

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

NOTA 1

ACTIVIDAD DE LA SOCIEDAD

La Compañía de Transportes Urbanos "Ríos del Sur" S.A. con RUC número 1191710998001 se encuentra inscrita en la Intendencia de Compañías con el número 6526, tiene como objeto principal la prestación de servicio especial de transporte de pasajeros, de conformidad a las autorizaciones que reciba de los organismos competentes de Tránsito y Transporte Terrestre; la importación y comercialización de vehículos, repuestos, accesorios de vehículos, lubricantes; el comercio de importación y exportación, Agencias, Representaciones; y en general, todo acto civil y mercantil, permitido por la Ley y relacionado con el objeto social principal, su actividad económica la desarrolla en la ciudad de Loja.

NOTA 2

BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Se presenta los estados financieros los mismos que están conformados por:

- *Estado de Situación Financiera.*
- *Estado de Resultados Integral.*
- *Estado de cambios en el Patrimonio.*
- *Estado de Flujo del Efectivo.*
- *Notas a los Estados Financieros.*

La presentación del *Estado de Resultados Integral*, se lo realizará en un único estado de ingresos comprensivo, el desglose del gasto se efectuará por la función del gasto.

Se adopta la realización del Estado de Flujo del Efectivo por el método directo, para lo cual el sistema contable se incorporó este estado para que arroje automáticamente los resultados.

Las notas a los estados financieros que presentamos son de cumplimiento a las políticas contables de las cuentas más relevantes o cuyos saldos, sean significativos en su rubro, dentro de los estados financieros, además se revela en forma clara los cambios en políticas, métodos contables y estimaciones.

NOTA 2.01

COMPARACIÓN DE LA INFORMACIÓN

Se presentará la información comparativa con respecto al año 2012 con el del año 2011.

NOTA 2.02

PERIODO CONTABLE

Los presentes Estados Financieros cubren el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012 y los comparativos comprenden del 01 de enero al 31 de diciembre 2012 con el del periodo correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre 2011.

NOTA 3

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

La composición de este rubro al 31 de diciembre del 2012 corresponde por los siguientes conceptos:

Efectivo en caja	440.00
Caja Chica	200.00
Banco de Loja cta. cte. Nro. 2900788091	1668.19
Banco de Loja crecediario seguro accidentes	3616.72
Efectivo y equivalentes al efectivo	5924.91

NOTA 4

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS

El crédito se estableció a ciento ochenta días plazo, además, la cartera es analizada individual o por deudor, de acuerdo con su antigüedad de saldos, posterior a la fecha de vencimiento del crédito otorgado.

NOTA 5

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Muebles y Enseres	3635.00
Maquinaria y Equipo de Oficina	2169.20
Equipos de Computación	4273.22
propiedad, planta y equipo	10077.42

Se reconoció como Propiedad Planta y Equipo a los activos que cumplieron con las condiciones de activo y que su valor sea mayor a los Quinientos dólares, los valores inferiores a este monto se registraron como gastos.

Este año hubo un incremento en Equipos de Computación con un valor de \$ 1750.00 dólares debido a que se adquirió una computadora portátil Notebook HP G-4 con un valor de \$ 990.00 dólares y un proyector multimedia Epson S2 con pantalla en un valor de \$ 760.00 dólares.

Como requisito para reconocer como propiedad planta y equipo se tomó las siguientes condiciones:

Que sea controlada por la empresa; que el costo del activo puede medirse con fiabilidad; que sea probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros asociados con el activo; que sea tangible; y que se esperan que el bien se utilice por más de un período.

La depreciación de Propiedad Planta y Equipo se calculó usando el método de línea recta, además se lleva un registro de dichos cálculos de la depreciación.

NOTA 6

RESULTADOS ACUMULADOS

Ganancias Acumuladas	39589.76
(-) Resultado Acum. Proven. de la Adopción 1era vez NIIF	-7718.77
Resultados Acumulados	31870.99

Las Ganancias Acumuladas son de \$ 39589.76 que fueron bajadas con el resultado Acumulado Proveniente de la adopción por primera vez de las NIIF con un valor de \$ 7718.77 debido a que se cumplió con algunas secciones de las NIIF para PYMES al 31 de diciembre 2011 y se sigue arrastrando dicho valor quedando un resultado Acumulado de \$ 31870.99

NOTA 7

INGRESOS ORDINARIOS

Los ingresos se reconocieron de acuerdo al importe de los ingresos que fueron medidos con fiabilidad y por los siguientes rubros:

Ingresos por tarjetas de Trabajo	64858.00
Ingresos por abandono de plaza	25.50
Ingresos por traspaso cupo de trabajo	27114.50
Multas	310.00
Venta de papel valorado	612.00
Total de actividades ordinarias	92920.00

NOTA 8

GASTOS

Para determinar los gastos que no son deducibles para el impuesto a la renta se realizó los siguientes cuadros los mismos que nos permitieron concluir con este punto:

PRUEBA DE GASTOS DE GESTIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

GASTOS ADMINISTRACION Y VENTAS	97.568,58
(-) GASTOS DE GESTION DEL PERIODO	7.307,59
BASE DE DDT PARA CALCULO JUNTE GASTOS DE GESTION	90.260,99
(-) LIMITE DE DEDUCIBILIDAD	1.805,22
GASTOS GESTION DEL PERIODO	11.750,00
GASTO NO DEDUCIBLE :	5.502,37

RESUMEN DE GASTOS NO DEDUCIBLES AL 31 DE DICIEMBRE 2012

CÓDIGO CONTABLE	DETALLE	SUBTOTAL	VALOR
5.2.02.16	GASTO DE GESTION		5.502,37
5.2.04.02.08	GASTOS VARIOS (NDIR)		2.596,28
	DE ACUERDO AL ESTUDIO ACTUARIAL 2012		533,00
	TOTAL GASTOS NO DEDUCIBLES		8.631,65

Todos los demás gastos quedaron deducibles para el impuesto a la Renta.

NOTA 9

PERDIDA DEL EJERCICIO

La pérdida del ejercicio fue de 4144.58 dólares que con los gastos no deducibles de acuerdo a conciliación tributaria se convirtió en utilidad de \$ 4487.07 dólares quedándonos un impuesto a pagar de \$ 1032.03 dólares como se detalla a continuación:

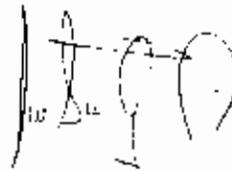
PERDIDA DEL EJERCICIO	- 4.144,58
ES Participación de utilidades	-
Gastos no deducibles locales	8.631,65
UTILIDAD GRAVABLE	4.487,07
Renta imponible gravada	4.487,07
Total impuesto causado	1.032,03

Por lo que a la pérdida de \$ 4144.58 dólares se incrementa el valor a pagar del impuesto a la renta de \$ 1032.03 dólares quedando una pérdida de \$ 5176.61 dólares al final del periodo contable 2012.



Ing. Stalin Glicerio Jaramillo

GERENTE



Lic. Soledad Guamo Armijos

CONTADORA