mgi ECUADOR

GUERRA & ASOCIADOS
AUDITORES INDEPENDIENTES

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PLANETA**
**TRANSPLANETA S.A.**

**Examen de los Estados Financieros**
**Al 31 de Diciembre del 2012**

MGI is a worldwide alliance of independent

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A los miembros del Directorio y Socios de
**Compañía de Transporte Planeta TRANSPLANETA S.A.**

**Informe sobre los estados financieros**

1. Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de **TRANSPLANETA S.A.** - que comprenden el balance general al 31 de diciembre del 2012 y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de caja por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

**Responsabilidad de la Gerencia de la Compañía por los estados financieros**

2. La gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, y del control interno determinado por la gerencia como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

**Responsabilidad del Auditor**

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría, Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría, Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes.

   Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros, Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de errores importantes en los estados financieros por fraude o error, Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía, Una auditoría también comprende la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados y de que las estimaciones contables hechas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros, Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.



is a worldwide alliance of independent

Italia N30-314 y Av. Eloy Alfaro. Quito - Ecuador
Telefonos: (593) (2) 255 0299 - (593) (2) 290 2988

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A los miembros del Directorio y Socios de
**Compañía de Transporte Planeta TRANSPLANETA S.A.**

**Informe sobre los estados financieros**

1. Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de **TRANSPLANETA S.A.** - que comprenden el balance general al 31 de diciembre del 2012 y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de caja por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

**Responsabilidad de la Gerencia de la Compañía por los estados financieros**

2. La gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, y del control interno determinado por la gerencia como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

**Responsabilidad del Auditor**

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría, Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría, Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes.

   Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros, Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de errores importantes en los estados financieros por fraude o error, Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía, Una auditoría también comprende la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados y de que las estimaciones contables hechas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros, Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.



is a worldwide alliance of independent

Italia N30-114 y Av. Eloy Alfaro, Quito - Ecuador
Teléfonos: (593) (2) 255 0299 - (593) (2) 290 2988

**Opinión**

4. En nuestra opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de **TRANSPLANETA S.A.** - al 31 de diciembre del 2012, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

**Asuntos de Énfasis**

5. Sin calificar nuestra opinión, informamos que tal como se explica con más detalle en la Nota 3, los estados financieros correspondientes al año terminado el 31 de diciembre 2012 son los primeros que la compañía ha preparado aplicando NIIF, Con fines comparativos, dichos estados financieros incluyen cifras correspondientes al año terminado el 31 de diciembre de 2011 y saldos del estado de situación financiera al 1 de enero del 2011 (fecha de transición), los que han sido ajustados conforme a las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2012, Las cifras que se presentan con fines comparativos, ajustadas conforme a NIIF, surgen de los estados financieros correspondientes a los años terminados el 31 de diciembre de 2011 y 2010 preparados de acuerdo con las normas contables vigentes en aquel momento, sobre las que emitimos nuestros informes de auditoria con una opinión sin salvedades el 3 de julio de 2012 y el 20 de mayo de 2011, respectivamente, Los efectos más significativos de la adopción de las NIIF sobre la información financiera de la Compañía se describen en la Nota 3.

**Informes requeridos por otras regulaciones**

6. Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2012, se emite por separado.

Quito, 11 de marzo de 2014

Guerra & Asociados

Registro en la Superintendencia
de Compañías: 060

BYRON GUERRA VILLAVICENCIO C.P.A.
Socio - Licencia Nro. 2408

**Compañía de Transporte Planeta TRANSPLANETA S.A.**
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre del 2012 y 2011
*(En Dólares de los Estados Unidos de América - US$)*

## ACTIVOS

| | Diciembre 31, 2012 | 2011 | Enero 1, 2011 |
|---|---|---|---|
| **Activos Corrientes** | | | |
| Efectivos y Equivalente de Efectivo (Nota 4) | 4,428 | 441 | 12,540 |
| Cuentas Comerciales por Cobrar, Neto (Nota 5) | 366,539 | 159,104 | 243,040 |
| Otras Cuentas por Cobrar (Nota 6) | 102,793 | 204,432 | 3,842 |
| Inventarios (Nota 7) | 3,996 | 10,547 | 24,819 |
| Activos por Impuestos Corrientes (Nota 15) | 203,150 | 112,899 | 99,611 |
| Anticipos | 7,733 | 37,600 | 194,045 |
| Total Activos Corrientes | 688,639 | 525,023 | 577,897 |
| **Activos No Corrientes** | | | |
| Propiedad Planta y Equipo | 2'643,944 | 1'592,887 | 1'594,058 |
| Depreciación Acumulada | (283,025) | (192,489) | (154,814) |
| Propiedad Planta y Equipo, Neto (Nota 8) | 2'360,919 | 1'400,398 | 1439,244 |
| Otros Activos Financieros (Nota 9) | 798,052 | 804,010 | 764,010 |
| Activos por Impuestos Diferidos (Nota 15) | 3,032 | 4,507 | 4,162 |
| Total Activos No Corrientes | 3'162,003 | 2'208,915 | 2'207,416 |
| Total Activos | 3'850,642 | 2'733,938 | 2'785,313 |

Sr. Carlos Mayorga
Gerente General

Sr. Nicolás Cellaguazo
Contador General

Las notas adjuntas del 1 al 24 son parte integrante de estos estados financieros.

**Compañía de Transporte Planeta TRANSPLANETA S.A.**
Años Terminados el 31 de Diciembre del 2012 y 2011
Estado de Resultados Integral
*(En Dólares de los Estados Unidos de América - US$)*

| | 2012 | 2011 |
|---|---|---|
| **Ingresos Ordinarios** (Nota 18) | 3'797,819 | 1'706,780 |
| **Costo** (Nota 19) | (37,015) | (22,594) |
| Utilidad Bruta | 3'760,804 | 1'684,186 |
| **Gastos de Operación** (Nota 19) | | |
| Administración | ( 723,278) | (285,657) |
| Servicio Trole | ( 2'934,515) | (1'376,351) |
| Total Gastos de Operación | 3'657,793 | (1'662,008) |
| Utilidad en Operaciones | 103,011 | 22,178 |
| **Otros Ingresos (Egresos)** (Nota 20) | | |
| Otros Ingresos (Egresos), Neto | (68,830) | (2,388) |
| Utilidad Antes de Impuesto a la Renta | 34,181 | 19,790 |
| **Impuesto a la Renta** (Nota 15) | | |
| Impuesto a la Renta Corriente | (18,060) | (13,949) |
| (Gasto) Ingreso Impuestos Diferido | (7,569) | 345 |
| Total Impuesto a las Ganancias | (25,629) | (13,604) |
| **Total Resultado Integral del año** | 8,552 | 6,186 |

Sr. Carlos Mayorga
Gerente General

Sr. Nicolae Collaguazo
Contador General

Las notas adjuntas del 1 al 24 son parte integrante de estos estados financieros.

**Compañía de Transporte Planeta TRANSPLANETA S.A.**
Años Terminados al 31 de Diciembre del 2012 y 2011
Estados de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas
*(En Dólares de los Estados Unidos de América - US$)*

| | Capital Social | Reserva Legal | Resultados Acumulados | Resultado integral del año | Total |
|---|---|---|---|---|---|
| Saldos al 1 de enero de 2011 | 8,900 | 3,351 | (13,202) | 7,530 | 6,579 |
| Apropiación de Reserva Legal | - | 753 | - | (753) | - |
| Pago de Dividendos | - | - | - | (6,777) | (6,777) |
| Ajustes Adopción NIIF 1ª vez | - | - | - | (1,910) | (1,910) |
| Compra de Acciones | - | - | (50) | - | (50) |
| Resultado Integral 2011 | - | - | - | 8,096 | 8,096 |
| Saldos al 31 de diciembre del 2011 | 8,900 | 4,104 | (13,252) | 6,186 | 5,938 |
| Apropiación Reserva Legal | - | 81 | - | (81) | - |
| Transferencia de Saldos | - | - | (1,910) | 1,910 | - |
| Pago de Dividendos | - | - | - | (8,015) | (8,015) |
| Resultado Integral 2012 | - | - | - | 8,552 | 8,552 |
| Saldos al 31 de diciembre del 2012 | 8,900 | 4,185 | (15,162) | 8,552 | 6,475 |

Sr. Carlos Mayorga
Gerente General

Sr. Nicolás Collaguazo
Contador General

Las notas adjuntas del 1 al 24 son parte integrante de estos estados financieros.

**Compañía de Transporte Planeta TRANSPLANETA S.A.**
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre del 2012 y 2011
*(En Dólares de los Estados Unidos de América - US$)*

## PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

| | Diciembre 31, 2012 | 2011 | Enero 1, 2011 |
|---|---|---|---|
| **Pasivos Corrientes** | | | |
| Préstamos corrientes (Nota 10) | 165,413 | - | 303,655 |
| Cuentas Comerciales por Pagar (Nota 11) | 154,435 | - | 3,994 |
| Otras Cuentas por Pagar (Nota 12) | 317,857 | 151,426 | 140.688 |
| Pasivos por Impuestos Corrientes (Nota 15) | 26,028 | 1,956 | 3,187 |
| Otros Pasivos Financieros | 2'478,339 | 2'271,405 | 2'175,354 |
| Provisiones (Nota 14) | 13,783 | 303,213 | 151,856 |
| Total Pasivos Corrientes | 3'155,855 | 2'728,000 | 2'778,734 |
| **Pasivos No Corrientes** | | | |
| Préstamos Largo Plazo (Nota 16) | 682,217 | - | - |
| Pasivo por Impuesto Diferido (Nota 15) | 6,095 | - | - |
| Total Pasivos No Corrientes | 688,312 | - | - |
| Total Pasivos | 3'844,167 | 2'728,000 | 2'778,734 |
| **Patrimonio de los Accionistas** (Nota 17) | | | |
| Capital Social | 8,900 | 8,900 | 8,900 |
| Reserva Legal | 4,185 | 4,104 | 3,351 |
| Resultados Acumulados | (15,162) | (13,252) | (13,202) |
| Resultado Integral | 8,552 | 6,186 | 7,530 |
| Total Patrimonio de los Accionistas | 6,475 | 5,938 | 6,579 |
| Total Pasivos y Patrimonio de Accionistas | 3'850,642 | 2'733,938 | 2'785,313 |

Sr. Carlos Mayorga
Representante Legal

Sr. Nicolás Collaguazo
Contador General

Las notas adjuntas del 1 al 24 son parte integrante de estos estados financieros.

**Compañía de Transporte Planeta TRANSPLANETA S.A.**
Años Terminados el 31 de Diciembre del 2012 y 2011
Estados de Flujos de Efectivo
*(En Dólares de los Estados Unidos de América - US$)*

| | 2012 | 2011 |
|---|---|---|
| **Flujo de Efectivo por las Actividades de Operación:** | | |
| Recibido de clientes | 3'692,023 | 1'590,126 |
| Pagado a proveedores, empleados y terceros | (3'620,657) | (1'346,283) |
| Otros (gastos) | (68,829) | (2,388) |
| Efectivo neto proveniente de las actividades de operación | 2,537 | 241,455 |
| **Flujo Efectivo por las Actividades de Inversión:** | | |
| Adquisición /venta de activos fijos, neto | (1'051,057) | 877 |
| Adquisición /Otros Activos | 5,958 | (40,000) |
| Efectivo neto (utilizado en) las actividades de inversión | (1'045,099) | (39,123) |
| **Flujo Efectivo por las Actividades de Financiamiento:** | | |
| Compra de Acciones | - | (50) |
| (Pago) Dividendos | (8,015) | (6,777) |
| (Pago) Obtención de préstamos | 847,630 | (303,655) |
| Otros Activos Financieros | 206,934 | 96,051 |
| Efectivo neto (utilizado en) proveniente de las actividades de financiamiento | 1'046,549 | 214,431 |
| Aumento (Disminución) del Efectivo en Caja y Bancos | 3,987 | (12,099) |
| Saldo del Efectivo en Caja y Bancos al inicio del año, | 441 | 12,540 |
| Saldo del Efectivo en Caja y Bancos al final del año, | 4,428 | 441 |

Sr. Carlos Mayorga
Gerente General

Sr. Nicolás Collaguazo
Contador General

Las notas adjuntas del 1 al 24 son parte integrante de estos estados financieros.

**Compañía de Transporte Planeta TRANSPLANETA S.A.**
Años Terminados el 31 de Diciembre del 2012 y 2011
Estados de Flujos de Efectivo
*(En Dólares de los Estados Unidos de América - US$)*

| **Conciliación del resultado del año con el flujo proveniente de las operaciones** | 2012 | 2011 |
|---|---|---|
| Utilidad Neta del Ejercicio | 8,552 | 6,186 |
| **Partidas que no representan movimiento de efectivo** | | |
| Depreciación de Activos Fijos | 90,536 | 35,714 |
| Participación Trabajadores | 4,696 | 3,890 |
| Vacaciones | 13,783 | - |
| Impuesto a la Renta | 18,060 | 13,949 |
| Impuestos Diferidos | 7,570 | - |
| Ajustes Adopción 1era. vez NIIF | - | 1,910 |
| **Cambios Netos en Activos y Pasivos** | | |
| (Aumento) Disminución en cuentas por cobrar | (207,435) | 83,936 |
| Disminución (Aumento) en otras cuentas por cobrar | 101,639 | (200,590) |
| Disminución de inventarios | 6,551 | 14,272 |
| (Aumento) en activos por impuestos corrientes | (108,311) | (27,237) |
| Disminución en anticipos | 29,867 | 156,445 |
| Aumento en cuentas por pagar y otros por pagar | 316,170 | 6,744 |
| Aumento (Disminución) en pasivos por impuestos corrientes | 24,072 | (5,121) |
| (Disminución) Aumento en provisiones | (303,213) | 151,357 |
| Efectivo neto proveniente de las actividades de operación | 2,537 | 241,455 |

Sr. Carlos Mayorga
Gerente General

Sr. Nicolás Gallaguazo
Contador General

Las notas adjuntas del 1 al 24 son parte integrante de estos estados financieros.

**Compañía de Transporte Planeta TRANSPLANETA S.A.**
Notas a los Estados Financieros
*(En Dólares de los Estados Unidos de América - US$)*

## Nota 1 – Operaciones

Compañía de Transporte Planeta TRANSPLANETA S.A., se constituyó en la ciudad de Quito, el 23 de agosto de 2002 según Resolución Nro. 02,Q,IJ,3347 e inscrito en el Registro Mercantil el 17 de septiembre del 2002. El objeto social de la Compañía es la operación y prestación de servicio de transporte urbano de pasajeros dentro del Distrito Metropolitano de Quito, en las modalidades, líneas, rutas y frecuencias que las autoridades competentes de tránsito y transporte terrestre le autoricen; instalación, administración y explotación comercial de estaciones de servicio, vulcanizadoras, talleres de mantenimiento y reparación aautomotriz y terminales para las operaciones de su flota vehicular; representación, distribución y comercialización de vehículos y automotores, aceites y lubricantes, llantas, repuestos y accesorios automotrices y toda clase de bienes y servicios permitidos por la Ley.

## Nota 2 – Políticas Contables Significativas

### *2.1 Declaración de cumplimiento*

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

Los estados de situación financiera de acuerdo a NIIF para al 31 de diciembre del 2011 y el estado de situación financiera de apertura al 1 de enero del 2011, han sido preparados exclusivamente para ser utilizados por la administración de la Compañía como parte del proceso de conversión a NIIF para Pymes para el año terminado el 31 de diciembre del 2012,

Los estados financieros de Compañía de Transporte Planeta TRANSPLANETA S.A., al 31 de diciembre del 2011 y 2010, los cuales fueron emitidos por la Compañía con fechas 3 de julio de 2012 y 20 de mayo del 2011, respectivamente, 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 Sección 35 de NIIF para Pymes Transición a la NIIF para Pymes, para la preparación de los estados de situación financiera de acuerdo a NIIF al 1 de enero y al 31 de diciembre del 2011.

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,

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros, Tal como lo requiere la Sección 35 Transición a la NIIF para las Pymes, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF para Pymes vigentes al 31 de diciembre del 2012, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan,

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la Norma Internacional de Información Financiera aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

### *2.2 Bases de preparación*

Los estados financieros de Transporte Planeta TRANSPLANETA S.A. comprenden los estados de situación financiera al 1 de enero del 2011 (fecha de transición), 31 de diciembre del 2011 y 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 y 2011, Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

### *2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo*

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

### *2.4 Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar*

La Compañía reconoce la venta al momento de transferir la propiedad y el riesgo del bien, perdiendo de este modo el control efectivo del producto vendido. Las cuentas por cobrar originadas por la venta se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente a su costo amortizado de acuerdo al método de la tasa de interés efectiva

El interés implícito se desagrega y reconoce cómo ingreso financiero a medida que se van devengando los intereses, utilizando una tasa de descuento propia de la Compañía.

La Compañía establece una provisión para pérdidas por deterioro de cuentas por cobrar comerciales cuando existe evidencia objetiva de que no será capaz de cobrar todos los importes que se adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar. Algunos indicadores de posible deterioro de las cuentas por cobrar son; dificultades financieras del deudor, probabilidad de que el deudor inicie un proceso de quiebra y el incumplimiento o falta de pago; así como también la experiencia sobre el comportamiento y características de la cartera de clientes.

El valor en libros del activo se reduce por medio de la cuenta de provisión y el monto de la pérdida se reconoce con cargo los resultados netos del período.

## *2.5 Inventarios*

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados con el método del costo promedio ponderado. Las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición. Los inventarios incluyen una provisión para reconocer pérdidas por obsolescencia, la cual es determinada en función de un análisis de la posibilidad real de utilización en la producción o venta. El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos de terminación y los costos necesarios para la venta.

## *2.6 Propiedades, planta y equipo*

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

Las partidas de propiedades, planta y equipo se medirán inicialmente por su costo.

El costo de propiedades, planta y equipo 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 gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

Adicionalmente, se considerará como costo de las partidas de propiedades, planta y equipo, los costos por préstamos de la financiación directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos que requieren de un período de tiempo sustancial antes de estar listos para su uso o venta.

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

Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada.

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

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

El costo o valor revaluado de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

| Ítem | Vida útil (en años) |
|---|---|
| Edificios | 20 |
| Vehículos | 5 |
| Muebles y enseres y equipos de oficina | 10 |
| Equipos de computación | 3 |
| Relojes | 5 |

### *2.6.4 Retiro o venta de propiedades, planta y equipo*

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

### *2.7 Préstamos*

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de transacción) y el valor de redención se reconoce en el estado de resultados durante el período del préstamo usando el método de interés efectivo.

Los préstamos se clasifican como pasivo corriente y de largo plazo, se registra el valor de la porción corriente del pasivo a largo plazo.

### *2.8 Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar*

Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable.

Los acreedores comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores por bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio.

Corresponde principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como a obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales.
Las cuentas comerciales por pagar y otras 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.

## 2.9 *Impuestos*

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

### *2.9.1 Impuesto corriente*

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

### *2.9.2 Impuestos diferidos*

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

El impuesto diferido, correspondiente a cambios en la tasa de impuestos o en la normativa tributaria, la reestimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo, se reconoce en el resultado del período, excepto en la medida en que se relacione con partidas previamente reconocidas fuera de los resultados del período.

La Compañía debe compensar activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y sólo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensar, frente a la autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas; y los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se derivan del impuesto a la renta y la compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

### *2.7 Préstamos*

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de transacción) y el valor de redención se reconoce en el estado de resultados durante el periodo del préstamo usando el método de interés efectivo.

Los préstamos se clasifican como pasivo corriente y de largo plazo, se registra el valor de la porción corriente del pasivo a largo plazo.

### *2.8 Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar*

Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable.

Los acreedores comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores por bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio.

Corresponde principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como a obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales.

Las cuentas comerciales por pagar y otras 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.

### *2.9.3 Impuestos corrientes y diferidos*

Los impuestos corrientes y diferidos, deberán reconocerse como ingreso o gasto, y ser incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado.

## *2.10 Provisiones*

Las provisiones se reconocen cuando:

- La Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados;
- Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación;
- El importe se ha estimado de forma fiable.

Las provisiones son evaluadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros.

## *2.11 Beneficios a empleados*

### *2.11.1 Participación a trabajadores*

La compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

### *2.12 Reconocimiento de ingresos*

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

#### *2.12.1 Facturación de bienes o servicios*

Los ingresos ordinarios que proceden de la venta de bienes deben ser reconocidos cuando se cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- TRANSPLANETA S.A haya transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes,
- La empresa no conserva para si ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos,
- El importe de los ingresos ordinarios pueden medirse con fiabilidad
- Sea probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y
- Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad,

#### *2.12.2 Ingresos por intereses*

Los ingresos por intereses son registrados sobre una base de tiempo, con referencia al capital pendiente y a la tasa de interés efectiva aplicable, la cual es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar o por pagar estimados a lo largo de la vida esperada del instrumento financiero con el valor neto en libros del activo o pasivo financiero sobre el reconocimiento inicial.

### *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.

### *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.

### *2.14 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.

## Nota 3 – 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 del 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 para Pymes a partir del 1 de enero del 2012,

Conforme a esta Resolución, hasta el 31 de diciembre del 2011, la Compañía preparó sus estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, Desde el 1 de enero del 2012, los estados financieros de la Compañía son preparados de acuerdo a NIIF para Pymes,

De acuerdo a lo antes indicado, el período de transición de la Compañía a las NIIF para Pymes es el año 2011, estableciendo como fecha para la medición de los efectos de primera aplicación el 1 de enero del 2011,

La aplicación de las NIIF para Pymes supone, con respecto a los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador que se encontraban vigentes al momento de prepararse los estados financieros correspondientes al año 2012:

- Cambios en las políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de los estados financieros
- La incorporación de un nuevo estado financiero, el estado de resultado integral
- Un incremento significativo de la información incluida en las notas a los estados financieros

Para la preparación de los presentes estados financieros, se han aplicado algunas excepciones obligatorias y exenciones optativas a la aplicación retroactiva de las NIIF para Pymes que se establece en la Sección 35 Transición a la NIIF para las Pymes.

### *3.1 Excepciones a la aplicación retroactiva aplicadas por la Compañía y sus subsidiarias*

#### *a) Valor razonable como Costo Atribuido*

La Sección 35 señala que TRANSPLANETA S.A al adoptar por primera vez la NIIF, puede optar por medir una partida de propiedades, planta y equipo, en la fecha de transición a esta NIIF por su valor razonable, y utilizar este valor razonable como el costo atribuido en esa fecha,

### *3.2 Conciliación entre NIIF y Principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador*

Las conciliaciones que se presentan a continuación muestran la cuantificación del impacto de la transición a las NIIF sobre la situación financiera, resultado integral y flujos de efectivo previamente informados de Transporte Planeta TRANSPLANETA S.A

#### *3.2.1 Conciliación del Patrimonio neto al 1 de enero y al 31 de diciembre del 2011*

| | Diciembre 31, 2011 | Enero 1, 2011 |
|---|---|---|
| | (en U.S. dólares) | |
| **Patrimonio de acuerdo a PCGA anteriores informado previamente** | **21,024** | **19,757** |
| *Ajustes por la conversión a NIIF:* | | |
| Ajuste Política de capitalización (1) | (16,777) | (14,523) |
| Reconocimiento de impuestos diferidos activos (2) | 4,507 | 4,162 |
| Reconocimiento de provisión vacaciones(3) | (2,816) | (2,818) |
| **Efecto de ajustes por adopción de NIIF** | **(15,087)** | **(13,179)** |
| **Patrimonio de acuerdo a NIIF** | **5,938** | **6,578** |

***tribuido de propiedades, planta y equipo***:

Para la aplicación de las NIIF se ha definido que los saldos al 31 de enero de 2011 se regulen con las políticas de activos fijos aprobados por la Gerencia, el efecto de la aplicación determino un ajuste de USD$ 16,777.

***2) Reconocimiento de ingreso por impuestos diferidos:***:

Registro de ingreso por impuesto diferido por concepto de bajas y valor residual de propiedad planta y equipo por valor US$4,507

***3) Reconocimiento de provisión de vacaciones***:

Al 1 de enero, la Compañía procedió al reconocimiento de la provisión para vacaciones por US $ 2,816.

## a) Sin efectos patrimoniales (reclasificaciones entre Activos y/o Pasivos)

La administración de la Compañía ha efectuado las siguientes reclasificaciones en el estado de situación financiera, para una apropiada presentación de acuerdo a la Sección 3 de las NIIF para Pymes:

| | Presentación bajo PCGA anteriores | Presentación bajo NIIF | Saldos a | |
|---|---|---|---|---|
| | | | 31-dic-11 | 01-ene-11 |
| | **ACTIVOS CORRIENTES** | **ACTIVOS CORRIENTES** | | |
| Caja – Bancos | Incluido en efectivo, caja/bancos | Efectivo y equivalente de efectivo | 441 | 12,540 |
| Cuentas por Cobrar Clientes | Cuentas por Cobrar Clientes | Cuentas comerciales por cobrar | 159,104 | 243,039 |
| Impuestos Corrientes | Obligaciones SRI | Activos por Impuestos Corrientes | 112,900 | 99,611 |
| Otras Cuentas por Cobrar | Prestamos terceros , empleados | Otros activos corrientes | 6,279 | 3,842 |
| Proveedores | Proveedores | Cuentas comerciales por pagar | - | 3,994 |
| Otras Cuentas por Pagar | Fondos acumulados, ahorro voluntario, obligaciones laborales, dividendos por pagar | Otras cuentas por pagar | 62,469 | 16,066 |
| Otros Pasivos Financieros | Ahorro fondos para inversión | Otros Pasivos Financieros | 2'271,404 | 2'175,354 |
| Pasivos por Impuestos Corrientes | Obligaciones Tributarias | Pasivos por impuestos corrientes | 1,957 | 3,188 |
| Provisiones | Provisiones Varias | Provisiones | 303,211 | 149,038 |

### *3.3.1 Conciliación del Resultado Integral por el año terminado el 31 de diciembre del 2011*

| | 2011 |
|---|---|
| **Resultado de acuerdo a PCGA anteriores informado previamente** | **8,096** |
| *Ajustes por la conversión a NIIF:* | |
| Ajuste Política de capitalización **(1)** | (2,254) |
| Reconocimiento de impuestos diferidos activos **(2)** | 344 |
| Reconocimiento de provisión vacaciones | 1 |
| **Resultado integral de acuerdo a NIIF** | **6,186** |

1) **Ajustes políticas de capitalización :**
Los efectos de la aplicación de NIIF se implican el registro de USD 2,254 por concepto de capitalización de activos fijos.

2) **Reconocimiento de un ingreso por impuestos diferidos:**
Los efectos de la aplicación de NIIF para Pymes implican el registro de USD 344 en el ingreso por impuestos diferidos

## Nota 4 – Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

| | Diciembre 31, 2012 | 2011 | Enero 1, 2011 |
|---|---|---|---|
| Cajas | 1,792 | - | - |
| Bancos | 2,636 | 441 | 12,540 |
| Total | 4,428 | 441 | 12,540 |

## Nota 5 – Cuentas por Cobrar Comerciales

Un resumen de cuentas comerciales por cobrar es como sigue:

| | Diciembre 31, 2012 | 2011 | Enero 1, 2011 |
|---|---|---|---|
| Cuenta Comerciales por Cobrar: | | | |
| Corredor Sur Oriental | - | 129,901 | 166,011 |
| Garantías Combustible | - | - | 20,000 |
| Trole | - | 29,203 | 26,585 |
| Torno | - | - | 15,242 |
| Llantas | - | - | 14,220 |
| Otros | 1,854 | - | 982 |
| Clientes No Relacionados | 310,340 | - | - |
| Unicorp | 15,720 | - | - |
| Tickets | 38,625 | - | - |
| Total | 366,539 | 159,104 | 243,040 |

## Nota 6 – Otras Cuentas por Cobrar

Un resumen de otras cuentas por cobrar es como sigue:

| | Diciembre 31, 2012 | 2011 | Enero 1, 2011 |
|---|---|---|---|
| Anticipo y Préstamos al Personal | 4,776 | 6,280 | - |
| Fondos Acumulados | - | 62,469 | - |
| Otras Cuentas por Cobrar | 98,017 | 135,683 | 3,842 |
| **Total** | 102,793 | 204,432 | 3,842 |

## Nota 7 – Inventarios

Un resumen de inventarios es como sigue:

| | Diciembre 31, 2012 | 2011 | Enero 1, 2011 |
|---|---|---|---|
| Llantas | - | 6.825 | 20.717 |
| Filtros | - | 3.722 | 3.552 |
| Aceite | - | - | 550 |
| Mercadería | 3.996 | - | - |
| Total | 3.996 | 10.547 | 24.819 |

## Nota 8 – Propiedad Planta y Equipo

Los movimientos de propiedades, planta y equipo fueron como sigue:

| | Saldo Enero 2011 | Adiciones | Bajas | Ajustes NIIF | Saldo Final 2011 | Adiciones | Bajas | Reclasificaciones/ Ajustes | Saldo Final 2012 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Terrenos | 1'152,820 | - | - | - | 1'152,820 | - | - | - | 1'152,820 |
| Construcciones en Curso | 74,235 | - | - | - | 74,235 | 73,534 | (70) | - | 147,699 |
| Edificio | 96,278 | - | - | - | 96,278 | - | - | - | 96,278 |
| Equipo de Oficina | 20,294 | 1,516 | - | (102) | 21,708 | 941 | - | - | 22,649 |
| Equipos de Computo | 9,895 | 415 | - | - | 10,310 | 1,500 | - | - | 11,810 |
| Muebles y Enseres | 18,414 | 5,512 | - | (191) | 23,735 | - | - | - | 23,735 |
| Equipo Móvil | 3,531 | - | - | - | 3,531 | 4,617 | - | - | 8,148 |
| Vehículos | 131,786 | - | - | - | 131,786 | 970,535 | - | - | 1'102,321 |
| Tornos | 83,215 | - | (8,321) | - | 74,894 | - | - | - | 74,894 |
| Relojes | 3,590 | - | - | - | 3,590 | - | - | - | 3,590 |
| Subtotal | 1'594,058 | 7,443 | (8,321) | (293) | 1'592,887 | 1'051,127 | (70) | - | 2'643,944 |
| Depreciación Acumulada | (154,814) | (35,716) | - | (1,959) | (192,489) | (90,536) | - | - | (283,025) |
| Total | 1'439,244 | (28,273) | (8,321) | (2,252) | 1'400,398 | 960,591 | (70) | - | 2'360,919 |

## Nota 9 – Otros Activos Financieros

Un resumen de otros activos financieros es como sigue:

| | Diciembre 31, 2012 | 2011 | Enero 1, 2011 |
|---|---|---|---|
| Accionistas | - | 1,792 | 1,792 |
| Puestos de la Compañía | 780,000 | 780,000 | 740,000 |
| Varios Activos (Adecuaciones) | 18,052 | 22,218 | 22,218 |
| Total | 798,052 | 804,010 | 764,010 |

## Nota 10 – Préstamos Corrientes

Un resumen de Obligaciones Financieras es como sigue:

| | Diciembre 31, 2012 | 2011 | Enero 1, 2011 |
|---|---|---|---|
| Porción Corriente Banco de Loja | 165,413 | - | 303,655 |
| Total | 165,413 | - | 303,655 |

## Nota 11 – Cuentas por Pagar Comerciales

Un resumen de cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar es como sigue:

| | Diciembre 31, 2012 | 2011 | Enero 1, 2011 |
|---|---|---|---|
| Proveedores Nacionales (Llantas) | 154,435 | - | 3,994 |
| Total | 154,435 | - | 3,994 |

## Nota 12 – Otras Cuentas por Pagar

Un resumen de otras cuentas por pagar es como sigue:

| | Diciembre 31, 2012 | 2011 | Enero 1, 2011 |
|---|---|---|---|
| Obligaciones varias | - | 10,055 | 10,055 |
| Dividendos por pagar | - | 8,669 | 5,355 |
| Fondos acumulados | - | - | 15,211 |
| Ahorro voluntario | - | - | 854 |
| Iess | 5,589 | 619 | 572 |
| Prestamos Iess | 287 | - | - |
| Sueldos por pagar | 21,730 | 2,248 | 2,702 |
| Distribución de utilidades | - | 4,288 | 4,186 |
| Seguros por Pagar | 29,747 | - | - |
| Multas Minutos Memos Deportes | 17,041 | - | - |
| Recaudación Braxton | 66,030 | - | - |
| Subsidio por Pagar | 32,620 | - | - |
| Varios Fondos Acumulados | 86,927 | - | - |
| Caja Ayuda Accionistas | 4,609 | - | - |
| Sobregiro Bancario | 39.033 | 125,547 | 101,753 |
| Cooperativa Santa Lucia | 915 | - | - |
| Fondos de reserva | 33 | - | - |
| Décimo tercero | 2,190 | - | - |
| Décimo cuarto | 6,409 | - | - |
| 15% a trabajadores | 4,697 | - | - |
| Total | 317,857 | 151,426 | 140,688 |

## Nota 13 - Otros Pasivos Financieros

El resumen de Otros Pasivos Financieros es como sigue:

| | Diciembre 31, 2012 | 2011 | Enero 1, 2011 |
|---|---|---|---|
| Ahorros para Fondos de Inversión *(1)* | 2.478.339 | 2'271,405 | 2'175.354 |
| Total | | | |

(1) Corresponde a las aportaciones diarias de los accionistas activos para inversiones futuras en la compañía, dicho aporte corresponde a US$ 9,42 diarios para el periodo 2012 y 9,38 para el 2011.

## Nota 14 - Provisiones

El resumen de las Provisiones es como sigue:

| | Diciembre 31, 2012 | 2011 | Enero 1, 2011 |
|---|---|---|---|
| Provsiones Varias | - | 300,395 | 149,038 |
| Vacaciones | 13,783 | 2,818 | 2,818 |
| Total | 13,783 | 303,213 | 151,856 |

**Participación Trabajadores**

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la empresa en un 15% aplicable a las utilidades líquidas o contables, Los movimientos de la provisión para participación a trabajadores fueron como sigue:

| | 2012 | 2011 |
|---|---|---|
| Saldos al comienzo del año | 3,890 | 3,853 |
| Pagos efectuados | (3,890) | (3,853) |
| Provisión del año | 4,696 | 3,890 |
| Saldos al fin del año | 4,696 | 3,890 |

**Nota 15 – Impuestos**

*15.1* ***Activos y pasivos del año corriente***

Un resumen de activos y pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

| | Diciembre 31, 2012 | Diciembre 31, 2011 | Enero 1, 2011 |
|---|---|---|---|
| Activos por impuesto corriente: | | | |
| Crédito Tributario de Impuesto a las ventas | 128,488 | 92,135 | 86,603 |
| Crédito Tributario de Impuesto a la Renta | - | 13,008 | 13,008 |
| Crédito Tributario Impuesto a la Renta | 74,662 | 14,013 | - |
| Anticipo de Impuesto a la Renta | - | (6,257) | - |
| Total | 203,150 | 112,899 | 99,611 |
| Pasivos por impuestos corrientes: | | | |
| Retenciones en la Fuente Renta | 23,338 | 1.932 | 3.069 |
| Retenciones en la Fuente IVA | 2,690 | 24 | 118 |
| Total | 26,028 | 1,956 | 3,187 |

*15.2* ***Impuesto a la renta reconocido en los resultados***

El gasto del impuesto a la renta incluye:

| | 2012 | 2011 |
|---|---|---|
| Gasto del impuesto corriente | (18,060) | (13,949) |
| Ingreso (gasto) por impuestos diferidos | (7,569) | 345 |
| Total gasto de impuestos | 25,629 | (13,604) |

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad grabable es como sigue:

| | 2012 | 2011 |
|---|---|---|
| Utilidad antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta | 31,308 | 25,934 |
| Menos: | | |
| Participación a trabajadores | 4,696 | 3,890 |
| Más: | | |
| Gastos no deducibles | 8,184 | 2,946 |
| Utilidad Gravable | 34,796 | 24,990 |
| (A) Anticipo calculado | 18,060 | 13,949 |
| (B) Impuesto a la renta causado | 8,003 | 5,998 |
| Impuesto a la renta (mayor entre A y B) | 18,060 | 13,949 |
| Menos: | | |
| Anticipo pagado | 4,048 | 7,693 |
| Retenciones en la fuente | 67,910 | 14,012 |
| Retenciones en la fuente Años Anteriores | 20,764 | 13,008 |
| (Crédito Tributario) | (74,662) | (20,764) |

Las declaraciones de impuestos no han sido revisadas por las autoridades tributarias, La facultad de las autoridades tributarias para revisar las declaraciones de impuesto a la renta hasta el ejercicio 2009 aún no ha prescrito.

15.3 ***Saldos del impuesto diferido***

Los movimientos de activos (pasivos) por impuestos diferidos fueron como sigue:

| | Saldos al comienzo del año | Reconocido en los resultados | Reconocido en otro resultado integral | Reconocido directamente en el patrimonio | Saldos al fin del año |
|---|---|---|---|---|---|
| ***Año 2012*** | | | | | |
| *Diferencias temporarias:* | | | | | |
| Propiedad, planta y equipo | 3,859 | (9,954) | | | (6,095) |
| Provisión Vacaciones | 648 | 2,384 | | | 3,032 |
| Total | 4,507 | (7,570 | | | (3,063) |

| | Saldos al comienzo del año | Reconocido en los resultados | Reconocido en otro resultado integral | Reconocido directamente en el patrimonio | Saldos al fin del año |
|---|---|---|---|---|---|
| ***Año 2011*** | | | | | |
| *Diferencias temporarias:* | | | | | |
| Propiedad, planta y equipo | 3,486 | 373 | | | 3,859 |
| Provisión Vacaciones | 676 | (28) | | | 648 |
| Total | 4,162 | 345 | | | 4,507 |

### *15.4 Aspectos Tributarios del Código de la Producción*

Con fecha diciembre 29 de 2010 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No, 351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios,

La reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013,

## Nota 16 – Préstamos no corrientes

Un resumen de Obligaciones Financieras no corrientes es como sigue:

| | Diciembre 31, 2012 | 2011 |
|---|---|---|
| **Banco de Loja** | | |
| Vence 9 de marzo 2017, interès anual 9,76% | 682,217 | - |
| Total Pasivos Largo Plazo | 682,217 | - |

## Nota 17 – Patrimonio

### *17.1 Capital Social*

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011 el capital suscrito y pagado está constituido por 178 acciones de US$ 50,00 cada una de valor nominal unitario.

### *17.2. Reserva Legal*

La Ley de Compañías de la República del Ecuador requiere que se transfieran a la reserva legal, por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta igualar por lo menos, el 50% del capital social de la Compañía, Dicha reserva no está sujeta a distribución, excepto en el caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para aumentos de capital o para cubrir pérdidas en las operaciones.

*17.3.* ***Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF***

Incluye los valores resultantes de los ajustes originados en la adopción por primera vez de las NIIF. El saldo acreedor podrá ser utilizado para compensar pérdidas acumuladas. Este saldo no esta disponible para el pago de dividendos y no podrá ser capitalizado. Los trabajadores no tendrán derecho a una participación sobre este saldo y podrá ser devuelta en el caso de liquidación de la Compañía.

## Nota 18 – Ingresos Ordinarios

Un resumen de ingresos de la Compañía es como sigue:

| | 2012 | 2011 |
|---|---|---|
| Administración tickets | - | 193,147 |
| Otros ingresos por tickets | 266,847 | 96,579 |
| Servicio transporte tr | - | 2,500 |
| Servicio transporte cs | 3'496,682 | 1'187,897 |
| Servicio transporte tr | - | 208,902 |
| Llantas | 34,290 | 15,732 |
| Filtros | - | 2,023 |
| Total Ingresos | 3'797,819 | 1'706,780 |

## Nota 19 – Costos y Gastos por su Naturaleza

Un resumen de los costos de renta reportados es como sigue:

| | 2012 | 2011 |
|---|---|---|
| Inventario inicial | 37,015 | 24,819 |
| Inventario final | - | (10,547) |
| Otros costos | - | 8,322 |
| Total Costos | 37,015 | 22,594 |

Un resumen de los Gastos Administrativos reportados en los estados financieros es como sigue:

| | 2012 | 2011 |
|---|---|---|
| Gastos de personal | 325,656 | 133,082 |
| Servicios básicos | 3,458 | 6,364 |
| Mantenimiento | 65,465 | 41,147 |
| Suministros de oficina | 3,895 | 9,502 |
| Promoción y publicidad | 59,185 | 12,672 |
| Impuestos y contribuciones | 6,032 | 30,772 |
| Transporte y movilización | - | 10,246 |
| Depreciación | 90,534 | 35,714 |
| Combustible | 70,781 | - |
| Honorarios | 15,968 | - |
| Vehículos | 43,740 | - |
| Amortizaciones | 4,166 | - |
| Gastos iva | - | 14 |
| Otros gastos | 29,702 | 2,254 |
| 15% participación a trabajadores | 4,696 | 3,890 |
| Total | 723,278 | 285,657 |

Un resumen de los Gastos de Servicio de Trole es como sigue:

| | 2012 | 2011 |
|---|---|---|
| Servicio Transporte ECM | 2'934,515 | 1'376,351 |
| Total | 2'934,515 | 1'376,351 |

## Nota 20 – Otros Ingresos y Egresos

Un resumen de los Otros ingresos y Egresos reportados en los estados financieros es como sigue:

| | 2012 | 2011 |
|---|---|---|
| Arriendos | 6,656 | 4.943 |
| Otros ingresos | 240 | 13.000 |
| Gastos bancarios | (2,618) | (2.841) |
| Intereses bancarios | (59,317) | (17.411) |
| Otros gastos financieros | (113) | (79) |
| Otros gastos | (13,678) | - |
| Total | (68,830) | (2,388) |

## Nota 21 – Garantías

- ***Garantías***

| Bancos | Tipo de Inmueble | Valor de la Garantía 2012 | 2011 |
|---|---|---|---|
| Loja | Garantía Hipotecaria .. Emilio Uzcátegui y Alonso Pablos. Terreno y Construcción | - | 687,644 |
| Pacifico | Garantía Hipotecaria .. Panamericana Sur Urbanización Matilde Álvarez, Calle I | - | 672,683 |

## Nota 22 – Compensación del Personal Clave de la Gerencia

La remuneración y/o compensación pagada al personal clave de gerencia que tiene la autoridad y responsabilidad de planificar, dirigir y controlar las actividades de la Compañía de manera directa o indirecta durante el año 2012 fue de US$ 8,400 (US$ 8,400 en el año 2011)

## Nota 23 – Hechos Ocurridos Después del Período Sobre el que se Informa

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de emisión de los estados financieros no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

## Nota 24 – Aprobación de los Estados Financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2012 han sido aprobados por la Administración de la Compañía y serán presentados a los Accionistas y Junta Directiva para su aprobación. En opinión de la Administración, lo estados financieros serán aprobados por la Junta Directiva sin modificaciones.