

# **ESTADOS FINANCIEROS**

**De acuerdo con NIIF  
Correspondientes al periodo terminado  
Al 31 de Diciembre del 2012**

**TRANSCARTS S.A**  
En dólares Americanos

---

**El presente documento consta de 2 secciones:**

- Estados Financieros
- Notas a los Estados Financieros

**TRANSCARTS S.A**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**  
*(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)*

CUENTA	DETALLE	NOTAS	Al 31 de Diciembre	
			2011	2012
<b>1</b>	<b>ACTIVO</b>			
<b>101</b>	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
10101	Efectivo y equivalentes del efectivo	7	0.00	372.09
10102	Activos Financieros	8	1,500.00	800.00
10103	Inventarios	9	0.00	0.00
10104	Servicios y Otros Pagos Anticipados	10	0.00	0.00
10105	Activos por Impuestos Corrientes	11	0.00	150.00
	<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>1,500.00</b>	<b>1,322.09</b>
<b>102</b>	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
10201	Propiedad, Planta y Equipo (neto)	12	0.00	0.00
10204	Activo Intangible	13	0.00	0.00
10205	Activos por Impuestos Diferidos	14	0.00	0.00
10206	Activos Financieros no corrientes	15	0.00	0.00
10207	Otros Activos No Corrientes	16	0.00	0.00
	<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>1</b>	<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>1,500.00</b>	<b>1,322.09</b>
<b>2</b>	<b>PASIVO</b>			
<b>201</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
20103	Cuentas y Documentos por pagar	17	219.04	0.00
20104	Obligaciones con Instituciones Financieras	18	0.00	0.00
20105	Provisiones	19	0.00	0.00
20107	Otras Obligaciones Corrientes	20	0.00	34.75
20108	Cuentas por pagar diversas relacionadas	21	0.00	0.00
20109	Otros pasivos financieros	22	0.00	0.00
20110	Anticipo de Clientes	23	0.00	0.00
20112	Porción Corriente de provisiones por beneficios a empleados	24	0.00	0.00
20113	Otras Pasivos Corrientes	25	0.00	0.00
	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>219.04</b>	<b>34.75</b>
<b>202</b>	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
20202	Cuentas y Documentos por pagar	26	0.00	0.00
20203	Obligaciones con Instituciones Financieras	27	0.00	0.00
20204	Cuentas por pagar diversas relacionadas	28	0.00	0.00
20207	Provisiones por Beneficios a empleados	29	0.00	0.00
20208	Otras Provisiones			0.00
20209	Pasivo Diferido	30	0.00	0.00
	<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>2</b>	<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>219.04</b>	<b>34.75</b>
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO NETO</b>			
30101	Capital Suscrito o Asignado	31	800.00	800.00
302	Aportes para futuras capitalizaciones	32	0.00	0.00
30401	Reservas Legal	33	0.00	0.00
30402	Reservas Facultativa y Estatutaria	33	0.00	0.00
30403	Reserva de Capital	33	0.00	0.00
<b>305</b>	<b>OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>	<b>34</b>		
30502	Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo		0.00	0.00
<b>306</b>	<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>35</b>		
30601	Ganancias acumuladas		0.00	480.96
30603	Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF			0.00
<b>307</b>	<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>			
30701	Ganancia neta del Período	RI	480.96	6.38
	<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>		<b>1,280.96</b>	<b>1,287.34</b>
	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO</b>		<b>1,500.00</b>	<b>1,322.09</b>

  
**Torres Haro Carlos Roberto**  
Gerente General

  
**Morales Rosero Fernanda Gabriela**  
Contadora

TRANSCARTS S.A  
**ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)**  
**DEL 1° ENERO DEL 2012 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**  
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	Notas	Diciembre	
		2011	% 2012
<b>INGRESOS</b>			
<b>41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>			
4101 Ventas de bienes	36	3,280.00	4,550.00
4109 (-) Descuento en ventas		0.00	0.00
4110 (-) Devolución en Ventas		0.00	0.00
41 VENTAS NETAS		<u>3,280.00</u>	<u>4,550.00</u>
<b>51 (-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION</b>			
Costo de venta y producción	37	0.00	0%
42 GANANCIA BRUTA (41-51)		<u>3,280.00</u>	<u>4,550.00</u>
43 Otros Ingresos	36	0.00	0.00
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</b>			
5201 Gastos de ventas	38	0.00	0%
5202 Gastos de Administración		2,642.42	81%
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		<u>2,642.42</u>	<u>4,541.72</u>
<b>5203 GASTOS FINANCIEROS</b>			
Interés, comisiones de Operaciones Financieras	38	0.00	0.00
TOTAL GASTOS FINANCIEROS		<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
5204 OTROS GASTOS	38	0.00	0.00
<b>60 GANANCIA (PERDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>			
	39	637.58	8.28
61 15% Participación a Trabajadores		0.00	0.00
62 Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos		637.58	8.28
63 Impuesto a la Renta		-156.62	-1.90
64 GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS		<u>480.96</u>	<u>15% 6.38</u>
<b>81 COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL</b>			
8103 Ganancia por revaluación de propiedad, planta y equipo	35		0.00
82 Otros (cambios de políticas contables y errores)			0.00
Cuentas Incobrables (Cartera de años anteriores)--> Error	0.00		
No reconocimiento de activos (gastos pre operacionales)--> Política	0.00		
Reconocimiento del pasivo (provisión Jubilación Patronal)--> Política	0.00		
<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO</b>			
82 RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO			<u>6.38</u>

  
**Torres Haro Carlos Roberto**  
Gerente General

  
**Morales Rosero Fernanda Gabriela**  
Contadora

**TRANSCARTS S.A**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**  
*(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)*

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CÓDIGO	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	RESERVAS			OTROS RESULTADOS INTEGRALES			RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
				RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTADUTARIA	RESERVA DE CAPITAL	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	OTROS REPERAVTI POR REVALUACION	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACION PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PERODA NETA DEL PERIODO		
<b>SALDO AL FINAL DEL PERIODO</b>	99	880.00	-	30401	30403	30403	30502	30504	30601	30602	30603	30701	30702		1,287.53
<b>SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR</b>	9901	800.00	-	-	-	-	-	-	480.96	-	-	-	-		1,280.96
<b>SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR</b>	990101	880.00	-	-	-	-	-	-	480.96	-	-	-	-		1,280.96
<b>CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:</b>	990102														
<b>CORRECCION DE ERRORES:</b>	990103														
<b>CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:</b>	9902														
Aumento (disminución) de capital social	990201	-										6.38	-		6.38
Aportes para futuras capitalizaciones	990202		-												
Prima por emisión primaria de acciones	990203														
Dividendos	990204														
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	990205														
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta	990206														
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo	990207														
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles	990208														
Otros cambios (detallari (NCITA 33)	990209														
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	990210											6.38	-		6.38

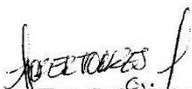
*Torres*  
**Torres Haro Carlos Roberto**  
Gerente General

*Morales*  
**Morales Rosero Gabriela**  
Contadora

**TRANSCARTS S.A**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO**

Al 31 de Diciembre del 2012  
(Expresado en Dólares)

	2011	2012
<b>Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación</b>	<b>122.62</b>	<b>372.09</b>
<b>Clases de Cobros por actividades de operación</b>		
Cobros procedentes de la venta de bienes o servicios	2,580.00	5,100.00
Otros cobros por actividades de operación	-	-
<b>Total de Cobros por actividades de operación</b>	<b>2,580.00</b>	<b>5,100.00</b>
<b>Clases de Pagos por actividades de operación</b>		
Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(2,457.38)	(4,571.29)
Pagos a y por cuenta de empleados	-	-
Otros pagos por actividades de operación	-	-
Intereses pagados	-	-
Impuesto a las ganancias pagado	-	(156.62)
Otras salidas / entradas de efectivo	-	-
<b>Total de Pagos por actividades de operación</b>	<b>(2,457.38)</b>	<b>(4,727.91)</b>
<b>Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión</b>		
Recibido de la venta de Propiedad, planta y equipo	-	-
Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	-	-
<b>Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación</b>		
Aporte en efectivo por aumentos de capital	-	-
Financiación por préstamos a largo plazo	-	-
Pago de Prestamos	-	-
Pagos de pasivos por arrendamiento financiero	-	-
Dividendos pagados	-	-
Otras entradas (salidas de efectivo)	-	-
<b>Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>122.62</b>	<b>372.09</b>
<b>Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo</b>	<b>-</b>	<b>122.62</b>
<b>Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo</b>	<b>122.62</b>	<b>494.71</b>
<b>CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN</b>		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	637.58	8.28
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>		
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	-	-
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro)	-	-
Ajustes por gastos en provisiones	-	-
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-	-
<b>TOTAL AJUSTES</b>	<b>637.58</b>	<b>8.28</b>
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(700.00)	700.00
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-	(150.00)
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-	-
(Incremento) disminución en inventarios	-	-
(Incremento) disminución en otros activos	-	-
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	185.04	(219.04)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-	32.85
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-	-
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	-	-
Incremento (disminución) en otros pasivos	-	-
<b>TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS</b>	<b>(514.96)</b>	<b>363.81</b>
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	<b>122.62</b>	<b>372.09</b>

  
**Torres Haro Carlos Roberto**  
Gerente General

  
**Morales Rosero Fernanda Gabriela**  
Contadora

**TRANSCARTS S.A****Notas a los Estados Financieros***(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)***EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO***Se refiere al siguiente detalle:*

		<i>dic-11</i>	<i>dic-12</i>
<b>Código</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
	<i>Caja Chica</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>Caja General</i>	<i>0,00</i>	<i>372,09</i>
	<i>Fondo Rotativo</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<b>Subtotal Caja</b>	<b>0,00</b>	<b>372,09</b>
	<b>BANCOS LOCALES</b>		
	<i>Banco Pacífico Cta. Cte.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>Banco Cta. Cte.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<b>BANCOS DEL EXTERIOR</b>		
		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<b>INVERSIONES A CORTO PLAZO</b>		
	<i>Pólizas a 90 días</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<b>Subtotal Bancos e Inversiones</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>10101</b>	<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>0,00</b>	<b>372,09</b>

**ACTIVOS FINANCIEROS***Se refiere al siguiente detalle:*

		<i>dic-11</i>	<i>dic-12</i>
<b>Código</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
<i>1010205</i>	<i>Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados</i>	<i>1.500,00</i>	<i>800,00</i>
<i>1010206</i>	<i>Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>1010207</i>	<i>Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>1010208</i>	<i>Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>1010209</i>	<i>Provisión Cuentas Incobrables</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<b>10102</b>	<b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>1.500,00</b>	<b>800,00</b>

## **INVENTARIOS**

Se refiere al siguiente detalle:

		<i>dic-11</i>	<i>dic-12</i>
<b>Código</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
1010301	Inventario de Materia Prima	0,00	0,00
1010302	Inventario de Productos en Proceso	0,00	0,00
1010303	Inv. de suministros o materiales a ser consumidos en producción	0,00	0,00
1010304	Inv. de suministros o materiales a ser consumidos en la prestación-	0,00	0,00
1010305	Inv. De prod. term. y mercadería en almacén-producidos por la Cía.	0,00	0,00
1010306	Inv. De prod. term. y mercadería en almacén-comprados a terceros	0,00	0,00
1010307	Mercaderías en Tránsito	0,00	0,00
1010308	Obras en construcción		0,00
1010309	Inv. repuestos, herramientas y accesorios	0,00	0,00
1010310	Otros inventarios		
1010311	(-) Provisión de Inventarios por valor neto de realización	0,00	0,00
1010312	(-) Provisión de Inventarios por Deterioro Físico		
<b>10103</b>	<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## **TRANSCARTS S.A**

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

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

## **10. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**

Se refiere al siguiente detalle:

		<i>dic-11</i>	<i>dic-12</i>
<b>Código</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
1010401	Seguros pagados por anticipado	0,00	0,00
1010402	Arriendo pagado por anticipado	0,00	0,00
1010403	Anticipo a Proveedores	0,00	0,00
1010404	Otros anticipos entregados	0,00	0,00
<b>10104</b>	<b>TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## **11. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Se refiere al siguiente detalle:

		<i>dic-11</i>	<i>dic-12</i>
<b>Código</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	0,00	150,00
1010502	Crédito Tributario a favor de la empresa (I. Renta)	0,00	0,00
1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta	0,00	0,00
<b>10105</b>	<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>0,00</b>	<b>150,00</b>

**12. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Se refiere al siguiente detalle:

<b>Código</b>	<b>DETALLE</b>	<b>dic-11</b>		<b>dic-12</b>
		<b>VALOR US\$</b>	<b>ADICIONES (RETIROS)</b>	<b>VALOR US\$</b>
1020101	Terrenos	0,00	0,00	0,00
1020102	Edificios	0,00	0,00	0,00
1020103	Construcción en Curso	0,00	0,00	0,00
1020104	Instalaciones	0,00	0,00	0,00
1020105	Muebles y Enseres	0,00	0,00	0,00
1020106	Máquinas y Equipos	0,00	0,00	0,00
1020107	Naves, Aeronaves	0,00	0,00	0,00
1020108	Equipo de Computación	0,00	0,00	0,00
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes	0,00	0,00	0,00
1020110	Otros Propiedad y Equipo	0,00	0,00	0,00
1020111	Repuestos y Herramientas	0,00	0,00	0,00
	<b>Total Costo Propiedad, planta y equipo</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	0,00	0,00	0,00
1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo	0,00		0,00
<b>10201</b>	<b>Total Depreciación Acumulada</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>10201</b>	<b>NETO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO(neto)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**12.1. ACTIVOS BIOLÓGICOS**

**13. ACTIVOS INTANGIBLES**

Se refiere al siguiente detalle:

<b>Código</b>	<b>DETALLE</b>	<b>dic-11</b>		<b>dic-12</b>
		<b>VALOR US\$</b>		<b>VALOR US\$</b>
1020401	Plusvalía	0,00		0,00
1020402	Marcas, Patentes, Derechos de llaves	0,00		0,00
	(-) Amortización acumulada de activo intangible			
1020404		0,00		0,00
1020405	(-) Deterioro acumulado de activo intangible	0,00		0,00
1020406	Otros Activos Intangibles (Programas Informáticos)	0,00		0,00
1020406	Otros Activos Intangibles (Gastos pre operacionales netos)	0,00		0,00
<b>10204</b>	<b>TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>

**TRANSCARTS S.A****Notas a los Estados Financieros***(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)***14. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS***Se refiere al siguiente detalle:*

<b>Código</b>	<b>DETALLE</b>	<i>dic-11</i>	<i>dic-12</i>
		<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
1020501	Depreciación en exceso de propiedad, planta y equipo	-	0,00
1020501	Jubilación Patronal empleados menos de 10 de años	-	0,00
<b>10205</b>	<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS</b>	<b>-</b>	<b>0,00</b>

*Mencionar en esta nota el criterio contable aplicado que puede ser:**Son las cantidades de impuestos sobre las ganancias a recuperar en periodos futuros, relacionados con:**a. Diferencias temporarias deducibles**b. La compensación de pérdidas de años anteriores, que todavía no hayan sido objeto de deducción fiscal**c. La compensación de créditos no utilizados de años anteriores**El activo por Impuesto Diferido registrado a esta fecha es por las diferencias temporarias deducibles***15. ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES***Se refiere al siguiente detalle:*

<b>Código</b>	<b>DETALLE</b>	<i>dic-11</i>	<i>dic-12</i>
		<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
1020601	Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento	-	-
1020602	(-) Provisión por Deterioro de Activos Financieros	-	-
1020603	Documentos y Cuentas por Cobrar	0,00	0,00
1020604	(-) Provisión por Cuentas incobrables de Activos Financieros	-	-
<b>10206</b>	<b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**16. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES***Se refiere al siguiente detalle:*

<b>Código</b>	<b>DETALLE</b>	<i>dic-11</i>	<i>dic-12</i>
		<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
1020701	Inversiones en subsidiarias	-	-
1020702	Inversión en Asociadas	-	-
1020703	Inversiones en Negocios Conjuntos	-	-
1020704	Otras Inversiones	-	-
1020705	(-)Provisión Valuación de Inversiones	-	-
1020706	Otros Activos no corrientes	-	-
<b>10207</b>	<b>TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**17. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR***Se refiere al siguiente detalle:*

		<i>dic-11</i>	<i>dic-12</i>
<b>Código</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
2010301	<i>Proveedores Locales</i>	219,04	0,00
2010302	<i>Proveedores del Exterior</i>	0,00	0,00
<b>20103</b>	<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>219,04</b>	<b>0,00</b>

**18. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS***Se refiere al siguiente detalle:*

		<i>dic-11</i>	<i>dic-12</i>
<b>Código</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
2010401	<b>Sobregiros Bancarios.</b> <i>Sobregiros Bancarios: Banco Internacional</i>	0,00	0,00
<b>18.1 2010401</b>	<b>TOTAL SOBREGIROS BANCARIOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**LOCALES**

<b>Código</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
2010401	<b>Obligaciones Bancos locales</b> <i>Banco Pichincha</i>	0,00	0,00
<b>18.2 2010401</b>	<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**DEL EXTERIOR**

<b>Código</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
2010402	<b>Obligaciones Bancos del Exterior</b> <i>Banco UBS</i>	0,00	0,00
<b>18.3 2010402</b>	<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DE EXTERIOR</b>	<b>0,00</b>	<b>-</b>

<b>20104</b>	<b>TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
--------------	---	-------------	-------------

**TRANSCARTS S.A****Notas a los Estados Financieros***(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)***19. PROVISIONES***Se refiere al siguiente detalle:*

		<i>dic-11</i>	<i>dic-12</i>
<b>Código</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
2010501	Provisiones locales	0,00	0,00
2010502	Provisiones del exterior	-	-
<b>20105</b>	<b>TOTAL PROVISIONES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

*En esta cuenta se registrara:**Para cubrir obligaciones presentes como resultados de sucesos pasados, ante la posibilidad de que la empresa, a futuro, tenga que desprenderse de recursos.***20. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES***Se refiere al siguiente detalle:*

		<i>dic-11</i>	<i>dic-12</i>
<b>Código</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
2010701	Con la Administración Tributaria	0,00	32,85
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	0,00	1,90
2010703	Obligaciones con el IESS	0,00	0,00
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	0,00	0,00
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	0,00	0,00
2010706	Dividendos por pagar	-	-
<b>20107</b>	<b>TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>0,00</b>	<b>34,75</b>

*Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa.***21. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS***Se refiere al siguiente detalle:*

		<i>dic-11</i>	<i>dic-12</i>
<b>Código</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
		-	-
20108	Otras Cuentas por pagar relacionadas (Préstamos)	0,00	0,00
<b>20108</b>	<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

*Corresponden a obligaciones con entidades relacionadas que no provienen de operaciones comerciales, se reconocerán inicialmente por el costo de la transacción, posteriormente se medirán a su costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos los pagos realizados.*

## 22. OTROS PASIVOS FINANCIEROS

Se refiere al siguiente detalle:

		<i>dic-11</i>	<i>dic-12</i>
<b>Código</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
20109	Otros pasivos Financieros	0,00	0,00
<b>20109</b>	<b>TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

En esta cuenta se registraran obligaciones financieras como comisiones u otros servicios que constituyan obligaciones actuales de la empresa por efectos de eventos pasados.

## 23. ANTICIPO DE CLIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

		<i>dic-11</i>	<i>dic-12</i>
<b>Código</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
20110	Anticipo de Clientes	0,00	0,00
<b>20110</b>	<b>TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Se registrará todos los fondos recibidos anticipadamente por parte de los clientes, en las cuales se debe medir el costo del dinero en el tiempo (interés implícito) de generar dicho efecto.

## 24. PORCION CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Locales

		<i>dic-11</i>	<i>dic-12</i>
<b>Código</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
2011201	Jubilación Patronal	0,00	0,00
2011202	Otros Beneficios a Largo Plazo para los empleados	0,00	0,00
<b>20112</b>	<b>TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**TRANSCARTS S.A****Notas a los Estados Financieros***(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)***25. OTROS PASIVOS CORRIENTES***Se refiere al siguiente detalle:*

		<i>dic-11</i>	<i>dic-12</i>
<b>Código</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
20113	Otras cuentas por pagar	-	-
<b>20113</b>	<b>TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**PASIVO NO CORRIENTE****26. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR***Se refiere al siguiente detalle:*

		<i>dic-11</i>	<i>dic-12</i>
<b>Código</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
2020201	Cuentas y Documentos por pagar (locales)	-	-
2020202	Cuentas y Documentos por pagar (del exterior)	-	-
<b>20202</b>	<b>TOTAL CUENTAS Y DTOS POR PAGAR</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**27. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS****Locales**

		<i>dic-11</i>	<i>dic-12</i>
<b>Código</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
2020301	<b>Obligaciones Bancos locales</b>		
	Banco Pichincha*	0,00	0,00
	<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>		
<b>27.1 20203</b>	<b>LOCALES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

*\*Detallar: Vencimiento, tasa de interés, Garantías Colaterales***OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS****Del exterior**

		<i>dic-11</i>	<i>dic-12</i>
<b>Código</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
2020302	<b>Obligaciones Bancos del Exterior</b>		
	Banco UBS **	0,00	0,00
	<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DEL</b>		
<b>27.2 20203</b>	<b>EXTERIOR</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Código</b>	<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

*\*Detallar: Vencimiento, tasa de interés, Garantías Colaterales**Porción no corriente de las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas*

28. **CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS**

<i>Locales</i>		<i>dic-11</i>	<i>dic-12</i>
<b>Código</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
2020401	<i>Cuentas relacionadas por pagar</i>	0,00	0,00
<b>2020401</b>	<b>TOTAL CUENTAS RELACIONADAS LOCALES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

*Del Exterior*

<b>Código</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
2020402	<i>Cuentas relacionadas por pagar</i>	0,00	0,00
<b>2020402</b>	<b>TOTAL CUENTAS RELACIONADAS EXTERIOR</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>20204</b>	<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
--------------	--	-------------	-------------

*Corresponden a obligaciones con entidades relacionadas que no provienen de operaciones comerciales, se reconocerán inicialmente por el costo de la transacción, posteriormente se medirán a su costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos los pagos realizados.*

29. **PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (porción no corriente)**

		<i>dic-11</i>	<i>dic-12</i>
<b>Código</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
2020701	<i>Provisión Jubilación Patronal</i>	0,00	0,00
2020702	<i>Otros beneficios no corrientes para los empleados</i>	0,00	0,00
<b>20207</b>	<b>TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>-</b>	<b>0,00</b>

*Incluye la porción no corriente de provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post empleo, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal la empresa.*

29.1 **OTRAS PROVISIONES**

		<i>dic-11</i>	<i>dic-12</i>
<b>Código</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
20208	<i>Otras Provisiones</i>	-	-
<b>20208</b>	<b>TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

*Se registrará el importe no corriente estimado para cubrir otras obligaciones presentes como resultados de sucesos pasados, ante la posibilidad de que la empresa tenga que desprenderse de recursos que involucren recursos económicos, cuando se pueda estimar fiablemente el valor.*

### 30. PASIVO DIFERIDO

Se refiere al siguiente detalle:

<b>Código</b>	<b>DETALLE</b>	<b>dic-11</b>	<b>dic-12</b>
		<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
2020901	Ingresos Diferidos	0,00	0,00
2020902	Pasivo por Impuesto Diferido	-	0,00
<b>2020902</b>	<b>TOTAL PASIVO DIFERIDO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Pasivo Diferido:** Incluye pasivos diferidos que van a ser reconocidos en el tiempo como ingreso o como derecho de

compensación tributaria

**Ingresos diferidos:** Se registrará un importe específico por servicios subsiguientes que deben ser diferidos y reconocidos como ingreso de actividades ordinarias a lo largo del periodo durante el cual se ejecuta el servicio comprometido. El importe diferido es el que permite cubrir los costos esperados de los servicios a prestar según el acuerdo, junto con una porción razonable de beneficios por tales servicios

### **TRANSCARTS S.A**

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

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

### 301 CAPITAL SOCIAL

Se refiere al siguiente detalle:

<b>Código</b>	<b>DETALLE</b>	<b>dic-11</b>	<b>dic-12</b>
		<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
<b>30101</b>	<b>Capital Suscrito o asignado</b>	<b>800,00</b>	<b>800,00</b>
3010101		0	0,00
3010102		0	0,00
3010103		0	0,00
<b>301</b>	<b>TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</b>	<b>800,00</b>	<b>800,00</b>

El capital Social de la empresa está constituido por 619,300 participaciones de \$ 1,00 dólar de los Estados Unidos de América, cada una.

En esta cuenta se registra el monto del capital representado por acciones o participaciones en compañías nacionales, sean estas anónimas, limitadas o de economía mixta, independiente del tipo de inversión, y será el que conste en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil.

### **302 APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES**

Se refiere al siguiente detalle:

		<i>dic-11</i>	<i>dic-12</i>
<b>Código</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
	<i>Aportes futuras capitalizaciones</i>	0,00	0,00
<b>302</b>	<b>TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Comprende los aportes efectuados por los socios o accionistas para futuras capitalizaciones que tienen un acuerdo formal de capitalización a corto plazo, y que por lo tanto califican como patrimonio.

### **304 RESERVAS**

Se refiere al siguiente detalle:

		<i>dic-11</i>	<i>dic-12</i>
<b>Código</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
30401	<i>Reserva Legal</i>	0,00	0,00
30402	<i>Reserva Facultativa y Estatutaria</i>	0,00	0,00
30403	<i>Reserva de Capital</i>	0,00	0,00
30404	<i>Otras Reserva</i>	0,00	0,00
<b>304</b>	<b>TOTAL RESERVAS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

La Ley de Compañías, requiere que por lo menos el 5% de su utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo, el 50% del capital suscrito y pagado.

**RESERVA LEGAL:** De conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de compañías, se reservará el 5% o 10% de las utilidades líquidas anuales.

**RESERVAS FACULTATIVAS, ESTATUTARIA:** Se forma en cumplimiento del estatuto o por decisión voluntaria de los socios o accionistas.

### **305 OTROS RESULTADOS INTEGRALES**

Se refiere al siguiente detalle:

		<i>dic-11</i>	<i>dic-12</i>
<b>Código</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
30501	<i>Superávit de Activos Financieros disponibles para la venta</i>		
30502	<i>Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo</i>		0,00
30503	<i>Superávit por revaluación de activos intangibles</i>		
30504	<i>Otros Superávit por revaluación</i>		
<b>305</b>	<b>TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### 306 RESULTADOS ACUMULADOS

Se refiere al siguiente detalle:

		<i>dic-11</i>	<i>dic-12</i>
<b>Código</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
30601	Ganancias acumulados	0,00	480,96
	Menos Dividendos		0,00
	Menos transferencias a Reserva Legal		0,00
30602	(-) Pérdidas Acumuladas	0,00	0,00
30603	<b><u>Resultados acumulados por adopción NIIF</u></b>		
3060301	Cuentas Incobrables (Cartera de años anteriores)--> Error	0,00	0,00
	No reconocimiento de activos (gastos pre operacionales)-->		
3060302	Política		0,00
	Reconocimiento del pasivo (provisión Jubilación Patronal)-->		
3060304	Política		0,00
<b>306</b>	<b>TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>0,00</b>	<b>480,96</b>

**TRANSCARTS S.A**

**Notas a los Estados Financieros**

**(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)**

### 36. INGRESOS

Se refiere al siguiente detalle:

		<i>dic-11</i>	<i>dic-12</i>
<b>Código</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
<b>4101</b>	Ventas	3.280,00	4.550,00
<b>4109</b>	Descuento en ventas	0,00	0,00
<b>4110</b>	Devolución en Ventas		
<b>41</b>	<b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>3.280,00</b>	<b>4.550,00</b>

### 36. OTROS INGRESOS

Es el siguiente detalle

		<i>dic-11</i>	<i>dic-12</i>
<b>Código</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
<b>4301</b>			
<b>4302</b>			
<b>4305</b>	Otras Rentas	0,00	0,00
<b>43</b>	<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**37. COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION**

Se refiere al siguiente detalle:

		<i>dic-11</i>	<i>dic-12</i>
<b>Código</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
<b>5101</b>	<b>MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS</b>		
	(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la		
<b>510101</b>	Compañía	0,00	0,00
<b>510102</b>	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cía.	0,00	0,00
<b>510103</b>	(+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía	0,00	0,00
<b>510104</b>	(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía	0,00	0,00
<b>5101</b>	<b>MATERIALES UTILIZADOS</b>		
<b>510105</b>	(+) Inventario inicial de materias primas	0,00	0,00
<b>510106</b>	(+) Compras netas locales de materia prima	0,00	0,00
<b>510107</b>	(+) Importaciones de materia prima	0,00	0,00
<b>510108</b>	(-) Inventario final de materia prima	0,00	0,00
<b>510109</b>	(+) Inventario inicial de productos en proceso	0,00	0,00
<b>510110</b>	(-) Inventario final de productos en proceso	0,00	0,00
<b>510111</b>	(+) Inventario inicial productos terminados	0,00	0,00
<b>510112</b>	(-) Inventario final de productos terminados	0,00	0,00
<b>5102</b>	<b>(+) MANO DE OBRA DIRECTA</b>		
<b>510201</b>	Sueldos y Beneficios sociales	0,00	0,00
<b>510202</b>	Gastos planes de beneficios a empleados	0,00	0,00
<b>5103</b>	<b>(+) MANO DE OBRA INDIRECTA</b>		
<b>510301</b>	Sueldos y beneficios sociales	0,00	0,00
<b>510302</b>	Gastos planes de beneficios a empleados		
<b>5104</b>	<b>(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION</b>		
<b>510401</b>	Depreciación propiedades planta y equipo	0,00	0,00
<b>510402</b>	Depreciación de activos biológicos		
<b>510403</b>	Deterioro de propiedad planta y equipo		
<b>510404</b>	Efecto valor neto de realización de inventarios		
<b>510405</b>	Gastos por garantía en venta de productos o servicios		
<b>510406</b>	Mantenimiento y reparaciones	0,00	0,00
<b>510407</b>	Suministros materiales y repuestos	0,00	0,00
<b>510408</b>	Otros Costos de producción	0,00	0,00
<b>51</b>	<b>TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**TRANSCARTS S.A****Notas a los Estados Financieros***(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)***38. GASTOS***Se refiere al siguiente detalle:*

			<i>dic-11</i>	<i>dic-12</i>
<b>Código</b>		<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
<b>5201</b>		<i>Gastos de Venta</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<b>5202</b>		<i>Gasto de Administración</i>	<i>2.642,42</i>	<i>4.541,72</i>
		<b>Total Gastos de Venta y Administrativos</b>	<b>2.642,42</b>	<b>4.541,72</b>
<b>520301</b>		<i>Intereses</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<b>520302</b>		<i>Comisiones</i>		<i>0,00</i>
<b>520305</b>		<i>Otros Gastos Financieros</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<b>5203</b>		<b>Total Gastos Financieros</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>520402</b>		<i>Otros Gastos</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<b>5204</b>		<b>Total Otros Gastos</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	<b>2.642,42</b>	<b>4.541,72</b>

### 39. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Se refiere al siguiente detalle: (Art.46 del Reglamento)

<b>Casillero Sup.</b>	<b>Casillero SRI</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
60	801	<b>Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta</b>	<b>637,58</b>	<b>8,28</b>
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	0,00	0,00
	804	(-)100% Dividendos Exentos		
	805	(-)100% Otras Rentas Exentas		
	806	(-)100% Otras Rentas Exentas Derivadas del COPCI		
	807	(+) Gastos no Deducibles Locales	15,02	0,00
	808	(+) Gastos no Deducibles del Exterior		
	809	(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos		
	810	(+) Participación a Trabajadores Atribuibles a Ingresos Exentos		
	811	(-) Amortización de Pérdidas de años anteriores	0,00	0,00
	812	(+)Deducciones por leyes Especiales		
	813	(-) Deducciones Especiales Derivadas del COPCI	0,00	0,00
	814	(-) Ajuste por Precio de Transferencia		
	815	(-) Deducción por incremento neto de empleados	0,00	0,00
	816	(-) Deducción por Discapacitados	0,00	0,00
62	819	<b>Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos-----&gt;</b>	<b>652,60</b>	<b>8,28</b>
63	839	Impuesto a la Renta Causado (24%) (23%) Impuesto Diferido no registrado en el gasto	-156,62	-1,90 0,00
64		<b>GANANCIA(PERDIDA)DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>	<b>480,96</b>	<b>6,38</b>
		<b>IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR</b>		
	839	Impuesto Causado <b>(Menos:)</b>	156,62	1,90
	841	Anticipo del Impuesto a la Renta	0,00	0,00
	846	Retenciones del Impuesto a la Renta	0,00	0,00
	859	<b>NETO IMPUESTO A PAGAR</b>	<b>156,62</b>	<b>1,90</b>

40. **DIFERENCIAS TEMPORALES**

<b><i>Diferencias temporales deducibles</i></b>	<b><i>Diferencias temporaria</i></b>	<b><i>Diferencias temporarias deducibles</i></b>
<i>Depreciación en exceso de los activos</i>	0,00	0,00
<i>Jubilación Patronal empleados menos de 10 años</i>	0,00	0,00
<b><i>TOTAL DIFERENCIAS TEMPORARIAS DEDUCIBLES</i></b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b><i>Diferencias temporales Imponibles</i></b>	<b><i>Diferencias temporaria</i></b>	<b><i>Diferencias temporarias deducibles</i></b>
<i>Diferencias temporarias de desarrollos programas de computo</i>		
<i>Revaluación propiedad, planta y equipo</i>	0,00	0,00
<b><i>TOTAL DIFERENCIAS TEMPORARIAS IMPONIBLES</i></b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## **TRANSCARTS S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

**(En dólares Americanos)**

---

#### **1. INFORMACIÓN GENERAL**

*Transcarts S. A. es una empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura de constitución del 18 de noviembre del año 2009, inscrita en el Registro Mercantil el 27 de Septiembre del 2010, en la Notaria Vigésima Quinta del cantón Quito.*

**OBJETO SOCIAL:** *La compañía tiene por Actividad Económica Principal las Actividades relacionadas directa e indirectamente con la Prestación del servicio de carga pesada nacional, andina y o internacional, conforme a las Leyes de Tránsito, Reglamentos especiales y Normas de la comunidad Andino y/o Internacional.*

**PLAZO DE DURACIÓN:** *50 años a partir de su inscripción en el Registro Mercantil del 27 de Septiembre del año 2010, pudiendo prorrogarse o disolverse anticipadamente por causa Legal o resolución de la Junta general de Socios.*

**DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA:** *Ciudad de Sangolquí, Cantón Rumiñahui, provincia de Pichincha sin perjuicio de que pueda establecer sucursales o agencias en uno o más lugares dentro o fuera de la República del Ecuador.*

**DOMICILIO FISCAL:** *En Sangolquí, Cantón Rumiñahui, en Av. General Pintag No 3 y Reinaldo Flor con Ruc. 1792295181001*

#### **2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES**

*A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.*

##### **2.1. Bases de Presentación**

*Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico, aunque modificado por la revalorización del terreno.*

*La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.*

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General
- Por primera vez de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para el entidades bajo su control.
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- En la Nota N° 4 Principios, políticas contables y criterios de valoración, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2012.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2012 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

Los estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2011 fueron aprobados por la Junta General de Socios celebrada el 31 de marzo del 2012. Estos estados financieros anuales fueron confeccionados de acuerdo a principios contables generalmente aceptados en Ecuador, Normas "NEC" y por lo tanto, no coinciden con los saldos del ejercicio 2012 que han sido incluidos en los presentes estados financieros, los cuales han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF para PYMES".

## **2.2. Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF"**

### **Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador**

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2012 han sido los primeros elaborados de acuerdo a las Normas e interpretaciones, emitidas por el IASB, las cuales incluyen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC). Las "Normas Internacionales de Información Financiera NIIF" adoptadas en el Ecuador según Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, en la cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

La empresa califica como PYME, de acuerdo al reglamento:

- a. Monto de activos inferiores a 4 millones
- b. Ventas brutas de hasta 5 millones
- c. Tengan menos de 200 trabajadores

**Sección 35 “Adopción por primera vez de las NIIF”:** los primeros estados financieros que la empresa presenta conforme a esta NIIF, son los primeros estados financieros anuales en los cuales la empresa hace una declaración explícita y sin reservas contenida en esos estados financieros, del cumplimiento con la NIIF.

La Gerencia de la empresa considera que la adopción de aquellas normas e interpretaciones, que le pudieran ser aplicables en períodos futuros, no tendrá un efecto material en los estados financieros de la empresa en el momento de su aplicación inicial.

La empresa adoptó las Normas NIIF para PYMES, el periodo de transición es el año 2011, y los primeros Estados Financieros con Normas NIIF son los terminados al 31 de diciembre del 2012.

Esta nueva normativa supone cambios con respecto a las Normas NEC vigentes hasta el 31 de Diciembre del 2011, para las empresas PYMES del tercer grupo:

- Cambios en políticas contables, criterios de valoración de activos, pasivos, ingresos, costos y gastos, y forma de presentación de los estados financieros.
- La incorporación de dos nuevos estados financieros: el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo, y
- Las notas a los Estados Financieros y el informe de actividades por parte de la administración.
- La conciliación exigida por la Sección 35 en relación con la transición desde los principios contables Ecuatorianos NEC a las NIIF se presentan en la Nota N° 3.

## **2.3. Moneda**

### **a. Moneda funcional y de presentación**

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

### **b. Transacciones y saldos (Esta nota incluye cuando la empresa tenga operaciones con distinta moneda a la funcional con la que opera)**

Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional, utilizando los tipos de cambios vigentes en las fechas de las transacciones o de las valoraciones, en el caso de partidas que se han vuelto a valorar. Las pérdidas y ganancias en moneda extranjera que resultan de la liquidación de estas transacciones y de la conversión a los tipos de cambio de cierre de los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera se reconocen en la cuenta de resultados, excepto si se difieren en el otro resultado integral como las coberturas de flujos de efectivo y las coberturas de las inversiones netas cualificadas.

Las pérdidas y ganancias por diferencias de cambio relativas a préstamos y efectivo y equivalentes al efectivo se presentaran en la cuenta de pérdidas y ganancias en la línea de “Ingresos o gastos financieros”. El resto de pérdidas y ganancias por diferencias de cambio se presentan como “Otros ganancias (pérdidas) netas”.

## **2.4. Responsabilidad de la información**

*La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.*

*En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:*

- 1. La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de determinados activos (ver Nota 4.6).*
- 2. Se ha optado por mantener el criterio del costo para los activos de Propiedad, planta y equipo, excepto el criterio de revalúo para el terreno.*
- 3. Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los pasivos y obligaciones con los empleados. (ver Nota 4.10)*

## **2.5. Información referida al ejercicio 2011**

*Conforme a lo exigido por la Sección 35, la información contenida en el ejercicio 2011 se presenta, a efectos comparativos, con la información relativa al ejercicio 2012 y no constituye por sí misma los Estados Financieros correspondientes al ejercicio 2011, por cuanto este ejercicio fiscal se presentó bajo Normas NEC.*

## **2.6. Periodo Contable**

*Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2012 y el Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.*

## **3. CONCILIACION DE LOS SALDOS AL INICIO Y CIERRE DEL EJERCICIO 2011**

*La Norma Internacional de Información financiera Sección 35.12 exige que los primeros Estados Financieros elaborados conforme a esta NIIF incluyan:*

- a. Una descripción de la naturaleza de cada cambio en la política contable*
- b. Conciliaciones de su patrimonio, determinado de acuerdo con su marco de información financiera anterior, con su patrimonio determinado de acuerdo con esta NIIF, para cada una de las siguientes fechas:*
  - La fecha de transición a esta NIIF: y*
  - El final del último periodo presentado en los Estados Financieros anuales más recientes de la empresa determinado con las normas NEC*

*Consecuentemente el periodo de transición es desde el 1ro de enero al 31 de diciembre del 2011, y los primeros Estados Financieros con base a NIIF son los terminados al 31 de diciembre del 2012.*

*A continuación, se presenta la conciliación del patrimonio neto al inicio y al final del periodo de transición (2011).*

### 3.1. Conciliación del Patrimonio

#### CONCILIACION DEL PATRIMONIO NETO AL 1RO DE ENERO DEL 2011

<b>Concepto</b>	<b>Nota</b>	<b>Total patrimonio neto</b>
<b>Saldo inicial del periodo de transición en NEC - Al 1ro de enero del 2011</b>		<b>800,00</b>
<b>Ajustes por aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF</b>		
<i>Provisión cuentas incobrables (Sección 11 p.21)</i>		0,00
<b>Total Patrimonio neto al 1ro de enero del 2011 con NIIF</b>		<b>800,00</b>

#### CONCILIACION DEL PATRIMONIO NETO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

<b>Concepto</b>	<b>Nota</b>	<b>Total patrimonio neto</b>
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2010 en NEC</b>		<b>800,00</b>
<i>Aumento de capital</i>		800,00
<i>Aporte a futura capitalización</i>		0,00
<b>Saldo final del periodo de transición en NEC - Al 31 de diciembre del 2011</b>		<b>480,96</b>
<b>Ajustes por aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF</b>		
<i>Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo</i>	1	0,00
<i>Cuentas Incobrables (Cartera de años anteriores)--&gt; Error</i>	2	0,00
<i>No reconocimiento de activos (gastos pre operacionales)--&gt; Política</i>	3	0,00
<i>Reconocimiento del pasivo (provisión Jubilación Patronal)--&gt; Política</i>	4	0,00
<b>Total Patrimonio neto al 1ro de enero del 2012 con NIIF</b>		<b>1280,96</b>

## **4. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION**

*En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2012, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.*

### **4.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

*El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, otras inversiones de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, los sobregiros bancarios, en el balance se presentan en el pasivo corriente, para la presentación del Estado de Flujo de efectivo los sobregiros bancarios se incluyen en el efectivo y equivalentes del efectivo.*

### **4.2. Activos Financieros**

#### **4.2.1. Clasificación**

*La empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: a) Activos financieros a valor razonable con cambio en resultados, b) Activos financieros disponibles para la venta), c) Mantenedos hasta el vencimiento. d) Documentos y cuentas por cobrar de clientes relacionados, d) Otras cuentas por cobrar relacionadas, e) Otras cuentas por cobrar, f) Provisión cuentas incobrables. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de reconocimiento.*

#### **a) Activos Financieros a valor razonable con cambios en resultados**

*En este rubro deben incluirse los activos que son mantenidos para negociar, o que desde el reconocimiento inicial, han sido designados por la entidad para ser contabilizados al valor razonable o justo con cambios en resultados. Deberán incorporarse en este ítem los instrumentos financieros que no forman parte de la contabilidad de coberturas.*

#### **b) Activos Financieros disponibles para la venta**

*Son activos financieros que en un momento posterior a su adquisición u origen, fueron designados para la venta. Las diferencias en valor razonable, se llevan al patrimonio y se debe reconocer como un componente separado (ORI-Superávit de Activos Financieros disponibles para la venta.*

#### **c) Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento**

*Son activos financieros no derivados con pagos fijos o vencimiento determinado, es decir que la entidad tenga la intención efectiva y la capacidad de conservarlos hasta su vencimiento.*

#### **Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales**

*Cuentas comerciales a cobrar son importes debido por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo) se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.*

*Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor. Se asume que no existe un componente de*

financiación cuando las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

Las transacciones con partes relacionadas se presentaran por separado.

#### **Provisión por cuentas incobrables**

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

#### **4.2.2. Reconocimiento y Valoración (esta nota aplicará cuando la empresa registre inversiones según su objetivo).**

Las adquisiciones y las enajenaciones normales de inversiones se reconocen en la fecha de compra, es decir, la fecha en la que la empresa se compromete a comprar o vender el activo, las inversiones se reconocen inicialmente por el valor razonable más los costos de la operación para todos los activos financieros que no se valoran a valor razonable con cambios en resultado.

Los activos financieros valorados a valor razonable con cambios en resultado se reconocen inicialmente por su valor razonable, y los costos de la transacción se cargan en la cuenta de resultados. Los activos financieros se dan de baja en el balance cuando los derechos a recibir flujos de efectivo de las inversiones ha vencido o se han transferido y la empresa ha traspasado todos los riesgos y ventajas derivados de su autoridad a los activos financieros disponibles para la venta y los activos financieros a valor razonable con cambio a resultados se contabilizan posteriormente por su valor razonable.

Las ganancias o pérdidas procedentes de cambios en el valor razonable de activos financieros a valor razonable con cambios en resultado se presentan en la cuenta de resultados dentro de otras ganancias / (pérdidas) netas en el periodo que en se originaron. Los ingresos por dividendos de activos financieros a valor razonable con cambios en resultados se reconocerán en la cuenta de resultados como parte de otros ingresos cuando se establece el derecho de la empresa a recibir los pagos.

#### **4.3. Inventarios**

Los inventarios son los bienes para ser vendidos en el curso normal del negocio, se valoran a su costo o su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método de "promedio ponderado" el costo de los productos terminados y de los productos en proceso incluye los costos de materias primas, la mano de obra directa, otros costos directos y gastos de fabricación. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos variables de venta.

#### **4.4. Propiedad Planta y Equipo**

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición.

No obstante la NIIF 1 permite optar por valorar elementos individuales por su valor razonable en la primera aplicación.

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se capitalizan como mayor costo de los correspondientes bienes.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual; entendiéndose que el terreno tiene una vida indefinida y que, por tanto, no son objeto de depreciación.

Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de depreciación siguientes (determinados en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes elementos):

<b>Concepto</b>	<b>Vida útil</b>
Edificios	20 años
Instalaciones	10 años
Muebles y Enseres	10 años
Máquinas y Equipos	10 años
Equipo de Computación	3 años
Vehículos y Equipos de Transportes	5 años

Con ocasión de cada cierre contable, la empresa analiza si existe indicios, tanto internos como externos, de que el valor neto de los elementos de su activo material excede su correspondiente importe recuperable; en cuyo caso, reducen el valor en libros del activo de que se trate hasta su importe recuperable y ajustan los cargos futuros en concepto de depreciación en proporción a su valor en libros ajustado y a su nueva vida útil remanente, en caso de ser necesaria una reestimación de la misma.

#### **4.5. Activos Intangibles**

##### **(a) Programas informáticos**

Los costos asociados con el mantenimiento de programas informáticos se reconocen como gasto a medida que se incurre en los mismos. Los gastos de desarrollo directamente atribuibles al diseño y realización de pruebas de programas informáticos que sean identificables y únicos y susceptibles de ser controlados por la empresa se reconocen como activos intangibles, cuando se cumplen las siguientes condiciones:

- ✓ *Técnicamente, es posible completar la producción del activo intangible de forma que pueda estar disponible para su utilización o su venta;*
- ✓ *La administración tiene intención de completar el activo intangible en cuestión, para usarlo o venderlo;*
- ✓ *La empresa tiene capacidad para utilizar o vender el activo intangible;*
- ✓ *Se puede demostrar la forma en que el activo intangible vaya a generar probables beneficios económicos en el futuro;*
- ✓ *Existe disponibilidad de los adecuados recursos técnicos, financieros o de otro tipo, para completar el desarrollo y para utilizar o vender el activo intangible; y*
- ✓ *El desembolso atribuible al activo intangible durante su desarrollo puede valorarse de forma fiable.*

*Los costos directamente atribuibles que se capitalizan como parte de los programas informáticos incluyen los gastos del personal que desarrolla dichos programas y un porcentaje adecuado de gastos generales.*

*Los gastos que no cumplan estos criterios se reconocerán como un gasto en el momento en el que se incurran. Los desembolsos sobre un activo intangible reconocidos inicialmente como gastos del ejercicio no se reconocerán posteriormente como activos intangibles.*

*Los costos de desarrollo de programas informáticos reconocidos como activos se amortizan durante sus vidas útiles estimadas que no superan los cinco años.*

#### **4.6. Pérdidas por deterioro de valor de los activos no financieros**

*En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles e inversiones en el caso de haber, para determinar si existen indicios de que estos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro del valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.*

*De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios, comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y ventas. Si una partida del inventario se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos y gastos de terminación y ventas, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados con la provisión de inventarios por el valor neto de realización.*

*De igual manera, en cada fecha sobre la que se informa, en base a un inventario físico, se evalúa los artículos dañados u obsoletos en este caso se reduce el importe en libros, con la provisión de inventarios por deterioro físico. Es una cuenta de valuación del activo, con el gasto respectivo.*

#### **4.7. Cuentas comerciales a pagar**

*Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.*

*Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo, cuando el plazo es mayor a 90 días. Se asume que no existen componentes de financiación cuando las compras a proveedores se hacen con un periodo medio de pago de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.*

#### **4.8. Obligaciones con Instituciones Financieras**

*Las deudas financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las deudas financieras se valoran por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos del costo necesario para su obtención) y el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.*

*Las comisiones abonadas por la obtención de líneas de crédito se reconocen como costos de la transacción de la deuda siempre que sea probable que se vaya a disponer de una parte o de la totalidad de la línea. En este caso, las comisiones se difieren hasta que se produce la disposición. En la medida en que no sea probable que se vaya a disponer de todo o parte de la línea de crédito, la comisión se capitalizará como un pago anticipado por servicios de liquidez y se amortiza en el periodo al que se refiere la disponibilidad del crédito.*

#### **4.9. Impuesto a las Ganancias**

*El gasto por impuesto a las ganancias del año comprende la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.*

**El impuesto corriente** por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

**El impuesto diferido** se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los Estados Financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias imponibles que se esperan que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias deducibles que se espera que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos, se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

*El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisará en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras, cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.*

*El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuesto diferido, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas por el SRI.*

*A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un “anticipo mínimo de impuesto a la renta”, cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.*

*La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.*

*Durante el ejercicio 2012 la empresa registró como impuesto a la renta corriente causado el valor determinado sobre la base del 23% sobre las utilidades gravables puesto que este valor fue mayor al anticipo mínimo del impuesto a la renta correspondiente.*

*En adición, es importante señalar que de acuerdo con el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, la tasa del Impuesto a la Renta se reduce progresivamente, iniciando en el 2011 con el 24% hasta llegar al 22% en el 2013, por lo que el impuesto diferido está calculado considerando el decremento progresivo de la tasa impositiva. En la nota 40 se detallan las diferencias temporales.*

#### **4.10. Beneficios a los empleados**

*Esta norma permite definir planes de aportaciones definidas y planes de beneficios definidos. Un plan de aportaciones definidas es un plan de pensiones bajo el cual la empresa paga aportaciones fijas a un fondo y no tiene ninguna obligación, ni legal ni implícita, de realizar aportaciones adicionales al fondo.*

*Los planes de beneficios definidos establecen el importe de la prestación que recibirá un empleado en el momento de su jubilación, normalmente en función de uno o más factores como la edad, años de servicios y remuneraciones.*

*El pasivo reconocido en el balance (Reserva Jubilación Patronal) respecto de los planes de beneficios definidos, se calcula anualmente por actuarios independientes de acuerdo con el método de la unidad de crédito proyectado.*

#### **4.11. Provisiones**

*Las provisiones tienen 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; y el importe se haya estimado de manera fiable, la Gerencia estima que no hay eventos futuros que afecten económicamente a la empresa.*

#### **4.12. Reconocimiento de ingresos**

*Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.*

#### **4.13. Reconocimiento de costos y gastos**

*Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.*

#### **4.14. Arrendamientos**

*Los arrendamientos en los que el arrendador conserva una parte significativa de los riesgos y ventajas derivados de la titularidad se clasifican como arrendamientos operativos. Los pagos en concepto de arrendamiento operativo (netos de cualquier incentivo recibido del arrendador) se cargan en la cuenta de resultados, mediante la factura respectiva, la empresa no registra arrendamientos financieros.*

#### **4.15. Participación a trabajadores**

*La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.*

#### **4.16. Principio de Negocio en Marcha**

*Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.*

#### **4.17. Estado de Flujos de efectivo**

*En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:*

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.

- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

*El Estado de Flujos de Efectivo en la fecha de transición no sufre modificación alguna debido a que el ajuste efectuado para la aplicación de la NIC/NIIF, no afecta al efectivo, solo es un ajuste con efecto retrospectivo al Patrimonio (Resultados acumulados provenientes por la adopción de NIIF).*

#### **4.18. Situación Fiscal**

*Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.*

### **5. GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO**

*La empresa está expuesta a determinados riesgos que gestiona mediante la aplicación de sistemas de identificación, medición, limitación de concentración y supervisión.*

*Entre los principios de buena administración destacan los siguientes:*

- *Cumplir estrictamente con todas las normas aprobadas y divulgadas por el Presidente y Gerente*
- *Se definen políticas de conocimiento técnico y capacidades suficientes para asegurar una gestión eficaz a favor del cliente, minimizando el riesgo de control interno, financieros y ante las entidades de control.*
- *Se desarrollan y aplican control de calidad necesario para asegurar que las operaciones se realizan según las políticas, normas y procedimientos establecidos.*

*Los principales riesgos de la empresa se derivan del desarrollo de su propia actividad y dentro de ésta, los principales aspectos a destacar son:*

- **Política de calidad:** *Para garantizar la calidad de nuestros servicios la empresa cuenta con un sistema de control interno, mediante el comité de calidad, cumpliendo con los estándares de ética, normas de general aceptación.*
- **Política Jurídica:** *En relación con los conflictos que pudieran surgir en relación con la actividad de la empresa, con los diversos agentes del mercado, laboral, tributario, es práctica habitual mantener una línea de solución a los conflictos por medio de la mediación. No obstante, y para prevenir riesgos por esos motivos, la empresa cuenta con asesores jurídicos propios, que mantienen una actitud preventiva.*
- **Política de seguros:** *La empresa mantiene una política de seguros de responsabilidad civil y todo riesgo, al mismo tiempo se encuentran aseguradas las oficinas, líneas de producción, inventarios y vehículos.*

- **Política de RRHH:** La empresa cumple con el código laboral y disposiciones del Ministerio del Trabajo, motivando permanentemente al valioso elemento de Recursos Humanos, ha puesto a disposición de los empleados el reglamento de trabajo y de seguridad industrial.

## **6. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

No se tiene conocimiento de hechos ocurridos con posterioridad al cierre de estos Estados Financieros, que pudieran afectarlos significativamente a su presentación.

## **APROBACION DE CUENTAS ANUALES**

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales están extendidas en 14 hojas, (incluidos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.