

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2013

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

CAJAS		400,00
Caja chica Administrativa	200,00	
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		16989,06
CUENTAS CORRIENTES		
Banco del Pichincha	12.423,11	
Banco de Guayaquil	2.079,78	
Banco Pacifico	166,83	
CUENTAS AHORRO		
Banco del Pichincha	2.319,34	

- ‡ Corresponde al valor en libros contables de las cuentas bancarias que mantiene la empresa al 31 de diciembre de 2013.

NOTA 5.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

ACTIVO EXIGIBLE		221.992,96
CUENTAS POR COBRAR		164.327,87
Cientes Externos	12688,08	

Cientes Operadores	44292,00	
(-) Provisión Cuentas Incobrables	-1.789,49	
Anticipos Operacionales	99.449,15	
Anticipos Empleados	9.688,13	
ANTICIPO PROVEEDORES		5.465,57
Proveedores de Servicios	5.465,57	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		43.191,20
Cheques devueltos	16.000,00	
Costo Administrativo por Cobrar	10.421,90	
Implementacion Caja Comun	1.622,30	
Cientes Locales	15.147,00	
IMPUESTO A LA RENTA		9008,32
Impuesto Retenido en la Fuente	7.138,42	
Anticipo Impuesto a la Renta	1.869,90	

- ‡ **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.
- ‡ **Costos Administrativos** Son cuotas de administración correspondientes al año 2013 de los operadores.
- ‡ **Otras cuentas por cobrar:** Representa a valores por cobrar por servicios prestados y a ticketeras por implementación de caja común.

- † **Impuestos a la Renta:** Representa el derecho de la entidad para solicitar la devolución o compensación contra otros impuestos a cargo de la entidad.
- † **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.

NOTA 6. - INVENTARIO

INVENTARIOS DE BODEGA		11.254,15
Lubricantes	2.247,73	
Llantas	9.006,42	

- † **Lubricantes y Llantas:** Este valor corresponde a los insumos existentes en bodega al 31 de diciembre del 2013 y la adquisición de llantas en el periodo 2013, dando así un beneficio a sus operadores.

NOTA 7. - PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

ACTIVOS FIJOS NO DEPRECIABLES		99.701,00
COSTO TERRENOS	99.701,00	

- † Son bienes no depreciables que posee la empresa al 31 de diciembre del 2013.

ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES		252.232,93
COSTO EQUIPO DE COMPUTO Y SOFTWARE	10.804,29	
COSTO EQUIPO DE OFICINA	2722,35	
COSTO MUEBLES Y ENSERES	6.336,31	
COSTO MAQUINARIA Y EQUIPO	12.371,42	
COSTO HERRAMIENTAS	5.358,72	
COSTO VEHÍCULOS	134.000,00	
COSTO EDIFICIOS	78.644,37	
COSTO INSTALACIONES	1.995,47	

- † Son bienes depreciables que posee la empresa al 31 de diciembre del 2013.

NOTA 7.- DEPRECIACIÓN PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

(-) ACTIVOS FIJOS DEPRECIACIÓN ACUMULADA		-191.559,35
Depreciación Acumulada Equipo de Computo y Software	-8.456,17	
Depreciación Acumulada Equipos de Oficina	-2.154,72	
Depreciación Acumulada Muebles y Enseres	-3.516,30	
Depreciación Acumulada Maquinaria y Equipo	-7.519,94	
Depreciación Acumulada Instalaciones	-359,18	
Depreciación Acumulada Vehículos	-134.000,00	
Depreciación Acumulada Edificios	-33.030,64	
Depreciación Acumulada Herramientas	-2.522,40	

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

NOTA 8.- OTROS ACTIVOS

OTRAS INVERSIONES		247.516,44
INVERSIONES TRANASOC	65.285,20	
INVERSIONES CONETRA	38.248,00	
OTRAS INVERSIONES ECOVIA	143.983,24	

- ‡ **Inversiones Transoc:** Este rubro representa a valores por participación de operaciones en Transoc.
- ‡ **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

PASIVO CORRIENTE		-414.029,08
PROVEEDORES VARIOS Y MATERIALES		-14.357,17
Proveedores Servicios	-14.202,35	
Proveedores Materiales	-154,82	
PROVISIÓN DE OPERACIÓN		-
		346.454,52
Navidad	-9.623,12	
Matricula	-17.527,76	
Voluntario 1	-35.240,49	
Voluntario 2	-142.311,78	
Ecovia	-141.751,37	
OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA		-3.127,71
Impuesto a la Renta	-1.978,56	
Retencion Fuente	-488,80	
Retención Iva	-660,35	
OBLIGACIONES SOCIALES		-13.570,43
15% Utilidades por Pagar Trabajadores	-397,46	
Obligaciones con Empleados	-5253,55	
Beneficios Sociales	-7.919,42	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		-36.519,25
Anticipo por venta de Oficina	-28.000,00	
Arriendo percibidos	-1.500,00	
Cuentas por liquidar	-3.476,05	
Cuenta Administración Operador	-3.543,20	

‡ **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 Matrícula:** Esta Provisión corresponde a los ingresos por concepto de matrícula 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 finiquitado 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 2013:** Valor a distribuirse a sus empleados en el mes de abril, generado por la utilidad del ejercicio 2013.
- ‡ **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.
- ‡ **Cuentas Administración Operador:** Este rubro corresponde al pago de iva por concepto administrativos de los accionistas.

NOTA 10. - PASIVOS A LARGOS PLAZO

PASIVO A LARGO PLAZO		-88.345,51
Provisión Cesantía	-83.356,30	
Provisión Conetra	-4.989,21	

- ‡ **Provisión Cesantía.**- Esta cuenta es creada con la finalidad de que los operadores realicen provisiones para sus liquidaciones de haberes.

- + **Provisión Conetra:** Este rubro corresponde a las inversiones realizadas en la empresa Conetra.

NOTA 11. - PATRIMONIO

PATRIMONIO		-156.152,60
Capital de Accionistas	-1.080,00	
Aportes Futuras Capitalizaciones	-46.000,00	
Reserva Legal	-1.745,17	
Reserva Facultativa	-425,04	
Reserva de Capital	-4.361,84	
Reserva por Revalúo	-112.632,97	
Resultados Acumulados Aplicación NIIFS	-4.244,03	
Pérdidas Años Anteriores	14.610,14	
Utilidad del Ejercicio 2012	-273,69	

- + **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

INGRESOS		407.931,54
VENTA DE LLANTAS	47.692,40	
VENTA DE LUBRICANTES	7.187,41	
SERVICIOS DE ALIMENTADORES	124.920,88	
PUBLICIDAD FLOTA	1.018,18	
SERVICIOS DE ALIMENTADORES	121.919,75	
CUOTAS DE ADMINISTRACION	147.616,83	
ARRIENDO GARAJE	21.951,32	
INGRESOS FINANCIEROS	1.425,79	
SUBSIDIO RECURSO PUBLICOS	10.500,00	
OTROS INGRESOS	45.618,73	

INGRESOS

- ‡ Los ingresos son el resultado del ejercicio económico durante el periodo 2013 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 Alimentadores:** Este rubro se genera por servicios prestados en la Ecovia que la empresa mantiene con el municipio.
- ‡ **Ingreso por Publicidad:** Este rubro se genera por publicidad en los buses de la compañía.
- ‡ **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 Cooprogreso.
- ‡ **Subsidio Recursos Públicos:** Este ingreso es una renta excenta por acuerdos realizados con las entidades de gobierno para la operación de los buses.
- ‡ **Otros Ingresos:** Se genera por la venta de activos fijos de la empresa

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		405.281,83
GASTOS OPERACIONALES		181.344,94
COSTO DE LLANTAS Y LUBRICANTES	44.927,30	
SUELDOS Y SALARIOS BUSES	53.278,69	
GASTOS DE OPERACIÓN BUSES	83.138,95	
GASTOS ADMINISTRATIVOS		223.936,89
SUELDOS Y SALARIOS ADMINISTRACION	116.620,02	
OTROS GASTOS DE ADMINISTRACION	99.842,99	
GASTOS FINANCIEROS	732,66	
GASTOS NO DEDUCIBLES	6741,22	

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 2013

Resultado del Ejercicio	2.649.71
(-) 15% Participación Laboral	397.46
Utilidad antes de impuestos	2.252,25
(+) Gastos No deducibles	6.741.22
Base para cálculo Impuesto a la Renta	8,993.47
(-) 22% Impuesto a la renta	1.978.56
Utilidad antes de reservas	273.69
Utilidad Neta Distribuible	273.69

Atentamente,


Ing. Edwin Males Jacome
GERENTE GENERAL


Ing. Mercedes Vélásquez Quinto
CONTADORA
REG.1703571