

## **TRANSURVA CIA. LTDA.**

### **Notas a los Estados Financieros**

---

#### **1. IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA**

La Compañía fue constituida en la República del Ecuador el 4 de Junio de 2003 como TRANSURVA CIA. LTDA, Su actividad principal consiste la prestación de servicios de transporte de carga pesada y de mudanzas tanto a nivel nacional o internacional, actualmente desarrolla actividades de prestación de servicios de alquiler de maquinaria y servicios de transporte.

#### **Declaración de cumplimiento**

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

Los estados financieros de acuerdo a NIIF PYMES por el año terminado el 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 PYMES para el año terminado el 31 de diciembre del 2012.

Los estados financieros de TRANSURVA CIA. LTDA. por los años terminados el 31 de diciembre del 2011 y 2010 aprobados para su emisión por la Administración de la Compañía, con fechas 23 de marzo del 2012 y 21 de marzo 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), para la preparación de los estados de situación financiera de acuerdo a NIIF PYMES al 1 de enero y al 31 de diciembre del 2011. Los PCGA anteriores difieren en ciertos aspectos de las NIIF PYMES.

#### **2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la elaboración de estos estados financieros. Tal como lo requiere la "NIIF PYMES-1: Adopción de las NIIF PYMES por primera vez", estas políticas han sido diseñadas en función de las NIIF PYMES vigentes al 31 de diciembre de 2012 y aplicadas de manera uniforme a todos los años que se presentan en estos estados financieros.

##### **a. Bases para la preparación de los estados financieros**

Los estados financieros adjuntos de TRANSURVA CIA. LTDA. constituyen los primeros estados financieros elaborados de acuerdo con la versión completa de las NIIF PYMES, emitidas y traducidas oficialmente al idioma castellano por el IASB, tal como lo requieren las disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

## TRANSURVA CIA. LTDA.

### Notas a los Estados Financieros

---

Los estados financieros adjuntos muestran la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y su aplicación de manera uniforme a los periodos contables que se presentan.

Hasta el 31 de diciembre del 2011, los estados financieros de la Compañía fueron preparados de acuerdo con las NEC (PCGA previos). Los efectos de la adopción de la NIIF PYMES y las excepciones y exenciones adoptadas para la transición a las NIIF PYMES se detallan en la Nota 4. Adicionalmente, los estados financieros al 1 de enero y 31 de diciembre del 2011 han sido reestructurados para poder presentarse en forma comparativa con los del año 2012.

Los estados financieros se han preparado bajo el criterio del costo histórico. La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF PYMES requiere el uso de estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía. En la Nota 3 se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde los supuestos y estimaciones son significativos para la elaboración de los estados financieros. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración

#### **b. Cambios en las políticas contables**

##### Normas nuevas y modificadas adoptadas por la Compañía:

No hay NIIF PYMES o CINIIF que sean aplicables por primera vez para el ejercicio financiero que comienza a partir de 1 de enero de 2013 que se espere que tengan un efecto significativo sobre los estados financieros de la Compañía.

##### Nuevas normas, modificaciones e interpretaciones publicadas:

A continuación un resumen de las nuevas normas, modificaciones e interpretaciones publicadas por el IASB que serán de aplicación obligatoria a partir del 1 de enero de 2013 y no han sido adoptadas anticipadamente por la Compañía:

## TRANSURVA CIA. LTDA.

### Notas a los Estados Financieros

<b>Norma</b>	<b>Tipo de cambio</b>	<b>Aplicación obligato a partir de:</b>
NIC-19	Enmienda: Beneficios a empleados - Eliminación del enfoque del corredor y cálculo de los costos financieros sobre una base neta	1 de enero del 2013
NIC-27	Revisión: Estados financieros separados - Disposición sobre los estados financieros separados	1 de enero del 2013
NIC-28	Revisión: Asociadas y acuerdos conjuntos - Incluye requerimientos sobre consolidación de negocios conjuntos y asociadas	1 de enero del 2013
NIC-32	Enmienda: Guía para la aplicación de instrumentos financieros, compensación de activos y pasivos financieros	1 de enero del 2013
NIIF-9	Instrumentos financieros - Especifica la clasificación y medición de activos y pasivos financieros	1 de enero del 2013
NIIF-10	Estados financieros consolidados - Precisa la definición de control en el proceso de consolidación de estados financieros	1 de enero del 2013
NIIF-11	Principios para la presentación de información cuando una entidad tenga participación en acuerdos controlados conjuntamente	1 de enero del 2013
NIIF-12	Divulgaciones de intereses en otras sociedades - Incluye divulgaciones requeridas de todo tipo de intereses en otras sociedades	1 de enero del 2013
NIIF-13	Medición de valor razonable - Precisa la definición de valor razonable, fuentes de medición y divulgaciones requeridas	1 de enero del 2013

La Administración de la Compañía estima que la adopción de las mejoras y enmiendas a las NIIF PYMES y las nuevas interpretaciones antes descritas, no tendrán un impacto significativo en los estados financieros en el periodo contable de su aplicación inicial.

#### c. 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 no recurrentes. Los sobregiros bancarios recurrentes son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

#### d. Activos financieros

Clasificación: La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: i) a valor razonable con cambios en resultados, ii) activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, iii) préstamos y cuentas por cobrar, y, iv) activos financieros disponibles para la venta.. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

A la fecha de los estados financieros adjuntos, la Compañía mantiene préstamos y cuentas por cobrar que se clasifican en activos corrientes e inversiones disponibles para la venta que se clasifican en activos no corrientes.

## TRANSURVA CIA. LTDA.

### Notas a los Estados Financieros

---

#### **Préstamos y cuentas por cobrar:**

Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

Los préstamos y cuentas por cobrar incluyen:

- (i) Efectivo y equivalentes de efectivo: Muestran el efectivo disponible de la Compañía, así como las inversiones mantenidas hasta el vencimiento con plazos inferiores a 90 días.
- (ii) Inversiones a corto plazo: Incluyen inversiones a plazo fijo efectuadas en entidades del sistema financiero ecuatoriano. Estas inversiones devengan una tasa fija y tienen plazos definidos de cobro
- (iii) Deudores comerciales: Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por clientes por la prestación de servicios de hospedaje, alimentación y afines prestados en el curso normal de los negocios. El período de crédito promedio sobre la prestación de servicios es de 30 días que se pueden extender hasta 60 días.
- (iv) Otras cuentas por cobrar: Representadas principalmente por cuentas por cobrar a empleados y otras cuentas por cobrar.

Medición posterior: Después del reconocimiento inicial, estos activos se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier posible deterioro. Los ingresos por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconocen y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial.

#### **Inversiones disponibles para la venta:**

Los activos financieros disponibles para la venta son activos no derivados que se designan en esta categoría o no se clasifican en ninguna de otras categorías.

Estas inversiones se miden inicialmente al precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados a su adquisición. Posteriormente se miden al costo de adquisición que: i) estas inversiones no tienen precios establecidos por un mercado activo y, ii) el valor razonable de las inversiones no puede ser medido con fiabilidad.

## TRANSURVA CIA. LTDA.

### Notas a los Estados Financieros

---

Los dividendos procedentes de las inversiones en instrumentos de patrimonio son reconocidos en los resultados cuando surge el derecho legal a recibirlos. Las ganancias o pérdidas derivadas de la disposición de los activos financiero son reconocidos en los resultados del periodo en que ocurren.

#### **Deterioro de activos financieros al costo amortizado**

Al final del periodo sobre el que se informa, los activos financieros que se miden al costo amortizado, son evaluados por deterioro. El importe en libros de los activos financieros se reducen directamente por cualquier pérdida por deterioro, excepto para las cuentas por cobrar comerciales, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de activo denominada provisión para cuentas incobrables que se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar que se encuentran vencidas.

Cuando la Compañía considera que una cuenta por cobrar comercial no es recuperable, se da de baja afectando la cuenta provisión para cuentas incobrables.

#### **Baja en cuentas de activos financiero**

La Compañía da de baja un activo financiero únicamente cuando: i) expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y, ii) transfieran de manera sustancial los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo financiero.

#### **Activos no corrientes disponibles para la venta**

Los activos no corrientes se clasifican como mantenidos para la venta si su valor en libros se espera que sea recuperable a través de una operación de venta y no mediante el uso continuo del activo. Esta condición se considera cumplida únicamente cuando la venta es altamente probable y el activo está disponible para la venta inmediata en su estado actual.

Los activos no corrientes disponibles para la venta se miden al menor entre su valor en libros y el valor razonable menos los gastos asociados a su disposición.

#### **e. Propiedades, planta y equipo**

Medición inicial: Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden inicialmente por su costo. El costo de las propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento; incluye además una estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y/o retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación de los activos.

## TRANSURVA CIA. LTDA.

### Notas a los Estados Financieros

---

Los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición de activos aptos (aquellos que requieren de un periodo sustancial antes de estar listos para su uso o venta) son considerados como parte del costo de dichos activos.

Medición posterior al reconocimiento inicial: Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo, se muestran al costo menos su depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor, en caso de existir. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

Depreciación: Los terrenos no se deprecian. La depreciación de las propiedades, planta y equipo se calcula de acuerdo con sus vidas útiles estimadas mediante 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.

Las tasas de depreciación anual de los activos son las siguientes:

Activo	Tasas
Maquinaria pesada	10%
Equipos y herramientas	10%
Muebles y enseres	10%
Equipo de oficina	10%
Equipo de cómputo	33%
Vehículos	20%

Cuando el valor en libros de un propiedades, planta y equipo excede a su monto recuperable, este es reducido inmediatamente hasta su valor recuperable.

Disposición de propiedades, planta y equipo: La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades, planta y equipo es reconocida en los resultados del periodo que se informa y es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo a la fecha de la transacción.

#### **g. Pasivos financieros**

Los instrumentos de deuda son clasificados como pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo; ó como patrimonio de conformidad con la esencia del acuerdo contractual.

## TRANSURVA CIA. LTDA.

### Notas a los Estados Financieros

---

#### Reconocimiento inicial

La Compañía reconoce sus pasivos financieros en el estado de situación financiera cuando, y sólo cuando se convierta en parte obligada, según las cláusulas contractuales del instrumento financiero.

Los instrumentos financieros se clasifican como pasivos financieros medidos al costo amortizado. Estos pasivos se reconocen inicialmente a su costo más los costos que se hayan incurrido en la transacción.

La Compañía no ha reportado pasivos financieros medidos al valor razonable con cambios en resultados.

#### Pasivos financieros identificados:

Son pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. 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. Los pasivos financieros incluyen:

- (i) Acreeedores comerciales: Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por la Compañía por la compra de bienes y servicios en el curso normal de sus operaciones. El período de crédito promedio sobre la prestación de servicios es de 30 a 60 días que se pueden extender hasta 90 días.
- (ii) Otras cuentas por pagar: Representadas principalmente por préstamos recibidos de partes relacionadas y otras cuentas por pagar menores

#### Medición posterior

Después del reconocimiento inicial a valor razonable, estos pasivos financieros se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. Los ingresos por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconocen y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial.

La Compañía tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se paguen de conformidad con los términos crediticios acordados con sus acreedores

#### Baja en cuentas de un pasivo financiero

Se dan de baja los pasivos financieros cuando expiran, cancelan o cumplen las obligaciones contractuales asumidas por la Compañía.

## TRANSURVA CIA. LTDA.

### Notas a los Estados Financieros

---

#### **h. Instrumentos de patrimonio**

Un instrumento de patrimonio consiste en cualquier contrato que evidencie un interés residual en los activos de la Compañía luego de deducir todos sus pasivos. Los instrumentos de patrimonio emitidos por la Compañía se reconocen por los ingresos recibidos, neto de los costos de emisión directos.

#### **i. Deterioro del valor de los activos tangibles e intangibles**

Al final de cada período, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos tangibles e intangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo o unidad generadora de efectivo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna).

Las pérdidas por deterioro y reversiones se reconocen inmediatamente en resultados.

#### **j. Obligaciones laborales**

Los beneficios laborales comprenden todas las retribuciones que la Compañía proporciona a sus empleados a cambio de sus servicios. Los principales beneficios proporcionados por la Compañía comprenden:

Beneficios a corto plazo: Son beneficios a corto plazo aquellos que se liquidan en el término de 12 meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados prestaron sus servicios. Los beneficios corto plazo son reconocidos en los resultados del año en la medida en que se devengan.

Beneficios post-empleo: Son beneficios post-empleo aquellos que se liquidan después de que el empleado ha concluido su relación laboral con la Compañía, diferentes de los beneficios por terminación. Los beneficios post-empleo que poseen los empleados de la Compañía son: jubilación patronal y desahucio.

#### **k. Participación trabajadores**

De conformidad con disposiciones legales vigentes, la Compañía, en caso de existir, pagará a sus trabajadores una participación del 15% sobre las utilidades del ejercicio antes de impuestos.

#### **l. Impuesto a la renta**

De acuerdo con la Ley de Régimen Tributario Interno, la utilidad impositiva en caso de existir para el ejercicio fiscal 2012, estará sujeta a la tarifa del 13% sobre el valor de las utilidades que se reinviertan en el país y la tarifa del 23% sobre el resto de las utilidades.

## TRANSURVA CIA. LTDA.

### Notas a los Estados Financieros

---

Impuesto 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 no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

Impuestos diferidos - Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Un activo por impuesto diferido se reconoce por 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 se miden 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.

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

Impuestos corrientes y diferidos - Se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que 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; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

#### **m. Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera**

La Superintendencia de Compañías del Ecuador estableció mediante Resolución No.06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, la adopción de las NIIF PYMES 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. 06.Q.ICI.004 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 preparar sus primeros estados financieros de acuerdo con las NIIF PYMES al 31 de diciembre del 2012.

## TRANSURVA CIA. LTDA.

### Notas a los Estados Financieros

---

Mediante instructivo complementario No.SC.DS.G.09.006 emitido por la Superintendencia de Compañías el 23 de diciembre del 2009, se estableció que los estados financieros se prepararán y registrarán con sujeción a las NIIF PYMES, utilizando la última versión vigente traducida oficialmente al idioma castellano por el IASB (Ver comentarios adicionales en la Nota 2.1).

#### **n. Estimaciones y juicios contables críticos**

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF PYMES 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.

**TRANSURVA CIA. LTDA.**

**Notas a los Estados Financieros**

**3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	.... Diciembre 31, .... <u>2012</u>	.... <u>2011</u>	Enero1, <u>2011</u>
	( en U.S. dólares)		
Caja	-	-	-
Bancos	(1) 1.586,21	-	-
Total:	<u>1.586,21</u>	-	-

- (1) Corresponde a recursos disponibles por la compañía los cuales se mantienen en las cuentas bancarias de la misma.

**4. CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS**

A continuación un resumen de los deudores comerciales:

	.... Diciembre 31, .... <u>2012</u>	.... <u>2011</u>	Enero1, <u>2011</u>
	( en U.S. dólares)		
Cuentas por cobrar clientes	52.945,33	37.048,58	86.738,71
Provisión Cuentas Incobrables	(1.332,99)	(3.226,79)	(2.830.01)
Total:	<u>51.612,34</u>	<u>33.821,79</u>	<u>83.908,70</u>

Registra las cuentas por cobrar clientes según las ventas y cobros realizados durante el período 2012, su valor corresponde principalmente a saldos pendientes de cobro originados en la prestación de servicios de alquiler de maquinaria, las mismas que con registradas al monto original de la factura y no excede el valor recuperable.

**TRANSURVA CIA. LTDA.**

**Notas a los Estados Financieros**

**5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	.... Diciembre 31, .... <u>2012</u>	.... <u>2011</u>	Enero1, <u>2011</u>
	( en U.S. dólares)		
Otras cuentas por cobrar relacionadas	-	2.102,38	2.287,06
Otras cuentas por cobrar	40.465,97	54.325,04	94.501,37
Total:	<u>40.465,97</u>	<u>56.427,42</u>	<u>96.788,43</u>

**6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	.... Diciembre 31, .... <u>2012</u>	.... <u>2011</u>	Enero1, <u>2011</u>
	( en U.S. dólares)		
Retenciones en la fuente	34.715,45	30.905,62	-
Anticipo de impuesto a la renta	7.255,75	15.816,80	25.905,09
Total:	<u>41.971,20</u>	<u>46.722,42</u>	<u>25.905,09</u>

- (2) Los movimientos de los activos por impuesto a la renta corrientes se resumen a continuación:

	.... Diciembre 31, .... <u>2012</u>	.... <u>2011</u>
	( en U.S. dólares)	
Retenciones en la fuente		
Saldo inicial	30.905,62	-
Mas anticipo impuesto a la renta corriente	34.715,45	30.905,62
Menos Compensación con pasivos por impuestos corrientes	<u>(30.905,62)</u>	-
Saldo final	<u>34.715,45</u>	<u>30.905,62</u>

**TRANSURVA CIA. LTDA.**

**Notas a los Estados Financieros**

Anticipo de impuesto a la renta

Saldo inicial	15.816,80	25.905,09
Mas Anticipo de impuesto a la renta	7.255,75	15.816,80
Menos Compensación con pasivos por anticipo de impuestos corrientes	(15.816,80)	(25.905,09)
Saldo final	7.255,75	15.816,80
Total:	<u>41.971,20</u>	<u>46.722,42</u>

**7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	.... Diciembre 31, .... <u>2012</u>	.... Diciembre 31, .... <u>2011</u>	Enero 1, <u>2011</u>
	( en U.S. dólares)		
Muebles y enseres	52,97	45,66	45,66
Maquinaria y equipo	1.541.042,19	1.453.594,58	-
Equipo de computación	13.983,92	12.991,38	12.991,38
Vehículos y equipo de transporte	44.713,71	69.233,42	2.111.304,08
Otros activos fijos	1.680,84	1.561,54	1.561,54
Repuestos y herramientas	2.058,17	2.297,09	2.297,09
(-) Depreciación acumulada	(938.326,79)	(591.312,27)	(459.587,37)
Efecto neto Niif	-	(59.933,65)	1.162,02
Total:	<u>665.205,01</u>	<u>888.477,75</u>	<u>1.669.774,40</u>

Los movimientos de esta cuenta es, durante el 2012 y 2011 se resumen a continuación:

	.... Diciembre 31, .... <u>2012</u>	.... Diciembre 31, .... <u>2011</u>	
	( en U.S. dólares)		
Saldo inicial	988.477,75	1.669.774,40	
Adiciones	715.054,05	130.050,73	
Depreciación del año	(938.326,79)	(591.312,27)	
Efecto neto Niif	-	(59.933,65)	
Total:	<u>665.205,01</u>	<u>988.477,75</u>	

**TRANSURVA CIA. LTDA.**

**Notas a los Estados Financieros**

**8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	.... Diciembre 31, .... <u>2012</u>	.... <u>2011</u>	Enero1, <u>2011</u>
	( en U.S. dólares)		
Proveedores nacionales	36.546,69	30.874.36	361.167.27
Total:	<u>36.546,69</u>	<u>30.874.36</u>	<u>361.167.27</u>

**9. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	.... Diciembre 31, .... <u>2012</u>	.... <u>2011</u>	Enero1, <u>2011</u>
	( en U.S. dólares)		
Locales	(1) 249.043,22	299.851,59	490.067,15
Total:	<u>249.043,22</u>	<u>299.851,59</u>	<u>490.067,15</u>

- (1) Corresponde a los préstamos contratados con las instituciones financieras locales, los cuales han sido pactados a tasas de interés activas reajustables y pago de intereses mensual y trimestral. Estos préstamos están garantizados con la maquinaria y vehículos a través de hipoteca prendaria.

**10. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	.... Diciembre 31, .... <u>2012</u>	.... <u>2011</u>	Enero1, <u>2011</u>
	( en U.S. dólares)		
Partes vinculadas	(1) 106.241,67	29.979,47	8.305,41
Total:	<u>106.241,67</u>	<u>29.979,47</u>	<u>8.305,41</u>

- (1) Básicamente corresponde a préstamos por pagar a los socios, los cuales no generan interese a la fecha.

**TRANSURVA CIA. LTDA.**

**Notas a los Estados Financieros**

**11. OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	.... Diciembre 31, .... <u>2012</u>	.... <u>2011</u>	Enero 1, <u>2011</u>
	( en U.S. dólares)		
Obligaciones fiscales	363,78	22.981,33	7.638,64
Seguridad social	2.227,17	9.352,79	3.404,56
Otros pasivos financieros	80.666,18	204.420,25	93.619,84
Anticipo clientes	10.000,00	9.457,86	154.443,40
<b>Total:</b>	<b>93.257,13</b>	<b>246.212,23</b>	<b>259.106,44</b>

**12. OBLIGACIONES LABORALES**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	.... Diciembre 31, .... <u>2012</u>	.... <u>2011</u>	Enero 1, <u>2011</u>
	( en U.S. dólares)		
Beneficios legales	21.590,57	4.839,80	25.210,65
Participación trabajadores	5.917,09	-	-
<b>Total:</b>	<b>27.507,66</b>	<b>4.839,80</b>	<b>25.210,65</b>

**Movimientos de las obligaciones laborales:**

Los movimientos de este rubro durante los años 2012 se resumen a continuación:

	.... Diciembre 31, .... <u>2012</u>	.... <u>2011</u>
	( en U.S. dólares)	
<b>Beneficios legales:</b>		
Saldo inicial	4.839,80	25.210,65
Más - Gastos de nómina del año	25.724,25	4.839,80
Menos - Pago de nómina del año	(8.973,48)	(25.210,65)
<b>Saldo final</b>	<b>21.590,57</b>	<b>4.839,80</b>

## TRANSURVA CIA. LTDA.

### Notas a los Estados Financieros

Participación a trabajadores:

Saldo inicial:	-	-
Más - Gastos de nómina del año	5.917,09	-
Menos - Pago de nómina del año	-	-
Saldo final:	5.917,09	-
Total:	27.507,66	4.839,80

### 13. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

#### a. Situación fiscal

Con base en la opinión de sus asesores legales, la administración de la Compañía considera que ha satisfecho adecuadamente sus obligaciones establecidas por la legislación tributaria vigente. Este criterio podría eventualmente ser ratificado o no por la administración tributaria en una eventual revisión fiscal.

La normativa tributaria vigente establece que la Administración Tributaria puede fiscalizar las operaciones de las compañías para los últimos 3 años (contados desde la fecha de presentación de las declaraciones de impuesto a la renta) o 6 años (contados desde la fecha en que debió presentarse la declaración de impuesto a la renta). Por lo tanto, en caso de que la Administración Tributaria lo requiera, el año 2012 podría estar sujetos a posibles procesos de determinación.

#### b. Pasivos por impuestos corrientes.

Los estados financieros de la Compañía no muestran pasivos por impuestos corrientes debido a que al 31 de diciembre del 2012 y 2011 fueron compensados con los activos por impuestos corrientes.

#### c. Movimientos del pasivo por impuesto corriente.

Los movimientos de los pasivos por impuesto corriente durante los años 2012 se resumen a continuación:

**TRANSURVA CIA. LTDA.**

**Notas a los Estados Financieros**

	.... Diciembre 31, .... <u>2012</u>	.... <u>2011</u>
	( en U.S. dólares)	
Saldo inicial	-	-
Más - impuesto a la renta corriente	13.420,19	
Menos - compensación por activos por impuestos corrientes	-	-
Saldo final	13.420,19	-

**d. | Cálculo del pasivo por impuesto corriente**

A continuación los cálculos del impuesto a la renta a pagar reconocido como pasivo por impuesto corriente en el estado de situación financiera del año 2012:

	.... Diciembre 31, .... <u>2012</u>	.... <u>2011</u>
	( en U.S. dólares)	
Conciliaciones tributarias resumidas		
Utilidad (pérdida) antes de impuesto a la renta 15% participación empleados	39.447,25 (5.917,09)	(672.396,39)
Utilidad (pérdida) después de participación empleados	33.530,16	(672.396,39)
(+) Gastos no deducibles o gastos sin efectos fiscales	24.818,49	10.345,77
Utilidad (pérdida) gravable	58.348,65	(662.050,62)
Base imponible para el impuesto a la renta tarifa 23%	58.348,65	-
Base imponible para el impuesto a la renta tarifa 14%	-	-
Impuesto a la renta corriente	13.420,19	-
(+) Retenciones en la fuente de años anteriores	4.847,85	10.000,00
(-) Anticipo impuesto a la renta	7.255,75	-
(-) Retenciones en la fuente	18.753,14	4.847,85
Saldo a favor o pagar por el contribuyente	7.740,85	5.152,15
Provisión de impuesto a pagar	-	-

**TRANSURVA CIA. LTDA.**

**Notas a los Estados Financieros**

**14. PASIVO A LARGO PLAZO**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	.... Diciembre 31, .... <u>2012</u>	.... <u>2011</u>	Enero1, <u>2011</u>
	( en U.S. dólares)		
Obligaciones financieras locales	195.765,86	357.745,13	173.024,90
Jubilación patronal	15.293,41	15.293,41	16.100,00
Bonificación por desahucio	8.227,48	8.227,48	8.863,83
Impuestos diferidos	21.590,29	21.590,29	45.177,39
<b>Total:</b>	<b>240.877,04</b>	<b>402.856,31</b>	<b>243.166,14</b>

**(1) Movimiento de los beneficios laborales a largo plazo:**

Los movimientos de este rubro durante los años 2012 se resumen a continuación:

	.... Diciembre 31, .... <u>2012</u>	.... <u>2011</u>
	( en U.S. dólares)	
<b>Jubilación patronal:</b>		
Saldo inicial	15.293,41	-
Más - Gastos de nómina del año	-	16.100,00
Menos - Pago de nómina del año	-	(806,59)
<b>Saldo final</b>	<b>15.293,41</b>	<b>15.293,41</b>
<b>Bonificación por desahucio:</b>		
Saldo inicial	8.227,48	-
Más - Gastos de nómina del año	-	8.863,83
Menos - Pago de nómina del año	-	(636,35)
<b>Saldo final</b>	<b>8.227,48</b>	<b>8.227,48</b>
<b>Total:</b>	<b>23.520,89</b>	<b>23.520,89</b>

**TRANSURVA CIA. LTDA.**

**Notas a los Estados Financieros**

---

**15. INSTRUMENTOS FINANCIEROS**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	... Diciembre 31, ... <u>2012</u>	<u>2011</u>	Enero1, <u>2011</u>
	( en U.S. dólares)		
<b>Activos financieros medidos al costo o costo amortizado</b>			
Efectivo y equivalente	1.586,21	-	-
Deudores comerciales	51.612,34	34.218,57	83.908,70
Otras cuentas por cobrar	40.465,97	56.427,42	96.788,43
	<hr/>		
Total activos financieros corrientes:	93.664,52	90.675,99	180.697,13
	<hr/>		
<b>Pasivos financieros medidos al costo o costo amortizado</b>			
Cuentas por pagar comerciales	36.546,69	31.962,14	373.893,65
Otras cuentas por pagar	101.484,62	246.212,23	259.106,00
	<hr/>		
Total pasivos financieros corrientes	138.031,31	278.174,37	632.999,65
	<hr/>		
<b>Posición neta de instrumentos financieros</b>	<u>44.366,79</u>	<u>187.498,38</u>	<u>452.302,52</u>

**16. CAPITAL SOCIAL**

El capital social de la Compañía asciende a US\$ 1.000,00 dólares al 31 de diciembre del 2012 y 2011. El capital social de la compañía se encuentra dividido en 1.000,00 participaciones cuyo valor nominal es US\$1 cada una.

**17. RESERVAS**

Las reservas al 31 de diciembre del 2012, corresponden a la reserva legal de US\$ 8.928,78 que fue calculada y registrada de conformidad con la ley.

**TRANSURVA CIA. LTDA.**

**Notas a los Estados Financieros**

**18. RESULTADOS ACUMULADOS**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	.... Diciembre 31, .... <u>2012</u>	<u>2011</u>	Enero 1, <u>2011</u>
	( en U.S. dólares)		
(-) Perdas acumuladas	6.640,92	(700.728,51)	(28.316,88)
Adopción de NIIF por primera vez	-	21.687,42	504.864,73
Total:	6.640,92	679.041,09	533.181,61

Durante los años terminados el 31 de diciembre del 2012 y 2011 no se han distribuido dividendos a sus Socios.

A partir del año 2011, los dividendos distribuidos a favor de Socios que son personas naturales residentes en el Ecuador y de sociedades domiciliadas en paraísos fiscales, o en jurisdicciones de menor imposición, se encuentran gravados con el impuesto a la renta en el Ecuador. Este impuesto deberá ser retenido en la fuente por parte de la Compañía en el momento del pago o crédito en cuenta de los dividendos declarados.

**19. INGRESOS ORDINARIOS**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	.... Diciembre 31, .... <u>2012</u>	<u>2011</u>
	( en U.S. dólares)	
Prestaciones de servicios	(1) 1.212.137,25	221.062,00
Total:	1.212.137,25	221.062,00

**TRANSURVA CIA. LTDA.**

**Notas a los Estados Financieros**

---

**20. GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	.... Diciembre 31, ....	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	( en U.S. dólares)	
Remuneraciones al personal	98.040,50	130.599,60
Honorarios profesionales	1.650,00	1.200,00
Depreciaciones	185.373,27	407.782,49
Mantenimiento y reparaciones	81.856,26	124.130,07
Transporte	407.496,42	7.532,96
Combustible	45.034,52	4.958,85
Telecomunicaciones, energía y agua potable	4.508,11	5.576,45
Impuestos contribuciones y otros	7.585,43	1.435,15
Seguros	19.515,06	21.703,79
Otros	162.795,72	44.367,62
Total:	<u>1.013.855,29</u>	<u>749.286,98</u>

**21. EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de emisión de estos estados financieros (22 de mayo del 2013) no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

**22. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros del año terminado el 31 de diciembre del 2012 han sido aprobados por la Administración de la Compañía el 23 de mayo del 2013 y posteriormente serán presentados a la Junta General de Socios para su aprobación definitiva. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta General de Socios sin modificaciones.

---