

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2013

URBAEXPRESS S.A.- Es una sociedad anónima organizada el 4 de noviembre del 1994, de conformidad con las leyes ecuatorianas, 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.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los Estados Financieros, las mismas que son aplicables de manera uniforme para todos los años presentados.

PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.- Los estados financieros han sido elaborados sobre principios existentes, identificando el concepto de control interno como factor determinante; son preparados de acuerdo a las NIIF con un enfoque histórico, disposiciones legales, y reglamentarias.

Las políticas contables son aplicadas de manera uniforme en la elaboración de los Estados Financieros en los periodos pasados y presentes.

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

Para la valoración de los activos, la administración no ha creído conveniente usar en este año la determinación de los activos basándose en el valor razonable (valoración de tasadores-depreciaciones o amortizaciones), por considerar que no generan un beneficio económico futuro de gran impacto en la situación financiera de la compañía.

Se presentan todas las partidas relevantes, la clasificación de las mismas son por su naturaleza y función; se mantienen de un periodo a otro; y están separadas en grupos de partidas similares.

Se distinguen los activos y pasivos corrientes y no corrientes, como categorías separadas del resto, pues en esta entidad no se considera el grado de liquidez, se muestran basándose en el importe que se espera recuperar o cancelar en un periodo de 12 meses subsiguientes a la fecha del ejercicio sobre el que se informa.

Las partidas de ingreso y gastos reconocidas en el ejercicio son presentadas en un único estado de resultado integral.



Líderes en la modernización del transporte urbano

Los Estados Financieros se presentan en unidades monetarias que son las usadas en el entorno económico en el cual la entidad opera.

En el estado de Resultados Integral, la definición de las partidas de ingreso y gasto, son aplicadas de forma uniforme año a año. Se incluyen Ingresos Ordinarios.- Aportaciones de los accionistas; Gastos Operacionales.- clasificados por su naturaleza, dentro de los gastos administrativos se encuentran beneficios empleados, servicios profesionales, servicios básicos, gastos reparaciones y mantenimiento de los vehículos, otros gastos administrativos integran arriendo, mantenimiento de bienes de la compañía, publicidad, suministros; gastos sociales que son gastos de gestión; gastos financieros depreciaciones y provisiones.

Los ingresos y gastos se clasifican en función de la importancia con que se generan, y se y reagrupan de forma separada en clases de partidas similares.

Flujo de Efectivo. Se aplica el método directo; se informa por separado las principales categorías de cobros y pagos procedentes de actividades de operación y luego de actividades de inversión. El flujo de efectivo procedente de pagos relacionados con el impuesto sobre la ganancia se revela por separado.

Los flujos de efectivo de actividades de operación-cobros, proceden de la prestación del servicio, y aportaciones de los socios; operación-pagos se derivan de cancelaciones a proveedores por suministros de bienes y servicios que se requiere para mantener la capacidad de servicio de la compañía.

ACTIVOS

Efectivo y Equivalente al efectivo.- Incluye efectivo en Caja General, caja chica, los depósitos a la vista en entidades financieras. Esta partida no tiene inversiones a corto plazo de gran liquidez.

Caja General	\$ 1,842.25
Caja Chica	\$ 200.00
Banco Loja- Fondo Cta Administrativa	\$14,764.36
Banco de Loja-Fondo manejo arreglos de motor-caja	\$19,067.71
Banco de Loja-Fondo daños en unidades accidentes	\$ 9,289.43
Banco de Loja- Fondo repuestos	\$ 3,075.25

SUMAN \$ 48,239.00

Propiedad Planta y Equipo.- Los muebles, equipo de oficina y de computo, se contabilizan por su costo histórico menos la depreciación, la cual es determinada a través del uso del método lineal para los bienes muebles, y equipo de oficina se estima 10 años de vida útil, para equipo-cómputo y software de 3 años.



Líderes en la modernización del transporte urbano

Los activos son reconocidos cuya cuantía superan los \$ 200.00, los de menos cuantía se cargan al gasto.

Los activos se revalorizarán a su valor razonable, si en forma viable se puede determinar, si este tendrá un beneficio económico futuro significativo para la compañía. Como política se estableció cuando se produzca pérdida o ganancia por la venta de propiedad planta y equipo se cargará a ingresos cuando existiera ganancia, por lo contrario si se produce pérdida se cargará a gastos; en el periodo no se revalorizaron ni se originaron venta de activos.

Cuentas por Cobrar

Activos financieros que no se derivan de pagos fijos, son préstamos emergentes a socios, valores entregados por representación los cuales son justificados en el año posterior con los gastos respectivos; y cuentas por cobrar a clientes que no son determinables en base a cotizaciones de un mercado, se los clasifica dentro de los activos corrientes porque su vencimiento no es más de 12 meses, o se espera cobrar la deuda en un año.

Los activos y pasivos financieros se compensan, y se presentan en neto cuando el máximo organismo Junta de Accionistas así lo decide, las cuentas por cobrar por los importes a clientes, producido por la prestación del servicio, se reconoce a su valor histórico menos el 1% de la provisión por pérdida por deterioro del valor.

Ctas por Cobrar Socios.....	\$ 4,018.54
Ctas por Cobrar Clientes (Otras Cuentas por Cobrar).....	\$ 1,411.50

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.

Obligaciones clasificadas como pasivo corriente, porque su vencimiento es de un año o menos.

Provisión Anticipo por pagar.- Es la cantidad que se espera pagar en el próximo año, la provisión anticipo a la renta se calcula en base a leyes fiscales aprobadas, el valor calculado es de \$ 1,531.34, el cual será cancelado en 2 cuotas; julio y septiembre 2015, es compensando si el impuesto a la renta causado de 2014 es mayor.

Líderes en la modernización del transporte urbano

Impuesto a la Renta y participación de los Trabajadores.- Según Art No. 79 de la RLRTI, en el que se indica que si el impuesto causado en el ejercicio corriente es inferior al anticipo pagado, como ocurrió en este periodo 2013, se imputará solo el valor de las retenciones, y el anticipo pagado se convertirá en pago definitivo del impuesto a la renta; por tanto la diferencia entre anticipo pagado y el impuesto causado se traduce en este año como gasto.

La participación de los trabajadores son determinados, sobre la base de la renta imponible, de acuerdo con las disposiciones aplicables.

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 se produjeron aumentos de capital.

Ganancia.- En el periodo 2013, la ganancia neta atribuible a los accionistas disminuyó en relación al 2012 en un 29%. Se considera como accionistas minoritarios a los que poseen menos del 1% en acciones. La participación mayoritaria es del 90.044%, la participación minoritaria es del 9.956%.

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 2013, sin incluir la del presente año, es de \$ 1601.25 que no llega al 23% del capital social.

Resultados de Ejercicios Anteriores.- En el año 2012 por error aritmético se sobrevaloró la depreciación de muebles-enseres con \$ 100.19 más y equipo de software con \$ 28.86 más, es practicable la corrección de forma retroactiva de este error, porque se puede determinar con certeza el impacto a revelar, por tanto se reexpresa el saldo de patrimonio, concretamente la cuenta resultados de ejercicios anteriores.

RESULTADOS DEL PRESENTE EJERCICIO

INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS

Cuotas Administrativas (Ingresos por Prestación de Servicios).- La compañía reconoce los ingresos por un total de \$ 72,111.25, por aportaciones no variables que los socios que mantienen cupo y unidad depositan diariamente para cubrir gastos administrativos, los cuales se valoran al inicio del año en el presupuesto, y son debidamente aprobados en la Junta de Accionistas, que es la máxima instancia en la toma de las decisiones operativas.

Líderes en la modernización del transporte urbano

Cuota Ingreso Nuevo Socios (Ingresos por Prestación de Servicios).- Son valores inciertos que la administración espera que contribuya significativamente a los ingresos ordinarios, se reconocen cuando se devengan.

Su procedencia se deriva cuando una sociedad o persona natural, para ser incluido como accionista de la compañía deposita en la misma un aporte por ese derecho.

Otros Ingresos (Ingresos por Prestación de Servicios)- Ingresos ordinarios ocasionales, son valorados en directorio, como parte de las decisiones estratégicas las cuales contribuirán al normal desarrollo de las actividades en la compañía.

Aportaciones Motor, Fondo Seguro (Ingresos por Prestación de Servicios) .- Son recursos que la compañía receipta, para cubrir exclusivamente gastos emergentes, originados por daños que ocasionen los accidentes de las unidades de este parque automotor, o daños en los motores, cajas o coronas de los vehículos. Los ingresos agrupados en esta categoría se amparan en la reglamentación interna de la compañía.

Fletes (Ingresos por Prestación de Servicios).- Los ingresos en esta partida proceden del servicio que la compañía según su objeto social presta a sus usuarios.

GASTOS



GASTOS ADMINISTRATIVOS.- Son reconocidos cuando se produce una disminución en los beneficios económicos futuros, su importe es medido en forma fiable, y están relacionados con la disminución de activos y aumentos de pasivos.

Beneficios a los Empleados.- Agrupa todas las contraprestaciones que la compañía proporciona a los trabajadores, incluido el señor gerente a cambio de sus servicios.

Incluye Sueldos, XIII; XIV, fondos de reserva, Aportes al IESS, los cuales son beneficios a corto plazo atendidos totalmente dentro del siguiente año posterior en el cual los empleados han prestado sus servicios.

Adicionalmente se suma beneficio por terminación laboral, originado por la decisión voluntaria de un empleado de aceptar la terminación de su relación laboral.

No se registran beneficios a largo plazo, como jubilación patronal, en virtud de que la compañía cuenta con 4 empleados que han prestado sus servicios a la entidad en un corto tiempo; y el costo-beneficio de la valoración de tales beneficios son desfavorables para la compañía.

La entidad reconoce el costo de todos los beneficios a los empleados, durante el periodo que se informa como gastos, pues generalmente su registro y pago es inmediato, y no existe la necesidad de plantear una hipótesis actuarial para medirlos.

Líderes en la modernización del transporte urbano

Servicios Profesionales.- Como apoyo a la gestión, la compañía cuenta con los servicios profesionales de: asesor jurídico, comisario, además se registra el pago por los servicios intelectuales al presidente de la compañía.

Considerando la necesidad de capacitación continua en asuntos financieros, se canceló por el direccionamiento en temas relacionados con la implementación de las NIIFS.

Servicios Básicos.- Pagos por servicios públicos básicos como energía eléctrica, agua, teléfono, servicio de internet, incurridos para el normal funcionamiento de la compañía.

Gastos Mantenimiento-reparaciones.- Agrupa:

Costos por reparaciones de las partes afectadas a consecuencia de los siniestros de las unidades de la compañía.

Arreglo y mantenimiento de partes mecánicas básicas de las unidades como; motor, caja de cambio, corona.

Monitoreo para rastrear las unidades durante su recorrido.

Otros Gastos Administrativos.- En esta categoría se agrupan los gastos por publicidad, adquisición de suministros de oficina- limpieza, mantenimiento- arreglo de bienes de la compañía y del local donde la compañía arrienda sus oficinas.

Gatos Sociales.- gastos de gestión que son pagos por agasajo a empleados y socios.

Gastos Movilización.- Movilización de empleados para agilizar tramites internos.

FLETES.- Movilidad de las unidades del parqueautomotor URBAEXPRESS S.A

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.

