

# **ANDEANTRUCKS CIA. LTDA.**

## **POLITICAS CONTABLES Y NOTAS ACLARATORIAS**

### **A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2012**

<b>ANDEANTRUCKS CIA.LTDA.</b>					
<b>ESTADO DE SITUACION FINANCIERA</b>					
<b>AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012</b>					
<b>(EXPRESADOS EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA)</b>					
		CUENTAS SUPER INT DE COMPAÑIAS 1			
<b>1</b>	<b>ACTIVO</b>				<b>185,891.78</b>
	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>101</b>		<b>63,798.82</b>	
	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>10101</b>		<b>35,727.78</b>	
111102	BANCOS	10101	35,727.78		
	<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>10102</b>		<b>22,111.34</b>	
1121	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	101020502	21,207.03		
1122	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1010208	904.31		
	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>10105</b>		<b>5,959.70</b>	
112303	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	1010501	0.00		
114106	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA ( I. R.)	1010502	5,959.70		
	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>102</b>		<b>122,092.96</b>	
	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>10201</b>		<b>91,758.61</b>	
121201	MUEBLES Y ENSERES	1020105	5,593.11		
121201	MAQUINARIA Y EQUIPO	1020106	379.00		
121201	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1020108	4,611.60		
121201	VEHICULOS.EQUIPO DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MOVIL	1020109	330,567.03		
121201	OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1020110	16.00		
121202	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1020112	-249,408.13		
121203	(-) DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1020113	0.00		
78	<b>ACTIVO INTANGIBLE</b>			<b>30,334.35</b>	
782	OTROS INTANGIBLES	1020406	34,117.79		
782	(-) AMORTIZACIONACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	1020404	-3,783.44		
<b>2</b>	<b>PASIVO</b>	<b>2</b>			<b>98,940.20</b>
	<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>201</b>		<b>98,940.20</b>	
	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>20103</b>		<b>98,940.20</b>	
211101	DOCUMENTOS POR PAGAR	2010301	66,614.46		
211101	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	2010701	1,896.47		
211101	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	2010702	6,400.14		
211101	CON EL IEES	2010703	1,326.08		
211101	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	2010704	9,144.16		
211101	PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	2010705	4,875.59		
211101	OTROS PASIVOS CORRIENTES	20113	8,683.30		
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO NETO</b>	<b>3</b>			<b>86,951.58</b>
	<b>CAPITA Y APORTACIONES</b>			<b>8,613.11</b>	
	<b>CAPITAL</b>	<b>301</b>			
311101	ACCIONES NOMINATIVAS ORDINARIAS	30101	6,000.00		
	<b>RESERVAS</b>				
312101	RESERVA LEGAL	30401	2,613.11		
	<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>306</b>		<b>57,110.30</b>	
321104	UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS	30601	57,110.30		
323102	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	30602	0.00		
323103	RESULTADOS ACUMULADOS NIIF	30603	0.00		
	<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>307</b>		<b>21,228.17</b>	
323101	RESULTADOS DEL EJERCICIO CORRIENTE	30702	21,228.17		
<b>2+3</b>	<b>TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO</b>				<b>185,891.78</b>



**ANDEANTRUCKS CIA.LTDA.**  
**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

(EXPRESADOS EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA)

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CODIGO SUPER	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCIO		TOTAL PATRIMONIO	
				RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACION PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO		(-) PERDIDA NETA DEL PERIODO
		301	302	3401	30601	30602	30603	30701	30702	
SALDO INICIAL	990101	6,000.00	0.00	2,613.11	57,110.30	0.00	0.00	21,228.17	0.00	86,951.58
RECLASIFICACION CONTABLE-UTILIDAD/PERDIDA	990205									0.00
REINVERSION DE UTILIDADES	990209									0.00
APORTES FUTURA CAPITALIZACION	990202									0.00
OTROS RESULTADOS ACUMULADOS DEUDORES	990209									0.00
RESULTADO DEL EJERCICIO	990210								0.00	0.00
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2012		6,000.00	0.00	2,613.11	57,110.30	0.00	0.00	21,228.17	0.00	86,951.58

**ANDEANTRUCKS CIA.LTDA.**

**ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

(EXPRESADOS EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA)

		(Dólares)	
		31/12/2012	
<b>FLUJOS DE CAJA.- ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>			
Efectivo recibido de clientes		950101	435,186.31
Efectivo pagado a proveedores		95010201	-402,682.41
Efectivo pagado por insumos		95010201	-31,120.72
<b>Efectivo neto utilizado en las actividades de operación</b>			<b><u>1,383.18</u></b>
<b>FLUJOS DE CAJA: ACTIVIDADES DE INVERSION:</b>			
Adiciones de PPE		950209	<u>0.00</u>
<b>Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión</b>			<b><u>0.00</u></b>
<b>FLUJOS DE CAJA: ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</b>			
Aportes futura capitalización		950301	0.00
Aumento activos no corrientes		950310	0.00
Aumento pasivos de largo plazo		950310	0.00
<b>Efectivo neto provisto por las actividades de financiamiento</b>			<b><u>0.00</u></b>
<b>CAJA Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO:</b>			
Disminucion del efectivo			1,383.18
Saldo del efectivo al inicio del año		9506	<u>34,344.60</u>
<b>Sado del efectivo al final del año</b>			<b><u>35,727.78</u></b>

**ANDEANTRUCKS CIA. LTDA.**

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

**NOTA 01. INFORMACION GENERAL.**

La EMPRESA ANDEANTRUCKS CIA. LTDA. Fue constituida mediante Escritura Pública en el mes de enero de 2002 en el cantón Ibarra.

Su objetivo principal es la prestación del servicio de Transporte de carga y derivados de petrolero por carretera.

Al 31 de diciembre del 2012, la Compañía realizo sus actividades con normalidad.

**NOTA 02. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.**

**2.1 Declaración de cumplimiento**

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

Los estados financieros de **ANDEANTRUCKS CIA. LTDA.** al 31 de diciembre del 2012, los cuales fueron aprobados por la Compañía con fechas 29 de Marzo de 2013, fueron preparados de acuerdo la Normas Internacionales de Información Financieras NIIF's

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos 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. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

## **2.2 Bases de preparación**

Los Estados Financieros de **ANDEANTRUCKS CIA. LTDA.** Comprenden, al 31 de diciembre del 2012 los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2012. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

## **2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

## **2.4 Cuentas por cobrar a Clientes**

Las cuentas por cobrar a Clientes y al estado son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

La cartera de créditos se compone principalmente de los deudores comerciales.

La estimación para pérdidas en la cartera de créditos representa la mejor estimación de la gerencia sobre las pérdidas que podrían incurrirse en la cartera de créditos por cobrar. Las adiciones a la provisión son hechas con cargo al estado de resultados integrales.

Para propósitos del cálculo de la estimación para cuentas de cobro dudoso, la administración realiza revisiones periódicas y sistemáticas de la cartera de créditos para identificar riesgos inherentes y evaluar la recuperación colectiva de su portafolio. El modelo de pérdidas utilizado para la cartera por cobrar a clientes considera una variedad de factores incluyendo, pero no limitados a, condiciones económicas actuales, experiencia histórica de pérdidas, recuperaciones o liquidaciones esperadas en la tendencia de la cartera y atrasos

## **2.5 Propiedad Planta y Equipo - PPE**

### **2.5.1 Medición en el momento del reconocimiento**

Las partidas de PPE se medirán inicialmente por su costo. El costo de la PPE comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

Dentro de las características esenciales a cumplir para ser considerado como PPE serán:

- La vida útil debe ser mayor a 1 año y deben contribuir a obtener beneficios futuros a la empresa.
- Debe formar parte o intervenir en el negocio de la empresa.
- Que sea susceptible de ser controlado e inventariado.
- De existir repuestos relacionados con el activo que también se incluyan como parte de este.
- Que tenga un valor confiable

### **2.5.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo**

Después del reconocimiento inicial, los equipos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

### **2.5.3 Método de depreciación y vidas útiles**

El costo de equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son de acuerdo a lo establecido por el SRI en el reglamento a la ley de régimen tributario interno vigente en el Ecuador.

## **2.6 Deterioro del valor de los activos tangibles**

La Empresa determinará si existen indicios de que las condiciones existentes iniciales del negocio como empresa en marcha hayan cambiado, de esta manera sabrá si sus activos han sufrido alguna pérdida de valor por deterioro mediante un estudio, En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna).

## **2.7 Proveedores**

Las cuentas por pagar a proveedores, son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Las cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

## **2.8 Beneficios a empleados**

### **2.8.1 Beneficios definidos: Jubilación patronal, Indemnización por Jubilación y bonificación por Retiro Voluntario/desahucio**

El costo de los beneficios definidos (bonificación por Retiro Voluntario/desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período por un actuario independiente y calificado. Las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen en los resultados del período en que se producen.

Para la empresa no adoptaría la valoración de cálculos actuariales en vista que los trabajadores son rotativos en síntesis a lo mucho duran de uno a dos años según la política interna de la empresa.

### **2.9.2 Beneficios definidos: Vacaciones del Personal**

La Empresa reconoce el gasto por vacaciones del personal mediante el método del devengo. Este beneficio corre para todo el personal y

equivale al valor estipulado en la ley considerando el tiempo de servicio, este beneficio es registrado a su valor nominal

## **2.10 Reconocimiento de ingresos**

### **2.10.1 Reconocimiento por prestación del servicio**

Los ingresos por transporte de carga se reconoce cuando se presta el servicio, el cual se facturado inmediatamente de realizado el pedido.

## **2.11 Impuesto sobre la renta**

La Empresa en función de las disposiciones legales vigentes se acoge a al artículo 36 de la LRTI, sin embargo en el caso de algún cambio a futuro en la ley se considerará lo establecido en NIC 12.

## **2.12 Provisiones**

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor presente de dicho flujo de efectivo.

## **2.13 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 en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen. La empresa registra sus costos y gastos aplicando el principio del devengado.

## 2.14 Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

## 2.15 Normas nuevas y revisadas emitidas pero aún no efectivas

La Compañía no ha aplicado las siguientes Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) e Interpretaciones del Comité (CINIIF) nuevas y revisadas que han sido emitidas pero aún no son efectivas:

<u>NIIF</u>	<u>Título</u>	<u>Fecha de vigencia</u>
Enmiendas a la NIIF 7	Revelaciones - Transferencias de activos financieros	Julio 1,2011
NIIF 9 (enmendada en 2010)	Instrumentos financieros	Enero 1, 2013

Las enmiendas de la NIIF 7 Revelaciones - Transferencias de activos financieros incrementan los requerimientos de revelación para las transacciones que incluyen transferencias de activos financieros. Estas enmiendas tienen por objeto proporcionar mayor transparencia en tomo a la exposición al riesgo, cuando un activo financiero es transferido, pero el cedente conserva un cierto nivel de exposición permanente sobre el bien. Las enmiendas también requieren revelaciones cuando las transferencias de activos financieros no se distribuyen uniformemente durante todo el período.

La administración no anticipa que estas enmiendas de la NIIF 7 tendrán un efecto significativo sobre las revelaciones de la Compañía. Sin embargo, si la

Compañía entra en otros tipos de transferencias de activos financieros en el futuro, las revelaciones relacionadas con esas transferencias pueden ser afectadas.

La NIIF 9 Instrumentos financieros emitida en noviembre de 2009 y modificada en octubre de 2010 introduce nuevos requisitos para la clasificación y medición de activos financieros y pasivos financieros y para la baja en cuentas.

- La NIIF 9 exige que todos los activos financieros reconocidos que están dentro del alcance de la NIC 39 *Instrumentos Financieros: Reconocimiento y medición* sean medidos posteriormente a su costo o a su valor razonable. Específicamente, las inversiones de deuda que se mantienen dentro de un modelo de negocios cuyo objetivo es recoger los flujos de efectivo contractuales, y que tienen como flujos de efectivo únicamente los pagos de principal e intereses sobre el principal pendiente son generalmente medidos a su costo amortizado al final de los períodos contables posteriores. Todas las otras inversiones de deuda y las inversiones de capital son medidas a sus valores razonables al final de los períodos contables posteriores.
- El efecto más significativo de la NIIF 9 en relación con la clasificación y la medición de los pasivos financieros se refiere a la contabilización de los cambios en el valor razonable de un pasivo financiero (designado como a valor razonable con cambios en resultados) atribuible a los cambios en el riesgo de crédito de ese pasivo. Específicamente, según la NIIF 9, para los pasivos financieros designados como a valor razonable con cambios en resultados, el importe del cambio en el valor razonable del pasivo financiero que sea atribuible a los cambios en el riesgo de crédito de ese pasivo se reconocerá en otro resultado integral, a menos que el reconocimiento de los efectos de los cambios en el riesgo de crédito del pasivo en otro resultado integral cree o amplíe un error contable en los resultados del período. Los cambios en el valor razonable atribuible al riesgo de crédito de un pasivo financiero, posteriormente no será reclasificado a resultados. Actualmente, según la NIC 39, el importe total del cambio en el valor razonable del pasivo financiero designado como a valor razonable con cambios en resultados es reconocido en el resultado del período.

La NIIF 9 es efectiva para períodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2013, permitiéndose la aplicación anticipada.

### **NOTA 03 ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF).**

La Superintendencia de Compañías estableció mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 1 de enero de 2009, la cual fue ratificada con la Resolución No. ADM. 08199 del 3 de julio del 2008. Adicionalmente, se estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación según lo dispuesto en la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008. La Compañía está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo con NIIF a partir del 1 de enero de 2012.

Conforme a esta Resolución, hasta el 31 de diciembre del 2012, la Compañía preparó sus estados financieros de acuerdo a NIIF para PYMES

Para la preparación de los presentes estados financieros, se han aplicado algunas excepciones obligatorias y exenciones optativas a la aplicación retroactiva de las NIIF que se establece en la NIIF 1.

### **NOTA 04. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS**

En la aplicación de las políticas contables de la Compañía, las cuales se describen en la Nota 2, la administración debe hacer juicios, estimados 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 dichos estimados.

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

## **CUENTAS DE ACTIVO**

### **NOTA 05 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO**

Esta cuenta comprenderá todos los fondos que se mantienen en cuentas corrientes o de ahorros en los bancos u otras entidades financieras.

Al 31 de diciembre del 2012, el saldo de la cuenta corriente en el banco Pichincha es de USD 35.727,78.

### **NOTA 06 CUENTAS POR COBRAR CLIENTES**

Esta cuenta comprende el valor nominal de los documentos por cobrar, exigibles a su presentación o vencimiento dentro de un período menor a un año, concedidos por servicios nuevos, resultante de consumos realizados por personas a las cuales se les otorgo crédito directo.

Al 31 de diciembre de 2012 la cuenta presenta un saldo de USD 21.207,03

### **NOTA 07 OTROS ACTIVOS CORRIENTES – CREDITO TRIBUTARIO IVA-IR Y OTRAS**

En estas cuentas registra valores por cobrar al Estado resultantes de impuestos tanto de IVA como de Retenciones del Impuesto a la renta, que pueden hacerse efectivos en el corto plazo.

Al 31 de diciembre del 2012 el saldo es de USD 5.959.70 por concepto de crédito tributario del IR.

Además tiene otras cuentas por cobrar las cuales son unas garantías y de un préstamo a un empleado asciende a USD 904,31 que en el ejercicio fiscal corriente se regularizaran.

### **NOTA 08 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Esta cuenta comprende el costo de los bienes e instalaciones en servicio, de propiedad de la Empresa, que son utilizadas en sus operaciones, con una vida útil por más de un año contada desde la fecha de instalación y funcionamiento o utilización de acuerdo a los porcentajes establecidos por la administración tributaria.

Al 31 de diciembre del 2012 el saldo es de USD 341.166,74 que corresponde a muebles de oficina equipo de Cómputo y los vehículos, que se adquirieron para la prestación del servicio.

#### **NOTA 09 DEPRECIACION PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Esta cuenta comprenderá la provisión acumulada por depreciación de bienes e instalaciones en servicio la misma que se calcula en base a la vida útil determinada por el SRI, por esta razón al tratarse de muebles y enseres, equipo de Cómputo y vehículos, el porcentaje corresponde al 10%, 33.33% y 20% al 31 de diciembre de 2012 es de US\$ 249.408,13

#### **NOTA 10 ACTIVOS DIFERIDOS INTANGIBLES**

Esta cuenta comprenderá los seguros preparados los cuales se están devengados mes a mes según política de control interno y su saldo al 31 de diciembre de 2012 es de US\$ 3.783,44

### **CUENTAS DE PASIVO**

#### **NOTA 11 CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES LOCALES**

Esta cuenta comprende todos los valores a cancelar por concepto de una adquisición de un bien o un servicio con una factura.

El saldo al 31 de diciembre del 2012 USD 66.614,46

#### **NOTA 12 OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES**

Esta cuenta comprende todos los valores a cancelar por concepto sueldos, vacaciones fondos de reserva, obligaciones con el IESS, y otras cuentas por pagar.

El saldo al 31 de diciembre del 2012 USD 18.238,64

### **NOTA 13 PARTICIPACION TRABAJADORES**

Esta cuenta comprende todos los valores a cancelar por concepto utilidades del ejercicio fiscal 2012.

El saldo al 31 de diciembre del 2012 USD 4.875,59

### **NOTA 14 IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR**

Esta cuenta comprende todos los valores a cancelar por concepto impuesto a la renta del ejercicio fiscal del 2012.

El saldo al 31 de diciembre del 2012 USD 6.400,14

### **NOTA 15 PROVICIONES SOCIALES**

Esta cuenta comprende todos los valores a cancelar por concepto de provisiones de décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo y otros.

El saldo al 31 de diciembre del 2012 USD 2.811,37

## **CUENTAS PATRIMONIALES**

### **NOTA 16 ACCIONES NOMINATIVAS**

Esta cuenta comprende el valor nominal de las acciones ordinarias o comunes suscritas, pagadas o no, sea en efectivo, bienes u otros valores,

A continuación se detallan el cuadro comparativo de la participación de los accionistas:

<b>Accionista</b>	<b>%</b>	<b>Valor USD</b>
ROSERO LOPEZ DIERGO FERNANDO	10.00%	100,00
ROSERO LOPEZ IVO JAVIER	90.00%	900,00

Al 31 de diciembre de 2012 el valor de las acciones es de US\$ 1.000,00

### **NOTA 17 APORTACIONES PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN**

Durante el año 2005 se hizo un aporte por parte de los socios de US\$ 5.000 dólares debido a preservar los resultados de la compañía.

## **NOTA 18 RESULTADOS INTEGRAL DEL RESULTADO**

La utilidad del ejercicio fiscal 2012 fue de USD 32.503,90

### **CUENTAS DE INGRESOS**

## **NOTA 19 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Esta cuenta comprende los ingresos por transporte de carga realizados durante el ejercicio fiscal 2012.

Al 31 de diciembre del 2012, la cuenta presenta un saldo de USD 435.186.31

### **CUENTAS DE GASTOS**

## **NOTA 20 COSTOS DE OPERACION**

Agrupar los gastos destinados a la comercialización del servicio como son el combustible, lubricantes, repuestos varios, reparación y mantenimiento, seguros, matrículas, permisos de operación y monitoreo de vehículos.

Al 31 de diciembre de 2012 los valores por este concepto ascienden a US\$ 222.320,38

## **NOTA 21 GASTO DE ADMINISTRACIÓN**

Agrupar los gastos resultantes por todos los rubros de sueldos y salarios, suministros y materiales, peajes, aportes patronales del IESS, fondos de reserva, beneficios sociales, gastos financieros, depreciaciones y otros.

Al 31 de diciembre del 2012 el saldo de la cuenta es de US\$ 180.362,03

## **NOTA 22 IMPUESTO A LA RENTA**

De conformidad con disposiciones legales, la provisión para el impuesto a la Renta es el 23% hasta el año 2012- (15% si se reinvierte) a las utilidades gravables del ejercicio

económico terminado el 31 de diciembre del 2012, ANDEANTRUCKS CIA.LTDA. generó un impuesto causado de USD 6.400,14.

### **NOTA 23 APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los Estados Financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2012 han sido aprobados por la Administración de la Compañía y serán presentados a los Accionistas para su aprobación.

Atentamente,

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'M. Perugachi', written over a light green rectangular stamp.

Ing. CPA. Marco Perugachi  
**CONTADOR**  
**ANDEANTRUCKS CIA.LTDA.**