

IMBABURAPAC CHURIMI CANCHIC S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012
(en dólares norteamericanos)

NOTA 1.- INFORMACION GENERAL

Imbaburapac Churimi Canchic S.A. (en adelante "La Compañía"), es de nacionalidad ecuatoriana y su domicilio principal es la ciudad de Otavalo, provincia de Ibarra, podrá establecer sucursales, agencias o delegaciones en cualquier lugar del país o del exterior.

La compañía tiene como objeto social la *transportación terrestre de pasajeros* en buses de mediana y gran capacidad en el servicio urbano, intraprovincial o interprovincial, de acuerdo con las disposiciones emanadas de los organismos competentes de Transito.

El tiempo de duración de la compañía es de cincuenta años contados desde la fecha de inscripción de la escritura (26 de junio de 1996), pudiendo este plazo prorrogarlo o disminuirlo y liquidarse antes de su cumplimiento, de acuerdo con la ley, y por resolución de la Junta General de Accionistas.

La compañía fue constituida con Resolución 1787 del 26 de junio de 1996 de la *Superintendencia de Compañías*, e inscrita en el Registro Mercantil de Otavalo con el N.- 32, el 2 de julio de 1996. .

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para todos los años presentados, salvo que se indique lo contrario.

2.1 Bases de presentación

Los estados financieros se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera adoptadas para las Pequeñas y medianas entidades. Los mismos se han elaborado de acuerdo con el enfoque de *coste histórico*, (incluidos los instrumentos derivados) a *valor razonable* con cambios en resultados.

2.2 ACTIVO FIJO (Propiedad, planta y equipo)

Los terrenos no se amortizan. La amortización en otros activos se calcula usando el método lineal para asignar la diferencia entre el coste o importe *revalorizado de los activos y sus valores residuales durante las vidas útiles* estimadas, que se indican a continuación:

Local de Despacho	10 años
Vehículos	5 años

Muebles y Enseres	10 años
Equipo de Computación	3 años

El valor residual de los activos es el 10 por ciento de su valor histórico.

Cuando el importe en libros de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su importe en libros se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable.

2.3 Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades de crédito, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

2.4 Cuentas por Cobrar

Cuentas a cobrar son importes adeudados por los dueños de los transportes por servicios realizados en el curso normal de la explotación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la explotación, si este fuera más largo), se clasifican como activos corrientes. En caso contrario, se presentan como activos no corrientes.

2.5 Acreedores Varios

Acreedores Varios son valores que constan de un fondo para ayuda de accidentes que se los utiliza constantemente en todo tiempo y así como de los valores que el Estado Ecuatoriano entrega como compensación de pasajes a los transportistas, fondos que son entregados a los beneficiarios en el mes siguiente que se lo recibe.

2.6 Cuentas a pagar

Las cuentas a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la explotación. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal de explotación, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

2.7 Capital social

En la Compañía las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto, cuyo número de acciones es quinientas (500 acciones) con un valor por acción de ocho dólares americanos (USD 8,00)

2.8 Ingresos

Los ingresos que recibe la Compañía son principalmente los Aportes Administrativos de los socios que son recaudados diariamente y se registran inmediatamente cuando se los recibe

2.9 Ingresos por intereses

Los ingresos por intereses se reconocen usando el método del tipo de interés efectivo.

2.10 Gastos

Los gastos que realiza la Compañía son registrados una vez que se recibe el bien o servicio.

RUBROS

NOTA 3.- EFECTIVO

La Compañía mantiene su efectivo en un cinco cuentas bancarias y son de libre disponibilidad, cuyos saldos al 31 de diciembre de 2012 son como se demuestra de acuerdo con el detalle que sigue:

BANCO	NUMERO DE CUENTA	VALOR USD
Banco del Pichincha	31124070-04	4.294,21
Banco del Pichincha	31125831-04	302,17
Banco Internacional	950-003653-2	240.763,78
Cooperativa 23 de Julio	001-04-006744-0	2.936,87
Gana Dólar	3566567300	<u>16.467,92</u>
SUMA TOTAL		<u>254.864,95</u>

NOTA 4.- ACTIVO FIJO

La Compañía al 31 de diciembre de 2012 sus activos fijos se detallan de la manera que se describe a continuación:

RUBRO ACTIVO	VIDA UTIL	COSTO HISTORICO USD	DEPRECIACION ACUMULADA	VALOR NETO USD
Terrenos		16.200,00		16.200,00
Local de Despacho	10 años	10.164,72	4.370,57	5.794,15
Muebles y Enseres	10 años	13.197,55	7.466,34	5.731,21
Equipo de Computación	3 años	6.930,80	6.624,60	306,20
Vehículo	5 años	<u>33.390,00</u>	<u>13.952,17</u>	<u>19.437,83</u>

SUMAN	<u>79.883,07</u>	<u>32.413,68</u>	<u>47.469,39</u>
--------------	------------------	------------------	------------------

Es necesario anotar que todos los activos fijos se los utiliza para la administración de la Compañía; así como también, que el vehículo que posee la Compañía el costo de venta en el mercado esta alrededor de lo presentado en los presentes informes financieros.

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan, y ajustan si es necesario, en la fecha de cada balance.

NOTA 5.- OBLIGACIONES INTERNAS

Al 31 de diciembre de 2012 el rubro Obligaciones Internas las que se cancelan dentro del siguiente trimestre y esta compuesto por las siguientes cuentas a saber:

CUENTA	VALOR USD
Obligaciones Por Nomina	3.431,01
Obligaciones al IESS	896,89
Obligaciones por Porviciones	27,57
Obligaciones Fiscales	<u>177,75</u>
SUMAN	<u>4533,22</u>

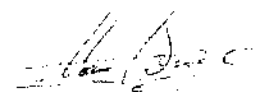
NOTA 6.- FONDO POR LIQUICION DE EMPLEADOS

Es importante anotar que la Compañía cuenta en su plantilla de 10 trabajadores al 31 de diciembre del 2012, de los cuales el 70 por ciento se procederá a su liquidación puesto que la Compañía sufrirá una transformación considerable, cuyo valor se estima que estaría cerca de los USD. 9.770,00 dólares americanos, de acuerdo al siguiente detalle.

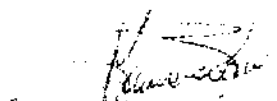
N.	CARGO	FECHA DE INICIO	FECHA DE TERMINO	LIQUIDACION
1	DESPACHADOR	01/12/2006	15/03/2013	1.500,00
2	DESPACHADOR	01/01/2006	15/03/2013	2.000,00
3	CONTADORA	01/06/2010	15/03/2013	770,00
4	DESPACHADOR	01/07/2008	15/03/2013	1.200,00
5	RECAUDADORA	01/08/2010	15/03/2013	300,00
6	DESPACHADOR	01/01/2006	15/03/2013	2.000,00
7	SECRETARIA	01/01/2006	15/03/2013	2.000,00
	SUMA TOTAL USD			9.770,00

NOTA 7.- COMPENSACION PASAJES

Al 31 de diciembre de 2012 la Compañía en la cuenta de Compensación Pasajes registra USD 237.000,00 que son valores recibidos del Gobierno Nacional, para ser distribuidos entre los socios, cuyos montos se los entrega dentro del mes subsiguiente de lo que se recibe.



Lic. Manuel Díaz
GERENTE GENERAL



CPA Mauricio Bolaños
CONTADOR