

EXPRESORO S.A.

EXPRESO ESTUDIANTIL DE EL ORO S.A.
RUC: 0790095057001
Direc: Ciudadela "Santa Elena", Calles: 23 de Abril
y 13va. Norte, Villa No. 301
Fono: 072931046 - 2920641
Machala - El Oro

NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIEROS DEL AÑO 2012

Los estados financieros de una PYMES es proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de la entidad que sea útil para la toma de decisiones económicas de una amplia gama de usuarios que no están en condiciones de exigir informes a la medida de sus necesidades específicas de información. Los Estados Financieros también muestran los resultados de la administración llevada a cabo por la gerencia: dan cuenta de la responsabilidad en la gestión de los recursos confiados a la misma.

La información contable debe servir fundamentalmente para:

1. Conocer y demostrar los recursos controlados por un ente económico, las obligaciones que tenga de transferir recursos a otros entes, los cambios que hubieren experimentado tales recursos y el resultado obtenido en el período.
2. Predecir flujos de efectivo.
3. Apoyar a los administradores en la planeación, organización y dirección de los negocios.
4. Tomar decisiones en materia de inversiones y crédito.
5. Evaluar la gestión de los administradores del ente

Como parte de mi compromiso es contribuir en la presentación de una información financiera transparente, en los Estados Financieros del año 2012.

La mayoría de estos informes constituyen el producto final de la contabilidad y son elaborados de acuerdo a principios de contabilidad generalmente aceptados, normas contables o normas de información financiera. La contabilidad es llevada adelante por contadores públicos autorizados que, en la mayoría de los países del mundo, deben registrarse en organismos de control públicos o privados para poder ejercer la profesión y continuando con este detalle explicativo indico el porqué del saldo de cada una de las cuentas en la Situación Financiera del año 2012:

BALANCE GENERAL - ESTADO DE POSICIÓN FINANCIERA

ACTIVOS

Una entidad reconocerá un activo en el estado de situación financiera cuando sea probable que del mismo se obtengan beneficios económicos futuros para la entidad y, además, el activo tenga un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO

Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalente de efectivo partidas como: caja, depósitos bancarios a la vista y de otras instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.(menores a 3 meses) NIC 7 p.7 p.48- NIIF PYMES SECC.7

1. Caja y Bancos

La cuenta Caja registra los ingresos en base las cobranzas internas y externas. Existe un fondo que es Caja Chica para gastos pequeños de la empresa y esta a cargo de una persona y se la considera como el funcionamiento de una cuenta única. Valor registrado por \$ 3,360.04.

ACTIVOS FINANCIEROS: Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad; o a intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente favorables para la entidad; o un instrumento de patrimonio neto de otra entidad. Tales como: acciones y bonos de otras entidades, depósitos a plazo, derechos de cobro - saldos comerciales, otras cuentas por cobrar, otros NIC 32 p.11 - NIC 39 - NIIF 7 - NIIF 9 - NIIF PYMES SECC. 11.

2. Crédito Tributario a favor del sujeto Pasivo (Renta)

En este crédito tributario para el Servicio de Rentas Internas tenemos lo siguiente: Anticipo del Impuesto a la Renta para el año 2012 por el valor de por el valor de: \$ 85,88.

3. Propiedad, Planta y Equipo

Propiedad planta y equipo : NIC 16, p.6 - NIC 17, p.20-NIIF PYMES SECC. 17 p. 17.1 al 17.3

Depreciación acumulada : NIC 16, p.6 - NIC 16, p.43-NIIF PYMES SECC. 17, p 17.17 al 17.23

Deterioro acumulado : NIIF 6, p.18-SECC. 17 p.17.24 al 17.26, SECC: 27

Tenemos lo siguiente: Muebles y Enseres, se realizaron las respectivas bajas de propiedad planta y equipo para la aplicación de las Normas Financieras Internacionales Contables, afectando a la Cuenta de Resultados Acumulados por Adopción de NIIF por primera vez. Como política contable la gerencia decidió considerar como activos fijos a partir de este año el valor de \$ 210,00, dejando en sus activos un valor residual del 10% no se realizó ninguna revalorización, pero se dio más vida útil al bien mueble.

PASIVOS:

1. Impuesto a la Renta por Pagar

En este rubro está el Impuesto Causado que nos da en el Impuesto a la Renta del año 2012, la misma que se genera como Impuesto a la Renta por Pagar, por el valor de: \$ 24.51.

2. Impuesto Retenidos por Pagar

En este rubro tenemos los impuestos retenidos como: Retención a la Fuente y Declaración de Iva del mes de Diciembre del 2012, por el valor de: \$ 86,31.

PASIVO DIFERIDO: Incluye pasivos diferidos que van a ser reconocidos en el tiempo como ingresos o como derechos de compensación tributaria. La empresa registro esta cuenta por activos fijos que se cambio la política contable de darle mayor vida útil a uno de los vehículos de la empresa. NIC 12, NIIF PYMES SECC. 29, p.29.15 al 29.17

En nuestro ejercicio tenemos movimiento en la cuenta de Pasivo por impuesto diferido por propiedad planta y equipo, por el valor de \$ 6.07

PATRIMONIO

1. Capital Social o Asignado

Tenemos el capital social asignado de la siguiente manera: El Sr. José Arturo Aguilar Palomino es propietario de una acción ordinaria y nominativa de un dólar cada una (US \$ 1,00); César Javier Araujo Nieves es propietario de una acción ordinaria y nominativa de un dólar cada una (US \$ 1,00); Jorge Luis Ayala Guzmán es propietario de sesenta y nueve acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una (US \$ 1,00); Juan Italo Cajamarca Becerra es propietario de cincuenta acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una (US \$ 1,00); Crisostomo Quiley Camacho Carrión es propietario de una acción ordinaria y nominativa de un dólar cada una (US \$ 1,00); Orlando Celi Moreno es propietario de una acción ordinaria y nominativa de un dólar cada una (US \$ 1,00); Angel Gabriel Céspedes Granda es propietario de cuarenta y nueve acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una (US \$ 1,00); Dina Davis Castro es propietaria de cuarenta y nueve acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una (US \$ 1,00); Jorge Geovanni Farex Carpio es propietario de una acción ordinaria y nominativa de un dólar cada una (US \$ 1,00); Edgar Geovanni Farex Saraguro es propietario de cuarenta y seis acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una (US \$ 1,00); Rogelio María Galarza Gallardo es propietario de una acción ordinaria y nominativa de un dólar cada una (US \$ 1,00); Rogelio Jhonatan Galarza Romero es propietario de cuarenta y nueve acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una (US \$ 1,00); Jacinto Betancourth es propietario de una acción ordinaria y nominativa de un dólar cada una (US \$ 1,00); Patricio Alberto Guerrero Lambert es propietario de cuarenta y nueve acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una (US \$ 1,00); Fermín Ivan Heredia Torres es propietario de veinticuatro acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una (US \$ 1,00); Mario José Loayza Sánchez es propietario de cincuenta acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una (US \$ 1,00); Cirilo Huascar Motoche Quezada es propietario de una acción ordinaria y nominativa de un dólar cada una (US \$ 1,00); Dario Ricardo Orellana Quevedo es propietario de una acción ordinaria y nominativa de un dólar cada una (US \$ 1,00); Lilia Marlene Ortiz Urgilez es propietaria de cuarenta y nueve acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una (US \$ 1,00); Narcisa del Rosario Pintado es propietaria de setenta acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una (US \$ 1,00); Sylvia Lucía Quezada Matute es propietaria de cincuenta acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una (US \$ 1,00); Elizabeth Aurora Rivera Rosado es propietaria de una acción ordinaria y nominativa de un dólar cada una (US \$ 1,00); Luis Alberto Rodríguez Luna es propietario de una acción ordinaria y nominativa de un dólar cada una (US \$ 1,00); Luz Herlinda Rodríguez Luna es propietaria de cuarenta y cuatro acciones ordinaria y nominativa de un dólar cada una (US \$ 1,00); Luis Laurentino Salgado Granda es propietario de una veintidós acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una (US \$ 1,00); Luz Clara Salinas Abad es propietaria de una acción ordinaria y nominativa de un dólar cada una (US \$ 1,00); César Saltos Chaves es propietario de una acción ordinaria y nominativa de un dólar cada una (US \$ 1,00); Carlos Enrique Sánchez Vaca es propietario de una acción ordinaria y nominativa de un dólar cada una (US \$ 1,00); Manuel Alberto Sócola Sánchez es propietario de setenta acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una (US \$ 1,00); Ivonne Marlene Sotomayor Arévalo es propietaria

de cuarenta y nueve acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una (US \$ 1,00); Teodoro Andrés Tisalema Correa es propietario de una acción ordinaria y nominativa de un dólar cada una (US \$ 1,00); Lissette Zarina Escala Urbina es propietaria de cuarenta y ocho acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una (US \$ 1,00); Wilson Manuel Yanez es propietario de una acción ordinaria y nominativa de un dólar cada una (US \$ 1,00); Mónica Janneth Luna Reyes, es propietaria de una acción y nominativa de un dólar cada una (\$ 1,00).

Lo que sumando da el cien por ciento del capital social, es decir \$ 804,00 dólares de Estados Unidos de América.

2. Resultados Acumulados

En esta cuenta tenemos ganancias acumuladas \$ 1.907.94 y \$ 20.33 de utilidades acumuladas de años anteriores y lo que corresponde a todo el proceso de transición de las NIIF, sumando un total de 1,928.27

3. Reserva Legal

Tenemos de Reserva Legal el valor de: \$ 55,33

Utilidad Neta del Ejercicio:

En el Ejercicio Económico del año 2012, nos arrojó una Utilidad Neta del Ejercicio el valor de: \$ 132.83

Patrimonio Neto

En el ejercicio Económico tenemos como Patrimonio Neto el valor de: \$ 3,488.43 de acuerdo al ejercicio económico del año 2012.

INGRESOS

Incluye tanto a los ingresos de actividades ordinarias como las ganancias. Los ingresos de actividades ordinarias surgen en el curso de las actividades ordinarias de la entidad, y corresponden a una variada gama de denominaciones, tales como ventas, honorarios, intereses, dividendos, alquileres y regalías. Son ganancias otras partidas que, cumpliendo la definición de ingresos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias llevadas a cabo por la entidad. Las ganancias suponen incrementos en los beneficios económicos y, como tales, no son diferentes en su naturaleza de los ingresos de actividades ordinarias. Los ingresos se registrarán en el período en el cual se devengan

MC p.74 - p.77

1. VENTAS Y OTROS INGRESOS AÑO 2012

La empresa ha cumplido con su objeto social, que es dar la satisfacción de un buen servicio al cliente como resultado del Transporte de Escolar, su valor es de 15,550.00

GASTOS

2. EGRESOS

En estos gastos se incluye el total de 15,417.17 los mismos que incluyen:

- Transporte
- Combustible,
- Suministros de Oficina
- Depreciación
- Honorarios profesionales
- Impuestos
- Publicidad y propaganda



Ing. Com. Marcia Jarrín Salcán
CONTADORA
Reg. Prof. No.22634