



# COMPañIA DE TRANSPORTE URBA EXPRESS S.A.

## NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2012

**URBAEXPRESS S.A.-** Es una sociedad anónima organizada el 4 de noviembre del 1994, de conformidad con las leyes cuatorianas, la compañía actúa principalmente como sociedad de "Prestación del servicio especial de transporte urbano de pasajeros, conforme a las autorizaciones que reciba de los competentes Organismos de Tránsito y Transporte Terrestre".

Se encuentra regulada por la ley Orgánica de Transporte Terrestre y Seguridad Vial, Ley de Compañías, Ley de Régimen Tributario Interno, estatutos, reglamentos internos vigentes, normas y demás disposiciones legales establecidas para las compañías de esta índole.

**PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.-** Los estados financieros han sido preparados con base en las disposiciones legales, reglamentarias y normatividad contable emitida por la Superintendencia de Compañías (NIIIF)

Las políticas de contabilidad se han aplicado en forma consistente.

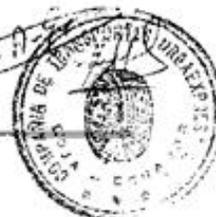
A continuación se describen novedades de importancia, que ayudan a comprender con más claridad los movimientos de ciertas cuentas.

## NOTAS ACLARATORIAS AL BALANCE GENERAL

**Efectivo y Equivalente al efectivo.-** Comprende el efectivo, y los saldos en bancos en cuentas corrientes.

Caja General	\$ 2,065.25
Caja Chica	\$ 200.00
Banco Loja- Fondo Cta Administrativa	\$17,838.16
Banco de Loja-Fondo manejo arreglos de motor-caja	\$ 2,830.00
Banco de Loja-Fondo daños en unidades accidentes	\$ 9,438.59
Banco de Loja- Fondo repuestos	\$ 767.00

SUMAN ..... \$ 33,139.00



**Propiedad Planta y Equipo.-** De acuerdo a las políticas internas de control, en activos se cargan aquellos cuya cuantía sea superior a \$ 200.00, aquellos de mayor cuantía se cargarán como gasto.

De acuerdo a esta política, se ha registrado la adquisición de equipo de cómputo por \$ 339.01.

*Líderes en la modernización del transporte urbano*

Dirección: Av. Cuxibamba N° 04-81 y Tulcán · Telefax: 2581 642



*Somos Diferentes  
Servicio Ejecutivo*

## COMPañIA DE TRANSPORTE URBA EXPRESS S.A.

La administración estima la vida útil para los bienes muebles, y equipo de oficina de 10 años, para equipo-computo y software de 3 años, considera que el método lineal refleja el patrón esperado de consumo de los beneficios económico futuros derivados de los bienes.

Las pérdidas de propiedad, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada, y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

En este periodo no se ha registrado ninguna pérdida por deterioro de activos.

### **Cuentas por Cobrar**

Se reconoce por su costo histórico, se establece una provisión del 1% anual para pérdida por deterioro de cuentas por cobrar. En este periodo no se registra tal provisión, porque las cuentas por recaudar son de partes relacionadas.

Cuando existe evidencia objetiva de que la compañía no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de cuentas por cobrar. La Junta de Accionistas decide su destino. En este periodo se ha considerado que ninguna cumple con lo dicho anteriormente.

**Otras Cuentas por Cobrar.-** El de mayor consideración \$ 12,000.00, en sesión de directorio de fecha 9 de noviembre del 2012, se resuelve cancelar tal cantidad para la devolución a la compañía de un cupo de trabajo, de esta negociación se responsabiliza el Sr Gerente hasta que la Junta de accionista decida lo contrario.

**Activos por Impuestos Corrientes.-** Valores medidos como el importe que es recuperable y pagado a las autoridades tributarias en un periodo inferior a un año.

### **Cuentas por Pagar**

Son obligaciones basadas en condiciones normales, las cuales no tiene intereses, ni garantías específicas.

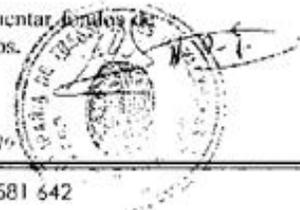
**Otras Cuentas Por Pagar.-** Valores pendientes por cancelar a proveedores de: repuestos, suministros, kit reparaciones motor.

Además se incluye los pagos pendientes al proveedor del sistema informático, y a los accionistas por las aportaciones que realizaron en años anteriores para sostener un seguro interno de accidentes, cuyo funcionamiento está respaldado por un reglamento interno aprobado en Junta de Accionistas.

Desde el año 2012, toda aportación que realiza el accionista para alimentar fondos de ayuda, se registra como ingreso, el cual es declarado para fines tributarios.

*Líderes en la modernización del transporte urbano.*

Dirección: Av. Cuzubamba N° 04-81 y Tulcán | Telefax: 2581 642





*Somos Diferentes  
Servicio Ejecutivo*

## COMPañIA DE TRANSPORTE URBA EXPRESS S.A.

**Cuentas por Pagar Terceros.-** Cantidad que suma las cuotas canceladas por un juicio ganado, cuyos valores están pendientes por entregar a personas que dejaron de ser accionistas de la compañía.

**Provisión Anticipo por pagar.-** Se registra una obligación tributaria, que es probable que requiera un desembolso de efectivo para cancelar la obligación

La provisión anticipo impuesto renta 2013 es de \$ 1,378.20, a ser cancelado en 2 cuotas en Julio y Septiembre del 2013, es reembolsable, si el impuesto a la renta causado del año 2013, es menor, de no ser así se lo considerará crédito tributario a devengarse en periodos fiscales futuros.

**Impuesto a la Renta y participación de los Trabajadores.-** El impuesto a la renta y la participación de los trabajadores son determinados, sobre la base de la renta imponible, de acuerdo con las disposiciones aplicables.

Respecto al año anterior, el cargo por impuesto a las ganancias ascendió a 0.46% de los ingresos totales año 2012.

**Impuestos por pagar.-** Sobre la base de la normatividad tributaria vigente, las liquidaciones de los impuestos, son realizados al siguiente mes, considerando estas obligaciones como corrientes.

### Patrimonio

**Capital Social.-** El capital social autorizado, suscrito y pagado es de \$ 7,000.00 en acciones comunes. A un valor nominal por cada acción de \$ 0.04. En este periodo no existieron aumentos de capital.

**Ganancia.-** La ganancia neta atribuible a los accionistas ascendió en el año 2012 en un 138% más en comparación con el año 2011. Se los considera como minoritarios a los que poseen menos del 1% en acciones. La participación mayoritaria es del 90.55%, la participación minoritaria es del 9.45%.

**Reserva Legal.-** De acuerdo con la ley vigente, toda sociedad que obtenga utilidades líquidas anuales, deducidos los impuestos, debe asignarse como mínimo el 10% de esas utilidades para reserva legal, hasta alcanzar el 50% del capital. El saldo al 31 de diciembre del 2012, sin incluir la del presente año, es de \$ 1449.98 que no llega al 21% del capital social.

### ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Para elaborar el estado de flujos de efectivo, se aplica el método directo, el efectivo es el estado de flujos de efectivo está integrado por el saldo de caja y bancos del balance general.



*Líderes en la modernización del transporte urbano*

Dirección: Av. Cuxibamba N° 04-81 y Tulcón - Telefax: 2581 642



# COMPañIA DE TRANSPORTE URBA EXPRESS S.A.

## INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS

Con la debida aprobación del presupuesto, para las cuotas administrativas, los socios propietarios de las unidades grandes aportan \$ 4 50, y los propietarios de las unidades pequeñas \$ 3.75.

Para la aportación del fondo seguro, \$ 3.00 cancela cada uno de los 43 accionistas, al igual que al fondo motor.

Referente a las cuotas nuevo socio, para ser admitido como accionista de la compañía, el aspirante debe cancelar cierta cantidad de dinero por concepto de derecho nuevo socio. En este periodo el directorio aprobó el ingreso de 8 nuevos accionistas

Además se registran otros ingresos por recaudaciones de: multas, cajas para los dispositivo GPS, uniformes de los señores socios, estos dos últimos ingresos se compensan con los gastos registrados.

## RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

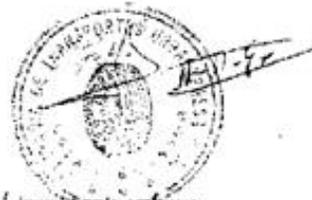
Los ingresos ordinarios incluyen el valor a costo histórico de lo que se recibe como aportación del socio, los ingresos ordinarios se presentan netos.

Los ingresos por las aportaciones se reconocerán en función a la cuota establecida en Junta General de Accionistas, se asume que no existe financiamiento para que se den los ingresos, dado que los mismos se realizan diariamente.

La compañía no registra ingresos exentos del Impuesto a la Renta

## GASTOS

**GASTOS ADMINISTRATIVOS.-** Grupo dentro de los cuales, están las partidas que dan explicación de los movimientos que normalmente se ocasionan para el funcionamiento de las actividades de la compañía.



*Líderes en la modernización del transporte urbano*

Dirección: Av. Cuxibamba N° 04-81 y Tulaón · Telefax: 2581 642



## COMPañIA DE TRANSPORTE URBA EXPRESS S.A.

---

### GASTOS DEDUCIBLES.-

#### SUELDO, BENEFICIOS SOCIALES.- Partida que registra los siguientes egresos

Sueldos.- La remuneración a los empleados, se incrementa de acuerdo a lo presupuestado, considerando la tasa de inflación del año y lo autorizado por las autoridades competentes. El número de empleados, no ha variado con relación al año anterior.

En este periodo, se registra una indemnización laboral, la misma que está debidamente legalizada, y acorde a la acta de finiquito y normas aplicables.

Los beneficios de ley: como décimo tercero, cuarto, fondos de reserva, se cancelaron al personal que les corresponde, dentro de los periodos correspondientes.

Incluido en esta partida se encuentra Servicios Ocasionales: egresos efectuados al personal que laboró por temporada en el conteo de pasajeros, pagos a tres personas.

Aportes al IESS, pagados por el empleador, se han cancelado antes de la fecha de presentación de la declaración del impuesto a la renta.

#### HONORARIOS COMISIONES Y DIETAS.- Pagos por servicios profesionales a:

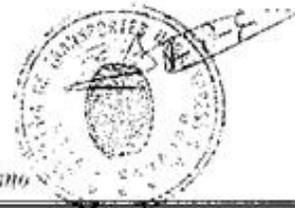
Asesoría jurídica

Servicios intelectuales, prestados por el señor presidente y comisario de la compañía. Desde el mes de marzo se incrementó de acuerdo a lo presupuestado.

**MANTENIMIENTO Y REPARACIONES.-**Rubro generado para el pago, por reparación y mantenimiento de: instalaciones de la compañía, bienes que integren los activos del negocio y se utilicen exclusivamente para su operación.

**ARRIENDO( Arriendos operacionales).-** El canon de arrendamiento se mantiene, al igual que el año anterior.

**PUBLICIDAD Y SUSCRIPCIONES.-** Egresos por publicación de notas de condolencia, llamados a Juntas de accionistas, saludos por fechas cêlebres



---

*Líderes en la modernización del transporte urbano*

Dirección: Av. Cuxibamba Nº 04-81 y Tulcán - Telefax: 2581 642



*Somos Diferentes  
Servicio Ejecutivo*

## COMPañIA DE TRANSPORTE **URBA EXPRESS S.A.**

**COMBUSTIBLE.-** Rubro generado para el pago del combustible de: los vehículos destinados para movilizaciones de los empleados responsables de agilizar trámites administrativos de la compañía, y de las unidades que son parte fundamental para generar los ingresos operacionales de la compañía.

**TRANSPORTE.-** Movilidad de las unidades del parqueautomotor URBAEXPRESS

**GASTOS DE GESTION.-** Rubro incluye, pagos por agasajo a empleados y socios.

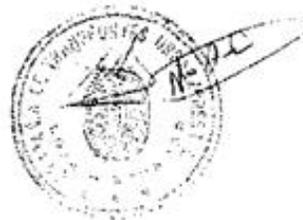
**SERVICIOS PUBLICOS.-** Pagos servicios básicos para el normal funcionamiento de la compañía.

### **OTROS GASTOS**

Egresos por la prestación de servicios y adquisición de bienes, los cuales van en mejora de la actividades destinadas por el objeto social de la compañía.

### **GASTOS NO DEDUCIBLES**

Los determinados en este año, son considerados como no deducibles, tanto para este periodo fiscal, como en ejercicios fiscales futuros, por no estar previstos en la normativa tributaria.



*Líderes en la modernización del transporte urbano*

Dirección: Av. Cuxibamba N° 04-81 y Tulcan - Telefax: 2561 642



# COMPañIA DE TRANSPORTE URBA EXPRESS S.A.

## PERIODO DE TRANSICION AÑO 2011 NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2011

La Superintendencia de Compañías a partir del año 2011 dispone que las medianas y pequeñas empresas apliquen a sus contabilidades las Normas Internacionales de Información Financieras. En tal virtud este año se lo considera de transición de las normas que normalmente se aplicaban a la contabilidad NEC, a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, desde este nuevo enfoque, se prioriza la necesidad de que una amplia gama de usuarios puedan interpretar fácilmente la información financiera, como recurso para tomar sus decisiones económicas.

Es preponderante aplicar dicha normatividad, para la evaluación y el desarrollo de buenas prácticas de contabilidad.

Los Estados Financieros de la Compañía han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), y sus interpretaciones. Los activos y pasivos han sido registrados a su costo histórico, las políticas de contabilidad se han aplicado consistentemente (NIC 1, Sec 2)

### NOTAS AL BALANCE GENERAL

**Instrumentos Financieros.-** Se considera Activos financieros, a las disponibilidades, acciones y cuentas por cobrar que son reconocidos a la fecha donde se originan, se los mantiene hasta su vencimiento. Los pasivos financieros se los describen como las obligaciones contractuales, de los cuales se tiene destinado entregar efectivo a futuro.

**Efectivo y Equivalente al efectivo.-** Comprende el efectivo, los saldos en las cuentas corrientes en los bancos.

Caja.....	\$ 1,180.00
Bancos.....	25,437.09

**Cuentas por Cobrar.-** Se registran al costo histórico, por considerarlos montos no significativos, se provisiona el porcentaje legalmente establecido 1% para cuentas de cobranza dudosa.

Cuando no existe evidencia objetiva, de que la compañía, no podrá, recuperar los montos vencidos, la gerencia pone a disposición de la Junta de Accionistas, quienes dispondrán se cargue a los resultados del ejercicio.

En este periodo, en comparación con el anterior, se cierra un faltante, con un depósito producto de un juicio ganado.

**Servicios y Otros Pagos Anticipados.-** \$ 540.00, el criterio adoptado para el registro de esta partida, toma en cuenta los pagos por adelantado por servicios profesionales, se reconoce como un activo, y se reconoce como un gasto cuando el servicio se devenga.



*Líderes en la modernización del transporte urbano*

Dirección: Av. Cuxibamba Nº 04 81 y Talcón - Telefax: 2581 642



## COMPañIA DE TRANSPORTE URBA EXPRESS S.A.

**Activos por Impuestos Corrientes.-** \$ 574.47, es medido como el importe, que es recuperado a las autoridades tributarias, en un periodo inferior a un año. (NIC 12 Sec 29.).

**Propiedad Planta y Equipo.-** Los, muebles, maquinaria y equipo, se registran al costo de adquisición menos su depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulado. (NIC 17 Sec 17)

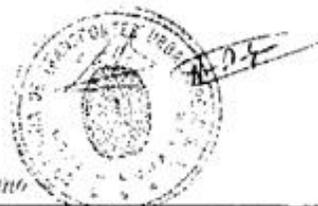
Equipo de Telecomunicaciones.....	\$ 5,996.86
- Deprec. Acumulada .....	4,758.53
Equipo de Oficina .....	\$ 3,567.30
- Deprec. Acumulada .....	1,689.77
Equipo de Cómputo y Software.....	\$ 8,066.03
- Deprec. Acumulada .....	6,028.57
Muebles y Enseres.....	\$ 3,928.39
- Deprec. Acumulada .....	3,492.10

En propiedades planta y equipo, se cargan aquellos bienes de mayor cuantía a \$ 200.00, aquellas de menor cuantía se cargarán como gasto. En años anteriores por error no se aplicó esta política contable, y de acuerdo a las NIIF Estimaciones y errores, es practicable. Con la implementación de las NIIF por primera vez, se da de baja los activos muebles y enseres, equipo de oficina cuya cuantía es menor a \$ 200.00, la contrapartida se envía Resultados Acum Prov. Adopción Primera Vez NIIF

Propiedad planta y equipo, se deprecian por el método de línea recta, con base a las vidas útiles estimadas de los activos respectivos. Así la vida útil de muebles y equipos es de 10 años, para equipo de cómputo y software de 3 años.

Deterioro de activos. El monto que se presenta en libros de un activo, se revisa cada año, con el fin de determinar si es corto el tiempo, para que termine de depreciarse, y dependiendo si su valor es representativo, si tal indicación se produce, la Junta de Accionistas toma la decisión sobre el deterioro o baja del activo.

**Otros Activos no Corrientes.- Inversiones.-** Son acciones que la compañía posee. Entre los años 2010 y 2011, se diferencia un valor de \$ 360.00, cantidad que representaba el valor mantenido como acciones suscritas y no pagadas por una supuesta deuda de un accionista hacia la compañía. Al no proceder legalmente, disminuyo tal cantidad en las acciones de la compañía. Posteriormente se registró cuenta por cobrar al socio, y se incrementó en acciones suscritas y pagados a nombre del socio.



*Líderes en la modernización del transporte urbano*

Dirección: Av. Cuxibamba N° 04-81 y Tulcán - Telefax: 2581 642



# COMPañIA DE TRANSPORTE URBA EXPRESS S.A.

## Cuentas y Documentos por Pagar.-

A proveedores, cuentas que prácticamente son liquidados en los años subsiguientes.

Relacionados, creada para solventar gastos suscitados por los accidentes de los buses de la compañía, alimentada por cuotas diarias de los socios, en el año 2010 se lo consideró como provisión.

Proveedores .....	\$ 378.00
Ctas por pagar Relacionados.....	\$ 11,886.93

## Otras Obligaciones Corrientes.-

**Con la administración Tributaria.-** (NIC 12 Sec 29 y Sec 2).- De acuerdo con la legislación tributaria vigente, los impuestos retenidos son cancelados en el periodo inmediato. Impuesto a la renta por pagar del ejercicio, representa el impuesto a pagar sobre la renta gravada para el año, empleando las tasas vigentes a la fecha de los informes económicos.

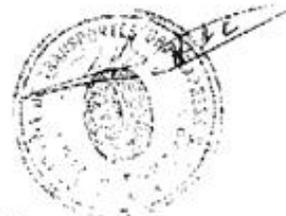
**Otras Provisiones.-** En el año 2010, bajo NEC se provisionó los beneficios a empleados, durante el año siguiente, se liquidaron paulatinamente con los cargos a las cuentas de gasto respectivas, salvo un saldo de \$ 227.52 que se cargó a resultados del año

## PATRIMONIO

**Capital Social.-** A diciembre del 2011, el capital social de la compañía URBAEXPRESS S.A, autorizado es de \$ 7,000.00, en acciones comunes y nominativas, las cuales están suscritas en su totalidad, con un valor nominal de cada acción de \$ 0.04 por un total de acciones de \$ 175.000

**Reservas Legal.-** Se reserva 10% anual.

**Resultados Acumulados.-** Hasta el momento, no hay resolución de Junta de Accionistas, que autorice la distribución de dividendos a los socios.



*Líderes en la modernización del transporte urbano*

Dirección: Av. Cuxibamba N° 04-81 y Tulcán - Telefax: 2581 642



# COMPañIA DE TRANSPORTE URBA EXPRESS S.A.

## INGRESOS

**Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias.-** El ingreso de actividades ordinarias procedente de la aportación del socio, se reconoce diariamente.

Las aportaciones de los accionistas son reconocidas en función al valor presupuestado, el cual es conocido y autorizado en Junta de Accionistas.

## GASTOS

**GASTOS ADMINISTRATIVOS.-** Egresos incurridos, para mantener y mejorar las actividades que se desarrollan normalmente en la compañía.

**SUELDO, BENEFICIOS SOCIALES, APORTE PATRONAL.-** Gastos ocasionado por el pago de sueldos y beneficios sociales a los empleados de la compañía.

**HONORARIOS PROFESIONALES.-** Pagos por servicios profesionales al asesor jurídico de la compañía, y liquidación de un contrato de auditoría.

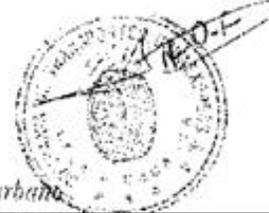
**DIETAS.-** Pagos por servicios a los directivos de la compañía, se incrementa el pago por prestación de servicios intelectuales, en base a las autorizaciones emitidas en directorio y Junta de Accionistas.

## GASTOS VARIOS

**MANTENIMIENTO Y REPARACIONES.-** Adquisición de llantas, repuestos, para las unidades del parqueautomor de la compañía; y arreglos para mejoramiento de las instalaciones de la compañía.

**ARRIENDO.-** Gasto operativo, la compañía mantiene un acuerdo de arriendo de sus oficinas, a cambio el arrendador perciben una suma de dinero mensual.

**OTROS GASTOS.-** Asistencia Técnica, y reparaciones del sistema informático de la compañía, pago de suministros y materiales, servicio en el monitoreo de las unidades de la compañía, asesorías, colaboraciones, pago de compensaciones económicas a expleados, adquisición de uniformes, etc.



*Líderes en la modernización del transporte urbano.*

Dirección: Av. Cuxibamba N° 04-81 y Tulcán - Telefax: 2581 642



# COMPañIA DE TRANSPORTE URBA EXPRESS S.A.

---

## GASTOS NO DEDUCIBLE

Pagos efectuados con las debidas autorizaciones administrativas, el gasto no está debidamente sustentado con documentos que de acuerdo con la normativa tributaria vigente son comprobantes de venta.

Nixon Grande

GERENTE URBAEXPRESS S.A

Ruth Macías

CONTADORA URBAEXPRESS

---

*Líderes en la modernización del transporte urbano*

Dirección: Av. Cuxibamba N° 04-81 y Tulcán - Telefax: 2581 642