

**TRANPORTE ESCOLAR E INSTITUCIONAL EXPRESO MACHALA MAH-CHALL EXPRESS SA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.012**  
**(Cifras expresadas en dólares americanos)**

**NOTA 1 – INFORMACIÓN GENERAL**

TRANPORTE ESCOLAR E INSTITUCIONAL EXPRESO MACHALA MAH-CHALL EXPRESS SA. es una sociedad anónima constituida mediante escritura pública de Diciembre 12 de 1.999. El plazo de duración de la sociedad expira en el año 2.049.

El objeto social de TRANPORTE ESCOLAR E INSTITUCIONAL EXPRESO MACHALA MAH-CHALL EXPRESS SA., es entre otros como objetos específicos: La prestación TRANSPORTE ESCOLAR E INSTITUCIONAL.

**NOTA 2 - PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES**

Las políticas de contabilidad y la preparación de los estados financieros de TRANPORTE ESCOLAR E INSTITUCIONAL EXPRESO MACHALA MAH-CHALL EXPRESS SA., están de acuerdo con las normas y principios de contabilidad generalmente aceptados, Normas Internacionales de Información Financiera.

**a. Clasificación de Activos y Pasivos**

Los activos y pasivos se clasifican según el uso a que se destinan o según su grado de realización, exigibilidad o liquidación, en términos de tiempo y valores.

Para tal efecto se entiende como activos o pasivos corrientes aquellas sumas realizables o exigibles, respectivamente, en un plazo no mayor a dos años.

**b. Deudores**

Representan los recursos controlados por la Compañía, que le otorgan la facultad de reclamar a un tercero la satisfacción del derecho que incorporan, sea en dinero, bienes o servicios, según lo acordado entre las partes, como consecuencia de un negocio jurídico con modalidad de pago a crédito. Las cuentas y documentos por cobrar se contabilizan bajo el método del costo.

Al cierre del período se evalúa técnicamente su recuperabilidad y se reconocen las contingencias de pérdida de su valor.

**c. Propiedades, Planta y Equipos**

Las propiedades, planta y equipos se registraron al costo ajustado por inflación. Las mejoras importantes a las propiedades, planta y equipos se capitalizan y los gastos de mantenimiento y reparación que no prolongan la vida de los mismos se cargan a gastos a medida que se incurren en ellos.

El gasto por depreciación de las propiedades y equipos se calcula sobre el costo histórico ajustado por inflación por el método de línea recta, con base en la vida útil probable de los respectivos activos, de acuerdo con la siguiente tabla:

	<u>Años</u>	<u>Porcentaje</u>
Maquinaria y equipos	20	20%
Equipos, muebles y enseres de oficina	20	20%
Equipos de computación y comunicaciones	3	33%

**d. Cuentas por Pagar**

Representan obligaciones a cargo de la Compañía originadas en bienes o servicios recibidos. Se registran por separado en orden a su importancia. Las cuentas por pagar se contabilizan bajo el método de costo.

**e. Obligaciones laborales**

Los pasivos laborales se contabilizan mensualmente de acuerdo con estimados y se ajustan al final de cada año, consolidándolas con base en las disposiciones legales vigentes.

Las provisiones por este concepto son efectuadas para cubrir las prestaciones legales y otros beneficios extralegales que la Compañía adeuda a sus empleados.

**f. Reconocimiento de ingresos, costos y gastos**

Los ingresos se reconocen sobre la base de las ventas realizadas en cada período y actividades conexas, mientras que los costos y gastos se reconocen sobre la base de la correlación con ingresos que originan y a falta de ellos, los costos y gastos se contabilizan de acuerdo con las normas básicas de la causación y de la prudencia.

**g. Revalorización del Patrimonio**

El saldo de esta cuenta representa los ajustes por inflación sobre el patrimonio de los socios y su valor no podrá distribuirse como utilidad de los mismos hasta que se liquide la Compañía o se capitalice.

**h. Estado de Flujos de Efectivo**

El Estado de Flujos de Efectivo se realizó teniendo en cuenta el método directo.

**NOTA 3 - DISPONIBLE**

El disponible comprendía al 31 de diciembre:

	<u>2012</u>
Caja	2.29
Bancos	892.05
<b>Total Disponible</b>	<b>894.34</b>

Sobre estos saldos no existe restricción alguna.

**NOTA 4 - DEUDORES**

Los deudores comprendían al 31 de diciembre:

2012

Cientes	3.120.54
Cuentas Por Cobrar a clientes	242.35
<b>Total Deudores</b>	<b>3.362.89</b>

(3) El saldo corresponde el anticipo del impuesto de renta del año.

	<u>2012</u>
Anticipo de Renta y Complementario	16.20

#### NOTA 5 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Las propiedades, planta y equipos comprendian al 31 de diciembre:

	<u>2012</u>
<u>Depreciables</u>	
Equipos de Oficina	960.79
Equipos de computación y comunicaciones	936.72
Depreciación Acumulada	(1.076.85)
<b>Total Propiedad, Planta y Equipos</b>	<b>820.66</b>

La Compañía posee la propiedad de todos sus bienes.

#### NOTA 6 - CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar comprendian al 31 de diciembre:

	<u>2012</u>
Otras cuentas y documentos por pagar corrientes	446.88
Participación trabajadores	308.89
<b>Total Cuentas Por Pagar</b>	<b>755.77</b>

#### NOTA 7 – PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

##### CAPITAL SOCIAL

El Capital Social está comprendido por los aportes sociales efectuados por los Socios y su composición comprende:

El Capital Pagado de la compañía TRANPORTE ESCOLAR E INSTITUCIONAL EXPRESO MACHALA MAH-CHALL EXPRESS SA., es de \$ 800.00 (listado de accionistas adjunto).

##### RESERVA LEGAL

La reserva legal de la compañía TRANPORTE ESCOLAR E INSTITUCIONAL EXPRESO MACHALA MAH-CHALL EXPRESS SA., es de \$ 492.69

##### UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS EJERCICIOS ANTERIORES

Las utilidades no distribuidas de ejercicios anteriores es de \$ 1.872.86

##### UTILIDAD DEL EJERCICIO

La utilidad del año 2012 es de \$ 1.172.77, teniendo al 31 de Diciembre del año 2012 un Patrimonio por la cantidad de \$ 4.336.32.

**NOTA 8 – INGRESOS OPERACIONALES**

Los ingresos operacionales comprendían al 31 de diciembre:

	<u>2012</u>
Venta Netas	57.976.70
<b>Total Ingresos Operacionales</b>	<b>57976.70</b>

Los ingresos operacionales corresponden a la facturación de servicios como: Venta de servicios a empresas, aportaciones de socios.

**NOTA 9 -GASTOS**

Los gastos comprendían al 31 de diciembre:

	<u>2012</u>
Sueldos	7.621.57
Beneficios Sociales	828.08
Aportaciones Seguridad Social	1.732.20
Arrendamientos de inmuebles	1.280.00
Honorarios Profesionales	3.285.55
Mantenimiento y Reparaciones	1.490.00
Promoción y publicidad	19.20
Suministros y materiales	835.64
Pago de transportes	34.458.87
Impuestos, contribuciones y otros	90.63
IVA cargado al gasto	1.025.48
Gastos por Depreciación	481.88
Servicios Públicos	2.768.31
	13.995
<b>Total Gastos</b>	<b>55.917.41</b>



Ing. ~~San~~ Dino Pco. Parra B.  
CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO  
REGISTRO NACIONAL 20977