

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2012

NOTA 1.- OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

Objeto Social

La Operadora de **TRANSPORTES REINO DE QUITO S.A.** fue constituida como sociedad anónima mediante escritura pública otorgada el 23 de marzo de 1984 ante la Notaría Primera del Cantón Quito, Dr. Jorge Machado Cevallos, e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito.

Su objeto social es brindar el servicio de pasajeros en buses de servicio público urbano, así como en otras ciudades. Podrá importar vehículos, abrir almacenes para la venta de repuestos importando los mismos para expenderlos al público en general, instalar servicios de lubricantes, lavadoras de vehículos a motor, y para el cumplimiento de estos objetivos podrá ejercer toda clase de actos mercantiles, civiles, industriales, adquiriendo derechos de toda clase y contrayendo obligaciones, celebrar y ejecutar actos y contratos de toda clase con personas naturales y jurídicas.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Desarrollo de los Estados Financieros.-

Los Estados Financieros de la Compañía Reino de Quito S.A. se han preparado dentro de las Normas y Principios de General Aceptación, encaminándose a los Estándares Internacionales o normas internacionales en el desarrollo de la actividad contable que establecen los lineamientos para llevar la Contabilidad de la forma como es aceptable en el mundo.

El Objetivo de las Normas NIIFS es reflejar la esencia económica de las operaciones, presentando una imagen fiel de la situación financiera, unificando la normativa contable de los países.

La presentación de los informes Financieros de Reino de Quito S.A. tiene el propósito de certificar las operaciones administrativas y económicas facilitando información a los administradores para la toma de decisiones.

NOTA 3.- CAJA

ACTIVOS

1.1.1.01.01.	CAJAS		400,00
1.1.1.01.01.001	Caja chica Administrativa	200,00	
1.1.1.01.01.002	Caja chica Operativa	200,00	

- ✦ Estos son Fondos Fijos que tiene la empresa con la finalidad de cubrir gastos menores; las mismas que están a cargo de auxiliar contable I.

NOTA 4.- BANCOS-INVERSIONES

	BANCOS		3622,59
	CUENTAS CORRIENTES		
1.1.1.01.02.001	Banco del Pichincha	1.653,25	
	CUENTAS AHORRO		
1.1.1.01.02.003	Banco del Pichincha	1.969,34	
	INVERSIONES		59.797,65
	INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES		
1.1.1.02.01.003	Cooperativa Cooprogreso	59.797,65	

- ✦ Corresponde al valor en libros contables de las cuentas bancarias que mantiene la empresa al 31 de diciembre de 2012.
- ✦ Son Inversiones financieras temporales que la empresa mantiene en la cooperativa Cooprogreso con la finalidad de obtener réditos.

NOTA 5.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

1.1.2.	ACTIVO EXIGIBLE		271.955,26
1.1.2.01.01.	CUENTAS POR COBRAR		241.310,87
1.1.2.01.01.001	Cientes Externos	11.188,17	
1.1.2.01.01.002	Cientes Operadores	24.314,45	
1.1.2.01.01.003	(-) Provisión Cuentas Incobrables	-1.346,57	
1.1.2.02.01.	Anticipos Operacionales	188.346,40	
1.1.2.02.02.	Anticipos Empleados	18.808,42	
1.1.2.02.12.	ANTICIPO PROVEEDORES		4.399,99
1.1.2.02.12.003	Proveedores de Servicios	3.399,99	
1.1.2.02.12.004	Anticipos Legales	1.000,00	
1.1.2.02.13.	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		22.224,00
1.1.2.02.13.001	Cheques devueltos	16.000,00	
1.1.2.02.13.003	Costo Administrativo por Cobrar	6.224,00	
1.1.2.03.02.	IMPUESTO A LA RENTA		8.945,50
1.1.2.03.02.001	Impuesto Retenido en la Fuente	4020,40	

- + **Cientes Externos:** Son valores pendientes de cobro por servicios prestados de alimentación en la Ecovia de los buses de la empresa y arriendo garaje Mega Santa María.
- + **Cientes Operadores:** Son valores pendientes de cobro por adquisición de insumos y servicio de garaje por parte de los operadores a la empresa.
- + **Anticipos Operación:** Son valores entregados a los señores operadores para cubrir sus gastos mayores operativos como son: mecánica, matrícula, repuestos, accidentes; dichos valores son debitados en cuotas diarias.
- + **Anticipo Empleados:** Estos valores corresponde a los anticipos de sueldos entregados a empleados.
- + **Anticipos Proveedores** Son valores entregados por concepto de anticipo combustible de las unidades de la empresa y operadores que operan en la Ecovia y compra de boletos para la operación del bus.
- + **Anticipos Legales** Corresponde al anticipo efectuado a proveedor de servicio por concepto de elaboración de Reglamento Interno empleados.

- + **Costos Administrativos:** Son cuotas de administración correspondientes al año 2012 de los operadores.
- + **Provisión cuentas Incobrables:** Este valor corresponde 1% de la cuenta por cobrar de clientes, proceso que se ha iniciado la gestión de cobranza por su dudosa recuperación.
- + **Impuestos a la Renta:** Representa el derecho de la entidad para solicitar la devolución o compensación contra otros impuestos a cargo de la entidad.

NOTA 6. - INVENTARIO

1.1.3.01.01.	INVENTARIOS DE BODEGA	36.611,57
1.1.3.01.01.001	Lubricantes	918,63
1.1.3.01.01.003	Llantas	35.692,94

- + **Lubricantes y Llantas:** Este valor corresponde a los insumos existentes en bodega al 31 de diciembre del 2012 y la adquisición de llantas en el periodo 2012, dando así un beneficio a sus operadores.

NOTA 7. - PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

1.2.1.01.01.	ACTIVOS FIJOS NO DEPRECIABLES	99.701,00
1.2.1.01.01.001	COSTO TERRENOS	99.701,00

- + Son bienes no depreciables que posee la empresa al 31 de diciembre del 2012.

1.2.1.01.02.	ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES	257.064,18
1.2.1.01.02.001	COSTO EQUIPO DE COMPUTO Y SOFTWARE	10.185,54
1.2.1.01.02.002	COSTO EQUIPO DE OFICINA	2722,35
1.2.1.01.02.003	COSTO MUEBLES Y ENSERES	5.786,31
1.2.1.01.02.004	COSTO MAQUINARIA Y EQUIPO	12.371,42
1.2.1.01.02.005	COSTO HERRAMIENTAS	5.358,72
1.2.1.01.02.006	COSTO VEHÍCULOS	140.000,00
1.2.1.01.02.007	COSTO EDIFICIOS	78.644,37
1.2.1.01.02.008	COSTO INSTALACIONES	1.995,47

- + Son bienes depreciables que posee la empresa al 31 de diciembre del 2012.

NOTA 7.- DEPRECIACIÓN PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

1.2.1.01.03.	(-) ACTIVOS FIJOS DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-174.373,28
1.2.1.01.03.001	Depreciación Acumulada Equipo de Computo y Software	-7.520,91
1.2.1.01.03.002	Depreciación Acumulada Equipos de Oficina	-1.909,71
1.2.1.01.03.003	Depreciación Acumulada Muebles y Enseres	-2.981,79
1.2.1.01.03.004	Depreciación Acumulada Maquinaria y Equipo	-6.406,51
1.2.1.01.03.005	Depreciación Acumulada Instalaciones	-179,59
1.2.1.01.03.006	Depreciación Acumulada Vehículos	-132.887,11
1.2.1.01.03.007	Depreciación Acumulada Edificios	-20.447,54
1.2.1.01.03.008	Depreciación Acumulada Herramientas	-2.040,12

✚ El cálculo de la depreciación de los activos de la empresa se encuentran realizados de acuerdo a la tabla tributaria.

NOTA 8.- OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

1.2.2.01.01.	OTRAS INVERSIONES	254.177,19
1.2.2.01.01.002	INVERSIONES TRANASOC	65.285,20
1.2.2.01.01.003	INVERSIONES CONETRA	44.908,75
1.2.2.01.01.004	OTRAS INVERSIONES ECOVIA	143.983,24

✚ **Inversiones Transasoc:** Este rubro representa a valores por participación de operaciones en Transasoc.

✚ **Inversiones Conetra:** En este rubro se encuentra las acciones y saldo de inversión en Conetra de la Compañía Reino de Quito en el corredor central norte.

✚ **Inversiones Ecovia:** Esta cuenta se genera por contrato de asignación con el Municipio de Quito.

NOTA 9.- PASIVOS A CORTO PLAZO

PASIVOS

2.1.	PASIVO CORRIENTE		-263.872,52
2.1.1.01.03.	PROVEEDORES VARIOS Y MATERIALES		-11.020,14
2.1.1.01.03.001	Proveedores Servicios	-9.649,20	
2.1.1.01.03.001	Proveedores Materiales	-1.370,94	
2.1.1.02.	PROVISIÓN DE OPERACIÓN		-204.575,00
2.1.1.02.01.	Navidad	-6.244,00	
2.1.1.02.02.	Matricula	-18.751,44	
2.1.1.02.03.	Voluntario 1	-31.873,10	
2.1.1.02.04.	Voluntario 2	-5.955,09	
2.1.1.02.06.	Ecovia	-141.751,37	
2.1.1.03.	OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA		-2.660,61
2.1.1.03.01.	Impuesto a la Renta	-1.109,18	
2.1.1.03.02.	Retencion Fuente	-689,67	
2.1.1.03.02.	Retención Iva	-861,76	
2.1.1.04.	OBLIGACIONES SOCIALES		-8.087,27
2.1.1.04.03.	Obligaciones con Empleados	-2.560,30	
2.1.1.04.03.	Beneficios Sociales	-5.526,97	
2.1.1.04.05.	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		-33.529,50
2.1.1.04.05.001	Anticipo por venta de Oficina	-28.000,00	
2.1.1.04.05.002	Arriendo percibidos	-1.500,00	
2.1.1.04.06.003	Cuentas por liquidar	-4.029,50	
2.1.1.04.06.	DERECHOS ADMINISTRATIVOS		-4.000,00
2.1.1.04.06.001	Derecho Administrativo salida/entrada	-4.000,00	

- + **Proveedores a Corto Plazo:** Son obligaciones pendientes que mantiene la empresa con proveedores por concepto de varios servicios.
- + **Provisión Navidad:** Los operadores deberán cumplir con todas las aportaciones contraídas, esta provisión es devuelta cada 12 meses (o sea de noviembre 2011 a noviembre del 2012) existiendo siempre el mes diciembre a favor del operador.
- + **Provisión Matricula:** Esta Provisión corresponde a los ingresos por concepto de matricula que deben pagar los operadores cada año de sus buses para poder circular.

- + **Provisión Voluntario 1:** Esta provisión es con la finalidad de cubrir los gastos de operación de los buses.
- + **Provisión Voluntario 2:** Tiene como propósito cubrir gastos de accidentes de los buses de los operadores.
- + **Provisión Ecovia:** Este rubro según resolución de Junta General se crea para pagar los servicios en el corredor, el mismo que será devuelto una vez finalizado su contrato.
- + **Obligaciones con la Administración Tributaria:** Son valores que la empresa retuvo en el mes de diciembre para luego restituirlos al SRI mediante formularios de IVA y Retención Fuente y su pago de impuesto a la renta.
- + **Participación Laboral año 2012:** Valor a distribuirse a sus empleados en el mes de abril, generado por la utilidad del ejercicio 2012.
- + **Obligaciones Sociales:** Son obligaciones del mes diciembre que la empresa debe pagar en el periodo siguiente al IESS. Además incluyen Provisiones como son Décimo Cuarto y Décimo Tercer Sueldo de los empleados.
- + **Anticipo por venta de Oficina:** Corresponde al pago recibido por venta de oficina ubicada en la Av. 6 de Diciembre 140 y Sodiro en el edificio Atenas cuarto piso 408, el mismo que está en proceso legal de recuperación.
- + **Arriendos Percibido:** Se refiere al valor recibido por concepto de arriendo Mega Santa María.
- + **Cuentas por liquidar:** Este rubro pertenece a los operadores por cuenta de reemplazos ecovia y subsidio que no ha sido cobrado para el periodo 2013.
- + **Derechos Administrativos:** Este rubro se conforma por las entradas y salidas de operadores.

NOTA 10.- PASIVOS A LARGOS PLAZO

2.2.1.01.	PASIVO A LARGO PLAZO	-390.047,19
2.2.1.01.01.	Provisión Cesantía	-58.919,26
2.2.1.01.02.	Provisión Seguro	-74.147,11
2.2.1.01.03.	Provisión Repuestos	-11.277,56
2.2.1.01.04.	Provisión Futuras Inversiones	-7.923,36

2.2.1.01.05.	Provisión Capitalización	-50.675,64
2.2.1.02.01.	Provisión Transoc	-53.786,04
2.2.1.02.02.	Provisión Conetra	-76.436,00
2.2.1.02.03.	Provisión Inversión Buses	-55.454,54
2.2.1.02.04.	Provisión Taller	-1.427,68

- + **Provisión Cesantía.** - Esta cuenta es creada con la finalidad de que los operadores realicen provisiones para sus liquidaciones de haberes.
- + **Provisión Seguro:** Al igual que todas las provisiones este rubro como su nombre lo indica es para ayudar a los operadores por motivos de enfermedad y accidente.
- + **Provisión Repuestos:** Corresponde a la creación y apertura del taller mecánico de la empresa (ANEXO No. 24).
- + **Futuras Inversiones y Ahorro Capitalización:** Saldo de ahorros creados para afrontar los cambios que está implementando el Municipio en el Transporte Urbano.
- + **Inversiones Corredor Central y Seis de Diciembre:** Este rubro corresponde a las inversiones realizadas en las empresas Transoc y Conetra.
- + **Inversiones Empresa:** Corresponde a la creación del Taller y adquisición de Buses para la empresa con la única finalidad de seguir creciendo y que la empresa tenga una rentabilidad y ser competitivos.

NOTA 11.- PATRIMONIO

3.1.1.01.01.	PATRIMONIO	-155.036,45
3.1.1.01.01.001	Capital de Accionistas	-1.080,00
3.1.1.03.01.002	Aportes Futuras Capitalizaciones	-46.000,00
3.1.1.04.01.001	Reserva Legal	-1.745,18
3.1.1.04.01.003	Reserva Facultativa	-425,04
3.1.1.04.01.004	Reserva de Capital	-4.361,84
3.1.1.05.01.005	Reserva por Revalúo	-111.790,50
3.1.1.05.01.006	Resultados Acumulados Aplicación NIFFS	-4.244,03
3.1.1.05.01.002	Pérdidas Años Anteriores	15.022,29
3.1.1.06.01.001	Utilidad del Ejercicio 2012	-412,15

- + **Capital:** El capital de la empresa está conformado por 1.080.00 desglosado en 108 acciones de diez dos dólares cada una.
- + **Aporte Futuras Capitalizaciones:** Corresponde aportes de cada uno de los operadores para sustentar su Patrimonio.
- + **Reserva Legal y Facultativa:** La Ley de Sociedades Anónimas establece que el 10 % del beneficio del ejercicio debe destinarse a la reserva legal hasta que ésta alcance, al menos, el 20 % del capital social.
- + **Reserva de capital.-** Este rubro incluye el saldo de la cuenta patrimonial en la que se registra el efecto de aplicar la corrección monetaria a los activos y pasivos no monetarios y al patrimonio hasta el 31 de diciembre de 1999.
- + **Resultados Acumulados Aplicación:** Se refiere a la implementación de NEC a NIIFS en el periodo de transición año 2011.
- + **Utilidades y Pérdidas Acumuladas:** Esta cuenta corresponde a las pérdidas y ganancias que ha tenido la empresa durante su existencia de vida.

NOTA 12.- INGRESOS

4.1.1.01.	INGRESOS		389.431,44
4.1.1.01.002	VENTA DE LLANTAS	38.892,17	
4.1.1.01.003	VENTA DE LUBRICANTES	7.430,52	
4.1.1.02.01.	RECAUDACIÓN CAJAS DIARIAS	19.083,00	
4.1.1.02.02.	PUBLICIDAD FLOTA	1.454,54	
4.1.1.02.03.	SERVICIOS DE ALIMENTADORES	121.919,75	
4.1.1.03.	CUOTAS DE ADMINISTRACION	163.776,20	
4.1.1.04.	ARRIENDO GARAJE	20.713,55	
4.2.1.01.02.	INGRESOS FINANCIEROS	2.511,71	
4.2.1.01.04.	SUBSIDIO RECURSO PUBLICOS	13.650,00	

INGRESOS

- + Los ingresos son el resultado del ejercicio económico durante el periodo 2012 provenientes de la actividad principal de la empresa que es: prestación de servicios de transporte, adicionalmente tenemos cobros de administración, comercialización, financieros y otros servicios que son de beneficio exclusivo para el operador.

- + **Ingresos por Comercialización:** Estos ingresos se generan por la venta de publicidad de nuestros buses, venta de llantas, generando beneficios a los operadores en precios y plazos cómodos para sus pagos.
- + **Ingresos Operación Flota:** Se compone por la operación de los 3 buses de la empresa.
- + **Ingresos Alimentadores:** Este rubro se genera por servicios prestados en la Ecovia que la empresa mantiene con el municipio.
- + **Aportes Administrativos:** Son cuotas fijas de aportación por cada operador para cubrir gastos administrativos de la empresa, valor que es aprobado por el Directorio y por la Junta General en el análisis del presupuesto anual. Dichos valores son descontados en forma diaria.
- + **Arriendo Garaje:** Este ingreso se genera por arriendo de garaje a diferentes operadores y a Supermercados Santa María.
- + **Intereses Bancarios:** Son intereses que el banco de Guayaquil paga en la cuenta que la empresa mantiene con ellos.
- + **Intereses Inversiones:** Se genera por dineros puestos en inversión en la Cooperativa Coopprogreso.
- + **Subsidio Recursos Públicos:** Este ingreso es una renta excenta por acuerdos realizados con las entidades de gobierno para la operación de los buses.

NOTA 13.- EGRESOS

EGRESOS

- + Los egresos de la empresa se encuentran divididos en dos grupos Gastos Operativos y Administrativos los que nos permite clasificar cuanto realmente es el costo por operación de su flota y sus gastos administrativos durante este ejercicio.

TOTAL EGRESOS			388.588,98
GASTOS OPERACIONALES			184.086,79
5.1.1.01.01.	COSTO DE LLANTAS Y LUBRICANTES	41.905,64	
6.1.1.02.01.	SUELDOS Y SALARIOS BUSES	56.595,81	
6.1.1.02.02.	GASTOS DE OPERACIÓN BUSES	85.585,34	
GASTOS ADMINISTRATIVOS			204.502,19
6.1.1.03.01.	SUELDOS Y SALARIOS ADMINISTRACION	107.389,51	

6.1.1.03.02.	OTROS GASTOS DE ADMINISTRACION	96.158,11
6.1.1.03.03.	GASTOS FINANCIEROS	349,20
6.1.1.03.05.	GASTOS NO DEDUCIBLES	605,37

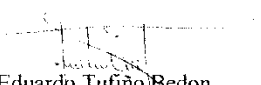
NOTA 14. - CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

- ✦ La conciliación Tributaria está realizada dentro de los parámetros legales para su respectiva distribución y cumplimiento. Además la empresa ha cumplido con todos las obligaciones tributarias, como son los anticipos de Impuesto a la Renta, Impuesto al Valor Agregado, Retenciones en la Fuente y anexos transaccionales.

CONCILIACION TRIBUTARIA 2012

Resultado del Ejercicio	842.46
(-) 15% Participación Laboral	126.37
Utilidad antes de impuestos	716,09
(+) Gastos No deducibles	605.37
Base para cálculo Impuesto a la Renta	1,321.46
(-) 23% Impuesto a la renta	303.94
Utilidad Neta Distribuible	412.15

Atentamente,


Eduardo Tufiño Redon
GERENTE GENERAL


Mercedes Velásquez
CONTADORA GENERAL