

**Compañía de Transporte de Pasajeros "El Gran
General Rumiñahui S.A."**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

1.-INFORMACION GENERAL

La compañía de Transportes de Pasajeros El Gran General Rumiñahui S.A., tiene como objeto social la prestación del servicio de transporte urbano de pasajeros, domiciliada en la ciudad de Santo Domingo, cantón Santo Domingo de los Colorados, provincia Santo Domingo de los Tsáchilas, obtuvo su reconocimiento jurídico emitido por la Superintendencia de Compañías, e inscrita en el Registro Mercantil de fecha 04 de mayo de 1994. La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la compañía.

Los Estados Financieros fueron autorizados para su emisión según Junta General de Accionistas celebrada el 04-11-2013.

2.-POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo a las de NIIF ("Normas Internacionales de Información Financiera" y Normas Internacionales de Contabilidad, NIC).

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la elaboración de los Estados Financieros:

EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES EN EFFECTIVO

- El efectivo y sus equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios.
- Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

- Las cuentas por Cobrar clientes Relacionados y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

-El tiempo de crédito de una cuenta por cobrar es el que determine gerencia (60 días) previo análisis de cada caso, en reembolso de gastos no se determinara ningún tiempo determinado, por lo que no se aplicara la fórmula del interés implícito. Se considera que las cuentas por cobrar a ser liquidadas en un plazo inferior a 30 días no son susceptibles del cálculo de ningún interés incluso el implícito.

-Las cuentas por cobrar clientes incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Esta provisión será calculada cada año según el historial de incobrabilidad que presente la compañía, de determinarse que no hay incobrabilidad se provisiona solo el porcentaje que determine la ley tributaria.

- Las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes.

- Se considerará otras disposiciones señaladas en la NIC 32 y 39 de instrumentos financieros relativas a las NIIF Completas.

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

-Los pagos anticipados son pagos efectuados en efectivo y sus equivalentes con la finalidad de asegurar el abastecimiento, con ciertos beneficios, de servicios o activos que se van a recibir en el desarrollo normal de las operaciones futuras de la compañía.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

-Para contabilizar a los activos tangibles como propiedad, planta y equipo se considera:

Que es probable que la empresa obtenga beneficios económicos futuros asociados con el elemento

El costo del elemento puede medirse con fiabilidad.

La depreciación de los activos fijos se calcula usando el

método lineal y tomando en cuenta valor residual. Los porcentajes serán determinados según la mejor estimación del tiempo de vida útil del bien:

- i. Edificios 5% anual
- ii. Muebles y Enseres..... 10% anual
- iii. Maquinaria y Equipo.... 10% anual
- iv. Equipo de Computación 33,33% anual

Se mantendrá un valor residual del 10%.

DETERIORO DE LOS ACTIVOS TANGIBLES E INTANGIBLES

-Al final de cada periodo la compañía evalúa los valores en libros de sus activos tangibles e intangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos han sufrido alguna pérdida por deterioro.

PRÉSTAMOS Y OTROS PASIVOS FINANCIEROS

-Se contabilizan de acuerdo a las disposiciones que señala las NIC la 31 y 39 de instrumentos financieros básicos y compuestos respectivamente de la sección NIIF Completas.

- A los pasivos se los reconoce inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de transacción incurridos.
- Los pasivos financieros se registran subsecuentemente a su costo amortizado, cualquier diferencia entre el costo inicial y el valor de redención se reconoce en el estado de resultados durante el periodo del pasivo financiero usando el método del interés efectivo.
- Las cuentas por Pagar comerciales y otras cuentas por pagar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.
- Las cuentas por Pagar comerciales y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes.

INGRESOS DIFERIDOS

En el modelo contable de las NIIF, no se reconocen Ingresos diferidos. Los pagos anticipados de clientes corresponden a un pasivo del tipo "anticipo de clientes".

INGRESOS

- La medición de ingresos se realiza de acuerdo con el valor razonable de la contrapartida recibida.
- Los ingresos ordinarios se reconocen sólo cuando sea probable que los beneficios económicos asociados con la transacción fluyan a la empresa. En algunos casos, esto puede no ser probable hasta que se reciba la contraprestación o hasta que desaparezca una determinada incertidumbre.
- Los ingresos se contabilizan como prestación de servicios.

BENEFICIOS A EMPLEADOS

- Se reconoce el costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados.
- Como un pasivo, después de deducir los valores que hayan sido pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de beneficios para los empleados. Si el valor pagado excede a las aportaciones que se deben realizar según los servicios prestados hasta la fecha sobre la que se informa, la empresa reconoce ese exceso como un activo en la medida en que el pago anticipado vaya a dar lugar a una reducción en los pagos a efectuar en el futuro o a un reembolso en efectivo; o como un gasto.

PROVISIONES

- Las provisiones son pasivos sobre los que existe incertidumbre acerca de su cuantía o vencimiento.

INGRESOS Y GASTOS FINANCIEROS

- Los ingresos y gastos financieros deben ser reconocidos utilizando la base de acumulación o devengo.

IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES DIFERIDO

- Se reconoce el impuesto y las participaciones de los trabajadores diferidas siguiendo el método del pasivo del balance general.

1.- ACTIVOS FINANCIEROS

En este grupo se incluyen:

1.1.-Las Cuentas por Cobrar de Clientes Relacionados corresponden a los créditos otorgados a los socios por diferentes conceptos: cuotas administrativas, lastrado, minutos y atrasos, traspasos y otros.

El siguiente es un detalle de los saldos al 31-12-2012 y 31-12-2011:

Al 31/12/2012	Al 31/12/2011
28.431,91	17.944,10

El incremento se ve reflejado principalmente en las Cuentas por Cobrar: cuotas administrativas y transferencia de acciones.

Es importante definir el tiempo de crédito de las Cuentas por Cobrar.

1.2.-Las Otras Cuentas por Cobrar constituyen valores pendientes por cobrar por préstamos a empleados.

Al 31/12/2012	Al 31/12/2011
273,01	1605,01

2.-ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

2.1.-Consta el Anticipo del Impuesto a la Renta calculado en base al ejercicio 2011 y fue registrado contablemente en el año 2012 por el valor de 1.233,26.

3.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El mayor rubro de los Activos lo constituye Propiedad, Planta y Equipo en lo que respecta a los terrenos que posee la compañía.

En el año 2012 se originó un incremento, por la adquisición de :una fotocopiadora ,dos relojes timbradores y un computador.

Los saldos de Propiedad, Planta y Equipo al 31-12-2012 y al 31-12-2011 es el siguiente:

	Al 31/12/2012	Al 31/12/2011
Propiedad Planta y Equipo	160.643,21	157.699,51

Depreciación Acumulada	-29.121,89	-29.121,89
Deterioro Acumulado	-27.569,79	-27.569,79
Total	103.951,53	101.007,83

4.-PASIVO CORRIENTE

4.1.-CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA, IESS Y OTROS

	Al 31/12/2012	Al 31/12/2011
Retenciones Impto. Rta e Iva	1.113,01	1.836,98
Anticipo Impuesto a la Renta 2012	1.233,26	0
Impuesto a la Renta por Pagar 2011	2.713,95	2.713,95
Impuesto a la Renta por Pagar 2012	1.597,02	0
Fondos de Reserva por Pagar	253,07	161,62
Aportes Iess	673,92	573,44
Remuneraciones por Pagar	8,82	0
Beneficios Sociales por Pagar	1.828,14	0
15% Participación Trabajadores	1.028,47	557,16
Total	10.449,66	5.843,15

5.-PASIVO NO CORRIENTE

	Al 31/12/2012	Al 31/12/2011
5.1.Cuentas por Pagar Proveedores	4.508,34	2.959,16
5.2.Cuentas por Devolver a socios	22,50	0,00
5.3 Provisiones por Beneficios a Empleados	1.818,00	1.069,00
5.4.Otros Pasivos no Corrientes	3.014,35	3.325,12
Total	9.363,19	7.353,28

5.4.-Entre las cuentas que conforman **Otros Pasivos no Corrientes** están: valores acumulados por pagar 2008 (1.983,76) que se refieren a la diferencia pendiente por liquidar de la cuenta ahorros que se manejaba anteriormente y valores por devolver 2012 (456,00), referente a depósitos que realizaron equivocadamente los socios en la cuenta corriente de la compañía.

6.- PATRIMONIO NETO

6.1.-Ganancia Neta del Periodo

En el presente Ejercicio se originó Ganancia, con un valor casi similar al del año anterior.

	AL 31-12-2012	AL 31-12-2011
Ingresos	85.498,03	93.600,64
Gastos	(82.355,95)	(89.886,22)
Ganancia del Periodo	3.142,08	3.714,42
15% Participación Trabajadores	-471,31	557,16
Utilidad Antes de Impuestos	2.670,77	3.157,26
Gastos No Deducibles	4.272,80	8.150,86
Utilidad Gravable	6.943,57	11.308,12
23% Impuesto a la Renta	1.597,02	2.713,95
Ganancia Neta del Periodo	1.073,75	443,31

7.-INGRESOS:

-Los ingresos de actividades ordinarias corresponden a los valores registrados por cuota administrativa quincenal, cuota administrativa diaria, cuota de lastrado.

En el rubro otros Ingresos de Actividades Ordinarias incluye Minutos y atrasos, traspasos de acciones, Otros Ingresos Varios de cuotas extras y diferencias de centavos en el registro de transacciones.

El total de Ingresos es el siguiente:

Al 31/12/2012	Al 31/12/2011
85.498,03	93.600,64

-Los ingresos de la compañía disminuyeron y básicamente en el rubro cuotas administrativas, en este año no hubo la recaudación de la cuota para Trámite Anillo Vial.

8.-GASTOS

El total de Gastos es el siguiente:

Al 31/12/2012	Al 31/12/2011
82.355,95	89.886,22

Los Gastos disminuyeron esencialmente en el Rubro Trámite Anillo Vial ,

se ha cancelado casi la totalidad de lo previsto para la obtención de la puesta en circulación de tres vehículos en el anillo vial.

HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO QUE SE INFORMA

Entre el 31 de Diciembre del 2012 y la fecha de emisión de los Estados Financieros 04-11-2013, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los Estados Financieros del ejercicio 2012.


Lcda. CPA Beatriz Campoverde
CONTADORA