

TRANSPORTE INSTITUCIONAL INTIMUNDO SAN ANTONIO S.A.
Notas explicativas a los Estados Financieros

TRANSPORTE INSTITUCIONAL INTIMUNDO SAN ANTONIO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2012

(expresadas en dólares americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA COMPAÑÍA

Transporte Institucional Intimundo San Antonio S.A. es una compañía anónima con expediente 48582, radicada en Ecuador, domiciliada en la parroquia de San Antonio de Pichincha, calle El Calvario N12-70 y Av. Equinoccial. La compañía inscrita en la Superintendencia de Compañías tiene como actividad principal el servicio de transporte escolar e institucional.

2. BASES DE PRESENTACION Y MARCO REGULATORIO

Los presentes estados financieros corresponden al periodo terminado al 31 de diciembre de 2012 y han sido elaborados de acuerdo con las *Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)* emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las que han sido adoptadas en Ecuador de manera integral, explícita y sin reservas de las referidas Normas Internacionales. Están presentados en dólares americanos, que es la moneda de uso legal del Ecuador a partir de marzo de 2000 y es también la moneda funcional y de presentación para esta empresa.

La Compañía adoptó las NIIF a partir del 1 de enero de 2012, por lo cual, la fecha de transición a estas normas es el 31 de diciembre de 2010. Los estados financieros comparativos al 31 de diciembre de 2011, han sido preparados para dar cumplimiento a lo requerido por la Superintendencia de Compañías y para ser utilizados por la Administración, exclusivamente para efectos del proceso de transición.

3. POLITICAS CONTABLES

a. Clasificación de los activos y pasivos entre corrientes y no corrientes.

En el Estado de situación adjunto, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento

TRANSPORTE INSTITUCIONAL INTIMUNDO SAN ANTONIO S.A.
Notas explicativas a los Estados Financieros

es superior a doce meses.

b. Efectivo y equivalentes de efectivo.-

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja y en bancos de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos y los sobregiros bancarios.

c. Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.-

Constituyen importes por cobrar a clientes por concepto de arrendamientos y administración de bienes inmuebles, realizadas en el curso normal de las operaciones de la Compañía.

Cuando exista evidencia objetiva de que se ha incurrido en una pérdida por deterioro del valor la pérdida se medirá como la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados descontados con la tasa de interés efectiva original del activo financiero.

Las cuentas por cobrar a empleados mantienen un tiempo máximo de cobro de 3 meses y depende de los montos de préstamos otorgados; los respectivos descuentos se los realiza mediante el rol en el pago mensual.

Los valores consignados con organismo de control registran IVA en compras corriente pagados al Fisco por compensación directa en la declaración mensual. Así mismo, esta cuenta comprende valores de pagos respecto a Anticipo del impuesto a la Renta, retenciones y crédito tributario de años anteriores.

d. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.-

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

e. Sobregiros y préstamos bancarios

Se registran todas las acreencias con instituciones del sistema financiero y cuya obligación de pago sea menor a 360 días, así como sus intereses devengados. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

e.1 Obligaciones con bancos e instituciones financieras

TRANSPORTE INSTITUCIONAL INTIMUNDO SAN ANTONIO S.A.

Notas explicativas a los Estados Financieros

Las obligaciones con bancos e instituciones financieras se reconocen, inicialmente, por su valor razonable, netos de los costos en que se hay incurrido en la transacción. Posteriormente, se valorizan por su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el Estado de Resultados durante la vida útil de la deuda de acuerdo al método de la tasa efectiva.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivos corrientes a menos que la entidad tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del balance.

f. Costos y gastos.-

Se contabilizan sobre la base de lo devengado, los costos y gastos se agrupan según su naturaleza.

Serán reconocidos como gastos las disminuciones en los beneficios económicos durante el periodo contable debidamente soportados por documentos autorizados por el SRI según el reglamento de facturación y comprobantes de retención. Y que sean giro del negocio.

g. Vida útil de propiedad, planta y equipo.-

Durante el periodo, la Compañía ha determinado continuar como la política contable lo ha determinado.

h. Estimación de deterioro de las cuentas por cobrar.-

La Compañía evalúa el deterioro de las cuentas por cobrar cuando existe una evidencia objetiva que no será capaz de cobrar todos los importes de acuerdo a los términos originales de la cuentas por cobrar.

i. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía, es decir, que los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta se reconocen cuando se entregan los servicios.

La empresa reconocerá como Ingresos Ordinarios el Servicio de transporte escolar e institucional

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

TRANSPORTE INSTITUCIONAL INTIMUNDO SAN ANTONIO S.A.

Notas explicativas a los Estados Financieros

La composición del rubro al 31 de diciembre es la siguiente:

	<u>Año 2011</u>	<u>Año 2012</u>
Caja	(86.57)	128.65
Bancos (1)	<u>65,926.31</u>	<u>206,370.88</u>
	<u>65,839.74</u>	<u>206,499.53</u>

- (1) Al 31 de diciembre de 2012, incluye el disponible que se encuentra en el banco con el que trabaja la Compañía y que se utilizan en el giro de sus operaciones.

5. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

La composición del rubro al 31 de diciembre es la siguiente:

	<u>Año 2012</u>	<u>Año 2011</u>
Clientes	69,203.34	16,262.35
Anticipos y préstamos a socios	1,400.00	2,025.00
Tickets por cobrar a socios	6,200.00	6,000.00
Anticipos a proveedores	1,352.72	3,191.02
Multas por cobrar	1,734.78	-
Permisos de operación por cobrar	652.00	918.00
CxC Motorola	<u>221.26</u>	<u>-</u>
	<u>80,764.10</u>	<u>28,396.37</u>

La compañía no cobra ningún tipo de interés por sus cuentas por cobrar a los clientes, debido a ser instituciones públicas y el plazo de crédito por la naturaleza del giro de la empresa es de un mes, como evento subsecuente se debe aclarar que estos valores pendientes de cobro ya se encuentran recuperados en Enero y Febrero de 2013.

Las cuentas de tickets, anticipos a proveedores, multas y Motorola se liquidan en el mes siguiente del que se genere la cuenta por cobrar sin aplicar ningún tipo de interés.

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS ANTICIPADOS

La composición del rubro al 31 de diciembre es la siguiente:

TRANSPORTE INSTITUCIONAL INTIMUNDO SAN ANTONIO S.A.
Notas explicativas a los Estados Financieros

	<u>Año 2012</u>	<u>Año 2011</u>
Crédito tributario IVA	542.39	-
Crédito tributario Impuesto Renta	26,574.47	18,308.87
	<u>27,116.86</u>	<u>18,308.87</u>

7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2012 refleja un valor cero, puesto que el activo existente hasta el año 2010 fue dado de baja contra resultados acumulados, puesto que los Muebles y Enseres se encontraban obsoletos y en desuso por su mal estado físico.

Movimiento año 2011	<u>Muebles y Enseres</u>
Saldo al 31 diciembre 2010,neto	41.16
Adiciones	-
Retiros	41.16
Gasto por depreciación	-
Ajustes	-
Efecto aplicación Niifs(2)	-
Saldo al 31 diciembre 2011,neto	<u>-</u>

8. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	<u>Año 2012</u>	<u>Año 2011</u>
Proveedores (1)	69,633.34	18,081.31
Otras cuentas por pagar	12,206.76	11,400.00
Préstamos bancarios (2)	15,839.99	-
	<u>97,680.09</u>	<u>29,481.31</u>

- (1) El saldo 31 de diciembre de 2012 refleja los valores pendientes a cancelar a los transportistas por el servicio de Diciembre 2012 y que se cancelaron en Enero 2013.
- (2) Al 31 de diciembre de 2012, el saldo corresponde al crédito realizado en el Banco Pichincha a fin de proveer de liquidez para la cancelación del servicio de transporte mientras las entidades públicas cancelan a la compañía.

13

TRANSPORTE INSTITUCIONAL INTIMUNDO SAN ANTONIO S.A.
Notas explicativas a los Estados Financieros

9. RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria del 5% de la utilidad neta anual (luego de participación a trabajadores e Impuesto a la Renta), la reserva constituye el 7.10% del capital pagado. Esta reserva no puede pagarse como dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas.

10. CONCILIACION TRIBUTARIA

De acuerdo con las disposiciones de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, la Compañía preparó la respectiva conciliación tributaria; un detalle de la misma es el siguiente:

	<u>Año 2012</u>	<u>Año 2011</u>
Utilidad antes de Impuesto a la Renta	1,197.07	1,078.12
(+) Gastos no deducibles (1)	527.38	288.53
(-) Participación trabajadores	-	-
Base imponible	<u>1,724.45</u>	<u>1,366.65</u>
Tasa legal	23%	24%
Impuesto a la renta del año	396.62	328.00

(1) Los gastos no deducibles están constituidos por multas y penalizaciones y rubros mínimos sin sustento tributario.

11. TRANSICIÓN A LAS NIIF

a. Políticas contables de primera aplicación.-

Los estados financieros de la Compañía por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2011 fueron los primeros estados financieros consolidados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

La fecha de transición de la Compañía fue el 31 de diciembre de 2010, por lo que su fecha de adopción fue el 1 de enero de 2012.

Para la elaboración de los presentes estados financieros en el año 2012, se aplicaron todas las excepciones obligatorias y ciertas exenciones optativas a la aplicación retroactiva de las NIIF.