PATRIMONIO		10.600,39	12,52%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		84.654,73	100,00%

Dentro del total de ingresos tenemos un total de \$. 589.691,02 dólares que son netamente operativos, representando el 100% de los ingresos.

INGRESOS			589.691,02	100,00%
INGRESOS GRAVADOS CON 0%		589.691,02		
<i>Servicios de Transporte</i>	111.403,71			
<i>Contribuciones Socios</i>	149.907,59			
<i>Transportes Socios</i>	322.594,23			
<i>Otros Ingresos</i>	5.785,49			

Del análisis de los costos y gastos, consideramos que el total de gastos operacionales representan el 65,09% y el total de gastos administrativos representan el 33,42% .

COSTOS Y GASTOS				587.020,44	99,55 %
GASTOS OPERACIONALES		383.845,27	65,09 %		
<i>Servicios Contratados Transporte</i>	344.156,12				
<i>Otros Gastos Por Servicios</i>	14.354,93				
<i>Materiales y Alimentación</i>	6.598,18				
<i>Impuestos Furgones</i>	493,74				
<i>Mantenimientos y Lubricantes</i>	15.950,64				
<i>Seguros de Transporte</i>	2.291,66				
GASTOS ADMINISTRATIVOS		197.092,76	33,42 %		
<i>Sueldos</i>	84.437,84				
<i>Gastos Sociales</i>	24.246,13				
<i>Provisiones</i>	1.500,00				
Gastos Administrativos	59.864,31				
<i>Materiales y Alimentación</i>	12.252,31				
<i>Impuestos Tazas y Patentes</i>	1.842,17				
<i>Mantenimientos y Lubricantes</i>	4.650,00				
<i>Depreciaciones</i>	3.450,00				
<i>Gasto Provisión Cuentas Incobrables</i>	4.850,00				
GASTOS FINANCIEROS		6.082,41	1,03 %		

Tenemos como utilidad neta del Ejercicio el valor de \$. 2.670,58, valor que representa dentro del Estado de Situación Financiera el 0,45% .

5.- Análisis de la utilidad del ejercicio a diciembre 2012

UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	2.670,58	0,45 %
------------------------------------	-----------------	---------------

A mi criterio considerando que la utilidad representa menos del 1% de nuestros ingresos, recomiendo a la administración que se tomen medidas urgentes que permitan durante el año 2013 incrementar la rentabilidad de la empresa, esto implicara una mayor inversión y gestión de nuestros ingresos.



Ing. Jessica Bonilla

CONTADOR GENERAL

1716797848001