

TRANSPORTES JERPAZSOL S.A.

EJERCICIO 2012



TRANSPORTES JERPAZSOL S.A.



ESTADOS FINANCIEROS

31 de diciembre del 2011 y 2012

INDICE

Notas Aclaratorias



TRANSPORTES JERPAZSOL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de Norte América)

1. INFORMACIÓN GENERAL

- **CONSTITUCIÓN.-** La compañía de Transportes JERPAZSOL S.A., es una sociedad anónima fiscalmente constituida con ubicación en la ciudad de Ambato, cantón de la provincia de Tungurahua, República del Ecuador; protocolizada el 28 de agosto de 1995 e inscrita bajo el número trescientos cinco en el Registro Mercantil con un plazo de duración de cincuenta años a partir de esta fecha.
- **DOMICILIO.-** De acuerdo a los estatutos sociales, el domicilio es la ciudad de Ambato de la provincia de Tungurahua, Panamericana Norte, sector el Pisque.
- **CAPITAL SOCIAL.-** El capital actual es de USD \$ 44.082,00 dólares americanos divididas en un dólar de los Estados Unidos de Norteamérica cada una.
- **OBJETIVO DE LA COMPAÑÍA.-** Según el Registro Único de Contribuyentes, su actividad económica está dirigida a la La compañía tendrá por objeto, la realización por cuenta propia, de las siguientes actividades :a).- La prestación de servicio de Transporte Público, en Buses en la modalidad de Transporte Popular, Ejecutivo, Selectivo, Especial y de Turismo.
- **PRIMEROS ESTADOS FINANCIEROS CON ARREGLO A NIIF.-** Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2012, que corresponde a los primeros estados financieros bajo Normas Internacionales de Información



Financiera (NIIF) de la Compañía han sido emitidos con la autorización de la Junta General de Accionistas.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

• BASES DE PREPARACIÓN

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1- “Adopción por primera vez”, estas políticas han sido diseñadas en función a las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2012 y aplicadas de manera uniforme a todos los años que se presentan en estos estados financieros. Los estados financieros de la Compañía corresponden únicamente a los de una entidad individual.

Los Estados Financieros son preparados y presentados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF” para Pequeñas y Medianas Empresas “PYMES”, de acuerdo con las NIIF emitidas por el IASB (International Accounting Board), y en Ecuador de cumplimiento obligatorio de acuerdo a las resoluciones de la Superintendencia de Compañías del Ecuador N° 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008, publicada en el Registro Oficial N° 498 del 31 de diciembre de 2008 y N° SC.ICI.CPAIFRS.11.01 del 12 de enero de 2011, publicada en el Registro Oficial N° 372 de 27 de los mismos mes y año. Los efectos de la adopción de las NIIF y las excepciones adoptadas para la transición a las NIIF.

Los estados financieros de la compañía han sido preparados sobre la base del costo histórico con excepción principalmente de la siguiente NIIF, los terrenos y edificios que forman parte del rubro “Propiedad Planta y Equipo”, fueron valorizados a través de un avalúo técnico practicado por profesionales

Página 2 de 7



independientes. Los resultados de estudios fueron considerados como costo atribuido siguiendo las pautas establecidas en NIIF 1.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF para 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.

- **MONEDA FUNCIONAL Y MONEDA DE PRESENTACIÓN**

Los estados financieros se expresan en la moneda del ambiente económico primario que opera la compañía expresados en dólares de los Estados Unidos de Norte América.

3. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A continuación se resume las principales prácticas contables seguidas por la Compañía TRANSPORTES JERPAZSOL S.A. en la preparación de sus estados financieros:

TRANSPORTES JERPAZSOL S.A.

EJERCICIO 2012



COMPañÍA DE TRANSPORTES JERPAZSOL S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
31 DE DICIEMBRE DE 2012

ACTIVO		
CORRIENTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO		
Caja General	2,20	
Caja Chica	104,65	
Produbanco Cta. Cte.	-	
Camara de Comercio Ahorro	15.645,04	
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO		15.751,89
ACTIVOS FINANCIEROS		
Camara de Comercio	397.138,41	
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS		397.138,41
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR		
Anticipo proveedores	179,83	
Luis Guerrero	1.310,26	
Neil Solis	5.467,43	
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR		6.957,52
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
Retencion Impuesto Renta	1.463,27	
Credito Tributario IVA	3.178,13	
Anticipo Impuesto a la Renta	4.327,94	
Impuesto Diferido	1.990,86	
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		10.960,20
OTROS ACTIVOS CORRIENTES		
Tasa Municipal	200,00	200,00
TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES		
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		431.008,02
ACTIVO NO CORRIENTE		
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
Edificios	346.397,42	
Muebles de Oficina	20.161,48	
Equipo de Computo	5.244,07	
Muebles y Equipo de Sal3n	3.859,29	
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		375.662,26
DEPRECIACI3N ACUMULADA		
Deprec. Acum. Edificios	-80.946,59	
Deprec. Acum. Muebles de Oficina	-9.674,54	
Deprec. Acum. Equipo de Computo	-4.667,83	
Deprec. Acum. Muebles y Equipo de Sal3n	-7.087,84	
Deprec. Acum. Edificios NIIF	-5.596,92	
TOTAL DEPRECIACI3N ACUMULADA		-107.973,72
ACTIVOS POR IMPUESTOS A LA RENTA DIFERIDO		
Impuesto Renta Pago en Exceso	6.266,58	
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS A LA RENTA DIFERIDO		6.266,58
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		273.955,12
TOTAL ACTIVO		704.963,14

TRANSPORTES JERPAZSOL S.A.

EJERCICIO 2012



PASIVO

PASIVO CORRIENTE

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Cuentas por proveedores	-8.627,56	
Cuentas por pagar accionistas	-2.726,45	
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		-11.354,01

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES BANCARIAS

Sobregiro Bancario	-1.070,26	
TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES BANCARIAS		-1.070,26

PROVISIONES BENEFICIOS EMPLEADOS

Aportes al IESS	-224,45	
Fondo de Reserva	-166,93	
Décimo Tercer Sueldo	-2.349,22	
Décimo Cuarto Sueldo	-1.339,89	
15% Participacion trabajadores	-1.436,16	
Vacaciones	-935,47	
Prestamos IESS empleados	-130,00	
TOTAL PROVISIONES BENEFICIOS EMPLEADOS		-6.582,12

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

Retención en la Fuente Renta	-39,47	
Retención en la Fuente IVA	-639,29	
IVA Cobrado Ventas	0,90	
Impuesto a la Renta	-6.763,60	
TOTAL OBLIGACIONES TRIBUTARIAS		-7.441,46

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Cuota Seguro	-1.966,53	
Admision	-20.783,26	
Utilidades a Accionistas (Años Anteriores no ret)	-2.277,49	
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		-25.027,28

TOTAL PASIVO CORRIENTE

-51.475,13

PASIVO NO CORRIENTE

PROVISIONES BENEFICIOS EMPLEADOS

Jubilación Patronal	-4.126,47	
Desahucio	-1.086,49	
TOTAL PROVISIONES BENEFICIOS EMPLEADOS		-5.212,96

TOTAL PASIVO NO CORRIENTE

-5.212,96

TOTAL PASIVO

-56.688,09

TRANSPORTES JERPAZSOL S.A.

EJERCICIO 2012



PATRIMONIO NETO

CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO

Luis Jerez Aguilar	4711
Neil Solis Guevara	474
Alberto Pico Robles	919
Luis Guerrero Vargas	0
Nazario Fiallos Sánchez	919
Alex Valancia Silva	0
Wilson Jeréz Aguilar	1392
Manuel Ramos Mayorga	919
Cesar Perez Salazar	1394
Mentor Lozada Arcos	919
Gerardo Mayorga Mayorga	1394
Lilian Lozada Arcos	0
Santiago Carvajal Mayorga	474
Heriberto Merino Robles	920
Jorge Santamaria Acurio	919
Román Vayas Villalva	0
Vicente Pérez Dias	1422
Widman Jerez Gutierrez	919
Germanico Jerez Aguilar	918
Liliana Gamboa Abril	919
José Jeréz Naranjo	919
César Reyes Proaño	919
Hernán Barona Dominguez	1393
Myriam Altamirano Carrera	474
Jhon Franco Chiluzia	474
Lourdes Ortiz Robles	920
Nelson Altamirano Padilla	919
Diana Jerez Gutierrez	919
Hector Lopez Pazmiño	1393
Byron Palate Masaquiza	1393
José Criollo Sailema	919
Franklin Solis Solis	920
Vicente Cherrez Padilla	919
Enrique Santamaria Chico	919
Mélida Solis Solis	920
Jorge Portero Paredes	920
Toasa Guanopatin Fidel	920
Garcés Nuñez Jose Luis	919
Perez Teresa	474
Ballesteros Lozada Wilson	474
Llunitaxi Cesar Anibal	474
Mayorga Ortiz Edison	474
Proaño Hernandez Carmita	920
Salguero Acurio Rene	474
Sanchez Ramos Laura	946
Canseco Arcos Ivan	0
Transportes Jerpazsol S.A.	2
Caicedo Martinez Edgar	1394
Chasi Toapanta Edison	919
Medina Valencia Saul	920

TOTAL CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO -44.082,00

FUTURA CAPITALIZACION

Aportes Futuras Capitalizaciones	378.654,10
TOTAL FUTURA CAPITALIZACION	(378.654,10)

RESERVAS

Legales	11.550,73
Estatutarias	5.159,59
Facultativa	14.728,32
TOTAL RESERVA	-31.438,64

Resultados Acumulados Adopción NIIF - 193.952,82

Ganancia Neta del Periodo -147,49

TOTAL PATRIMONIO -648.275,05

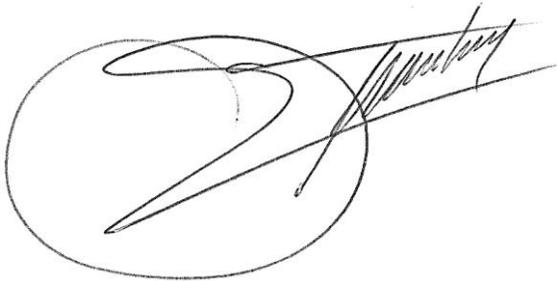
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO -704.963,14



4. CONCILIACIÓN ENTRE NIIF Y NEC

Las conciliaciones presentadas a continuación detallan la cuantificación del impacto de la transición a las NIIF, la conciliación proporciona el impacto de la transición con los siguientes detalles:

La hoja de trabajo que se presentó describe los movimientos de ajuste a los saldos iniciales que se determinaron para el ejercicio económico 2012.



CPA. Dr. Mario Altamirano Hidalgo
Licencia profesional N° 30318