

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑIA CUENCANA DE TRANSPORTE URBANO COMCUETU S.A. PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

1. Información general

Compañía Cuencana de Transporte Urbano COMCUETU S. A. radicada en el Ecuador. El domicilio de su sede social y principal es la Av. Ordóñez Lazo S/N. Su actividad principal es el servicio de Transporte Urbano de pasajeros en Autobús.

2. Base de elaboración

Los estados financieros consolidados se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares americanos de los Estados Unidos de América, moneda oficial que rige al país, que es la moneda de presentación de la compañía.

3. Políticas contables

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias: El ingreso de actividades ordinarias procedente de la prestación de servicios se reconoce cuando se entrega el. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por la autoridad fiscal.

Impuesto a las ganancias: El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

Propiedades, planta y equipo: La compañía dispone de propiedad planta y equipo y su política manifiesta que se depreciarán de acuerdo a la vida útil y al costo determinado por el costo en el momento de la adquisición (reconocimiento inicial).

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Deterioro del valor de los activos: La entidad para el año 2012, no realizó ningún ajuste, al no detectarse indicios de deterioro.

Arrendamientos: Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos operativos del terreno en donde no se transfiere las ventajas y riesgos al arrendatario.

Las rentas por cobrar de arrendamientos operativos se cargan a resultados sobre una base lineal a lo largo del plazo del arrendamiento correspondiente. La entidad no incurre en ningún tipo de arrendamiento.

Inventarios: Los inventarios son medibles al importe menor entre el costo y valor razonable. Los inventarios que se mantienen en la entidad en su totalidad no son para la venta sino como repuestos y accesorios consumibles en el corto plazo.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar: La cartera de la Entidad corresponde cuentas relacionadas en casi su totalidad que no generan intereses. La entidad no realiza venta de bienes y no registra ventas por este concepto. Las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Cuentas comerciales por pagar: Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no, generan intereses, en su mayoría corresponde a cuentas relacionadas.

Beneficios a los empleados: La compañía estimó realizar provisión sobre desahucio y jubilación patronal a partir del año 2010 para a lo cual se fija como política el cálculo de las provisiones sobre desahucio y jubilación patronal de acuerdo al informe actuarial.

4. Ingreso de actividades ordinarias

La compañía en el año 2012 registra ingresos ordinarios generados con valores presentes.

5. Otros ingresos

La cuenta de Otros ingresos registra valores que se encuentran cancelados y efectivizados en su totalidad.

6. Gastos Operacionales

Existe un gasto incurrido por el valor de US\$ 2.601.957,79 que corresponde a la compra de materiales, suministros, servicios prestados, remuneraciones pagadas que se liquidó y consumió la misma fecha.

7. Ganancia antes de impuestos

Existe una pérdida contable que es diferente al resultado fiscal en donde existe una utilidad que es compensada en su totalidad al realizar la conciliación tributaria, por lo tanto no existe aplicación de impuestos diferidos para el año 2012. Los ajustes de impuestos diferidos del ejercicio contable del año 2012 deberán aplicarse en el ejercicio contable en donde existen utilidades contables.

8. Impuesto a la Renta

No existe un impuesto a la renta por pagar porque es compensado con los saldos de créditos tributarios de años anteriores, retenciones efectuadas a la entidad en el año 2012 y el anticipo pagado del impuesto a la renta.

9. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Existe un valor de 91.702,32 generado por préstamos a los accionistas que no generan intereses expresado a su costo amortizado.

10. Inventarios

El inventario asciende a un valor de US\$ 210.262,5 correctamente valorados al importe menor entre el costo y el valor neto de realización.

11. Inversiones en asociadas

No existe valor alguno por la inactividad de la empresa durante el año 2012.

12. Propiedad, planta y equipo

En el inicio del periodo de transición Propiedad, Planta y Equipo fue revelado en base a informes de peritos, el ajuste por concepto de esa revaluación asciende a US\$ 3.638.086,60 que incrementó la Propiedad, Planta y Equipo llegando a un valor neto de US\$ 4.413.399,16 ajustado al Patrimonio.

En el año 2012 se realizó un incremento por concepto de Vehículos por el valor de US\$ 482.635,72 y una disminución de US\$ 3.633,32.

13. Activos Intangibles

No existen activos intangibles.

14. Impuestos Diferidos

Al inicio del periodo de transición existieron diferencias temporarias expresadas por la diferencia entre el valor en libros de Propiedad, Planta y Equipo y su valor con aplicación de normas NIIF, por lo tanto ello originó impuestos diferidos.

La compañía originó al inicio del periodo de transición un AID (Activo por Impuesto Diferido) registra un valor de 4.761,21 que corresponde a la provisión de Jubilación Patronal, Desahucio y Vehículos. Existe un PID (Pasivo por impuesto Diferido) originado por las mismas razones al inicio del periodo de transición por US\$ 858.336,22.

La naturaleza de los impuestos diferidos establece que sirven para compensar el impuesto a la venta cuando existan diferencias temporarias entre lo fiscal y lo contable, por ende estos impuestos diferidos se liquidarán cuando el activo calificado como Propiedad, Planta y Equipo termine su vida útil o se liquide a través de su consumo o venta.

Para el año 2012 se presenta una pérdida contable, por lo tanto no se aplican impuestos diferidos correspondientes a los ajustes respectivos por este año, mismos que serán compensados en el ejercicio contable en donde la entidad genere utilidades.

15. Sobregiros y gastos financieros

Existe un valor de US\$ 11.307,70 liquidados y pagados en las fechas de sus vencimientos.

16. Cuentas por pagar

Expresan un valor a costo real de 1.112.875,12 que no generan intereses.

17. Provisión para obligaciones por garantías

No existe valor alguno para el año 2012.

18. Obligación por beneficios a los empleados: pagos por largos periodos de servicio

Nunca se ha realizado provisión por beneficios a empleados, por ello se contrata los servicios de un actuario para realizar dicha provisión.

19. Obligaciones por arrendamientos financieros

No existe valor alguno para el año 2012.

20. Capital en acciones

Los saldos al 31 de diciembre de 2012 de US\$ 14.800.00 que comprenden a acciones ordinarias completamente desembolsadas, emitidas y en circulación.

21. Efectivo y equivalentes al efectivo

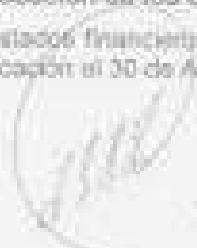
El Efectivo en Caja de US\$ 30.477.19 corresponde al dinero depositado en la cuenta corriente y equivalentes en efectivo en caja.

22. Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa

No existen hechos relativos relevantes para el año 2012.

23. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Socios el día 23 para su publicación el 30 de Abril del 2013.



Edu. Edgar Naura C.

ASESOR FINANCIERO EN NIIF'S