

COMPAÑÍA DE TRANSPORTES LIBERTADORES DEL VALLE DE CONOCOTO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2012

NOTA 1 – OPERACIONES

Constitución y objeto social –

La Compañía fue constituida el 17 de agosto de 1984, con domicilio en la ciudad de Quito y se dedica principalmente a la Transportación de Pública de Pasajeros, mediante permiso de operación avalado por las autoridades reguladoras descritas en la Ley.

Sus Accionistas son Ecuatorianos están domiciliados en Ecuador, Pichincha, Quito, y están calificados para el cumplimiento del objeto social de la Empresa.

Los accionistas de la Empresa aportan diariamente una cuota que permite cubrir las necesidades administrativas y su cancelación se la hace de forma semanal, ésta aporte cubre gastos como sueldo de los trabajadores, ayudas en accidentes de las unidades o enfermedad de los socios, y gastos que la generación de los ingresos de Empresa no cubre.

NOTA 2 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a) Preparación de los estados financieros –

Los estados financieros han sido preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y están basados en el costo histórico, modificado en lo que respecta a los saldos originados hasta el 31 de marzo del 2000 (fecha a la cual los registros contables fueron convertidos a dólares estadounidenses) mediante las pautas de ajuste y conversión contenidas en las disposiciones de Ley Vigentes a ese tiempo.; para el caso de los activos de inversión están considerados a valor razonable.

A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en las notas están expresadas en dólares estadounidenses.

Con el objeto de uniformar la presentación de los estados financieros del 2011 con los del año 2012, se han efectuado ciertas reclasificaciones y/o agrupaciones en los estados financieros del año 2012.

La preparación de estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

b) Efectivo y equivalentes de efectivo –

Incluye efectivo en caja y depósitos en bancos de libre disponibilidad, neto de sobregiros bancarios. <Véase Nota 3>.

NOTA 2 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

(Continuación)

c) Activos Financieros Disponibles para la venta –

Son los uniformes que la empresa tiene que comprar para que los colaboradores y accionistas utilicen un distintivo empresarial y presenten una buena apariencia al servicio de la ciudadanía.

d) Cuentas por cobrar –

Caracterizada por las cuentas por cobrar a accionistas por cuotas de administración determinadas de forma anual para un aporte semanal, lastimosamente se incrementan estas cuentas ya que las unidades dejan de trabajar en las rutas por daños graves que ocasionan su posterior venta y transferencia de acciones. <Véase Nota 4>.

e) Propiedades, planta y equipo –

Se muestra al costo histórico o valor ajustado o revalorizado, según corresponda, menos la depreciación acumulada; el monto neto de las propiedades, planta y equipo no excede su valor de utilización económica.

El valor de los activos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año, y la inversión en mejoras a la propiedad.

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de la línea recta. <Véase Nota 5>.

NOTA 2 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

(Continuación)

f) Impuesto a la renta –

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 23% aplicable a las utilidades gravables para el año 2012.

g) Participación de los trabajadores en las utilidades –

El 15% de la utilidad anual que la Compañía debe reconocer por concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

h) Documentos y Cuentas por pagar–

Determinadas en un 97% por valores aportados por los accionistas en calidad de aportaciones utilizadas para afrontar procesos judiciales en el proceso de intervención, aportes para la compra del terreno y la construcción de la Sede Social mas el apalancamiento de un crédito otorgado por el Banco del Pichincha que se lo cancelaba con una aportación extra del accionista con habilitación integrado en el ticket de administración semanal.<Véase Nota 6>.

i) Reserva de capital –

Este rubro incluye los saldos de las cuentas Reserva por revalorización del patrimonio y Reexpresión monetaria y la contrapartida de los ajustes por inflación y por corrección de brecha entre inflación y devaluación de las cuentas Capital y Reservas originados en el proceso de conversión de los registros contables de sucres a dólares estadounidenses al 31 de marzo del 2000.

La Reserva de capital podrá capitalizarse en la parte que exceda las pérdidas acumuladas al cierre del ejercicio, previa resolución de la Junta General de Accionistas.

NOTA 2 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

(Continuación)

Esta reserva no está disponible para distribución de dividendos ni podrá utilizarse para pagar el capital suscrito no pagado, y es reintegrable a los accionistas al liquidarse la Compañía.

NOTA 3 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Caja Chica	200
Tarjetas Emmop	<u>220</u>
Bancos	<u><u>17,113</u></u> (1)

- (1) Corresponden principalmente a depósitos efectuados en el Banco Pichincha Cta. Corriente, y en la Cooperativa San Pedro de Taboada,
- (2) Lo que tiene que ver con las cuentas de caja chica y Tarjetas de Emmop son valores de reposición cíclica de uso interno utilizados en la compra de las tarjetas para el ingreso al playón de la Marín

NOTA 4 – CUENTAS POR COBRAR – OTRAS

Cuotas por cobrar	19,807	1
Obligaciones varias	<u>6,832</u>	2
Otras cuentas por cobrar	<u><u>15,030</u></u>	3

- (1) Corresponde a las cuotas generadas por los vehículos que dejan de trabajar por largo tiempo o que por fallas mecánicas no realizan los depósitos, la proyección del cobro está en la provisión del bono del gobierno para aplicar el descuento debido.
- (2) Determinadas por las obligaciones hechas por accionistas al hacer cancelra obligaciones anteriores mediante convenios de pago con firma de garantía de cobro.

NOTA 5 – INVENTARIOS

(Continuación)

- (3) Cuentas por cobrar como consecuencia de actos jurídicos pendientes dentro del proceso de intervención de la Compañía, y determinaciones de reclasificación de cuentas sugeridas por el organismo de control en informes de control.

NOTA 5 – PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre comprende:

Muebles y enseres y equipos de computación	2,144	5%,10%,33.33%
Maquinarias, equipos y vehículos	21,111	10%
Instalaciones y adecuaciones	<u>55,472</u>	20%
Menos : Depreciación acumulada	<u>14,981</u>	
Terrenos	<u>27,500</u>	(1)
Total al 31 de diciembre	<u><u>91,247</u></u>	

- (1) Valor según escritura de compra donde se encuentra la Sede Social de la Compañía.

NOTA 6 – DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR – OTROS

Composición:

Préstamos de Accionistas	135.056,17	(1)
Otras	3.525.80	(2)

- (1) Corresponde a los aportes que desde el año 2004 que los accionistas han desembolsado de forma semanal para enfrentar a las exigencias de la Superintendencia como consecuencia de la Intervención,

También a los valores depositados para la compra del terreno en el que se encuentra la Sede social resultante de otro aporte extra de los accionistas sumado a un crédito del banco del Pichincha que fue cubierto por los accionistas ya que la compañía no genera ingresos propios que le permitan hacer este tipo de inversiones.

Hay que aclarar que todos estos aportes han sido realizados a nombre personal de los accionistas que mantienen habilitación operacional y vehículo en la Empresa, ya que ésta compañía tiene 83 accionistas y solo 40 habilitaciones.

- (2) Incluye principalmente las provisiones laborales, Utilidad de Trabajadores e impuesto a la renta del ejercicio.

NOTA 7 – IMPUESTO A LA RENTA

A la fecha de emisión de estos estados financieros (31 de marzo del 2013), la Compañía se encuentra al día en sus obligaciones tributarias y cumpliendo con lo dispuesto en la Ley y el Código tributario en lo referente a las obligaciones de contribuyentes como agentes de retención.

NOTA 8 – CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2012 comprende 800,00 dólares por 800 acciones ordinarias de un valor nominativo de 1,00 dólar cada una.

NOTA 9 – CONTINGENCIAS

A la fecha de emisión de estos estados financieros (31 de marzo del 2013), la Compañía no afronta juicios laborales, existe una solicitud de revisión general de los libros sociales de la Compañía por parte de un accionista, ya que al intentar aumentar el capital social mediante compensación de créditos como se explicó en la nota 6 los accionistas con habilitación desean convertir sus aportes en capital.

La Superintendencia esta al momento en el proceso de control y dentro de éste los funcionarios de la Compañía han podido satisfacer con documentación firme los requerimientos del órgano de control.

NOTA 10 – EVENTOS SUBSECUENTES–

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de emisión de estos estados financieros 31 de marzo 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.

