

COMPAÑÍA DE TRANSPORTES QUITUMBE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(En dólares Americanos)

NOTA 1.- INFORMACIÓN GENERAL

COMPAÑÍA DE TRANSPORTES QUITUMBE S.A. Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 26 de Noviembre del 1976, inscrita en el Registro Mercantil, Notaría cuadragésima del cantón Quito con fecha 26 de Noviembre de 1976.

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedica a la prestación de transporte urbano.

PLAZO DE DURACION: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 26 de Noviembre de 1976.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Cusubamba Lote 9 Pasaje S26A y Rumichaca Quito - Ecuador

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Quito con RUC: 1790293092001

NOTA 2.-BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico, aunque modificado por la revalorización de terrenos y edificios.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- ❖ Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General
- ❖ Por primera vez de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas

por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para el entidades bajo su control.

- ❖ Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- ❖ En la Nota N° 4 Principios, políticas contables y criterios de valoración, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2012.
- ❖ De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2012 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.
- ❖ Los estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2011 fueron aprobados por la Junta General de Socios celebrada el 28 Abril del 2012. Estos estados financieros anuales fueron confeccionados de acuerdo a principios contables generalmente aceptados en Ecuador, Normas “NEC” y por lo tanto, no coinciden con los saldos del ejercicio 2012 que han sido incluidos en los presentes estados financieros, los cuales han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF para PYMES”.

Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF”

Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2012 han sido los primeros elaborados de acuerdo a las Normas e interpretaciones, emitidas por el IASB, las cuales incluyen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC). Las “Normas Internacionales de Información Financiera NIIF” adoptadas en el Ecuador según Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, en la cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

La empresa califica como PYME, de acuerdo al reglamento:

- a. Monto de activos inferiores a 4 millones
- b. Ventas brutas de hasta 5 millones

c. Tengan menos de 200 trabajadores

Sección 35 “Adopción por primera vez de las NIIF”: los primeros estados financieros que la empresa presente conforme a esta NIIF, son los primeros estados financieros anuales en los cuales la empresa hace una declaración explícita y sin reservas contenida en esos estados financieros, del cumplimiento con la NIIF.

La Gerencia de la empresa considera que la adopción de aquellas normas e interpretaciones, que le pudieran ser aplicables en períodos futuros, no tendrá un efecto material en los estados financieros de la empresa en el momento de su aplicación inicial.

La empresa adoptó las Normas NIIF para PYMES, el periodo de transición es el año 2011, y los primeros Estados Financieros con Normas NIIF son los terminados al 31 de diciembre del 2012.

Esta nueva normativa supone cambios con respecto a las Normas NEC vigentes hasta el 31 de Diciembre del 2011, para las empresas PYMES del tercer grupo:

- ❖ Cambios en políticas contables, criterios de valoración de activos, pasivos, ingresos, costos y gastos, y forma de presentación de los estados financieros.
- ❖ La incorporación de dos nuevos estados financieros: el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo, y
- ❖ Las notas a los Estados Financieros y el informe de actividades por parte de la administración.
- ❖ La conciliación exigida por la Sección 35 en relación con la transición desde los principios contables Ecuatorianos NEC a las NIIF se presentan en la Nota N° 3.

Moneda

a. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

1. La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de determinados activos.
2. Se ha optado por mantener el criterio del costo para los activos de Propiedad, planta y equipo, excepto el criterio de revalúo para los terrenos y edificios.
3. Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los pasivos y obligaciones con los empleados.

Información referida al ejercicio 2011

Conforme a lo exigido por la Sección 35, la información contenida en el ejercicio 2011 se presenta, a efectos comparativos, con la información relativa al ejercicio 2012 y no constituye por sí misma los Estados Financieros correspondientes al ejercicio 2011, por cuanto este ejercicio fiscal se presentó bajo Normas NEC.

Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2012 y el Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

NOTA 3.- CONCILIACION DE LOS SALDOS AL INICIO Y CIERRE DEL EJERCICIO 2011

La Norma Internacional de Información financiera Sección 35.12 exige que los primeros Estados Financieros elaborados conforme a esta NIIF incluyan:

- a. Una descripción de la naturaleza de cada cambio en la política contable
- b. Conciliaciones de su patrimonio, determinado de acuerdo con su marco de información financiera anterior, con su patrimonio determinado de acuerdo con esta NIIF, para cada una de las siguientes fechas:
 - La fecha de transición a esta NIIF: y
 - El final del último periodo presentado en los Estados Financieros anuales más recientes de la empresa determinado con las normas NEC

Consecuentemente el periodo de transición es desde el 1ro de enero al 31 de diciembre del 2011, y los primeros Estados Financieros con base a NIIF son los terminados al 31 de diciembre del 2012.

A continuación, se presenta la conciliación del patrimonio neto al inicio y al final del periodo de transición (2011).

Conciliación del Patrimonio

CONCILIACION DEL PATRIMONIO NETO AL 1RO DE ENERO DEL 2011

Concepto	Nota	Total patrimonio neto
Saldo inicial del periodo de transición en NEC - Al 1ro de enero del 2011		\$ 151,339.45
Ajustes por aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF		
Revaluación de Propiedad, Planta y Equipo (Sección 2)		\$ 73,532.90
Ajuste Provisión Beneficios a Empleados (Sección 28)		\$ (24,712.00)
Otros Cambios		\$ (17.41)
Total Patrimonio neto al 1ro de enero del 2011 con NIIF		\$ 200,142.94

CONCILIACION DEL PATRIMONIO NETO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

Concepto	Nota	Total patrimonio neto
Saldo final del periodo de transición en NEC - Al 31 de diciembre del 2011		\$ 151,983.73
Ajustes por aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF		
Revaluación de Propiedad, Planta y Equipo (Sección 2)	1	\$ 73,532.90
Ajuste Provisión Beneficios a Empleados (Sección 28)	2	\$ (30,761.00)
Otros Cambios	3	\$ 1,312.17
Total Patrimonio neto al 1ro de enero del 2012 con NIIF		\$ 196,067.80

Los principales ajustes realizados como consecuencia de la aplicación de la NIIF son:

Nota 1

Propiedad, Planta y Equipo (Sección 2).- Medición de activos, dos bases de medición habituales son el costo histórico y el valor razonable. Mediante Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.015 de la Superintendencia de Compañías del 30 de diciembre del 2011, resuelve normar en la adopción por primera vez de las NIIF para PYMES, la utilización del valor razonable o revaluación como costo atribuido, en el caso de los bienes inmuebles. La empresa posee bienes inmuebles (terrenos y edificios), podrá medirlos a su valor razonable o revalúo, utilizando el avalúo comercial consignado en la

carta de pago del impuesto predial del año 2011, o basarse en el avalúo elaborado por un Perito Calificado, por la Superintendencia de Compañías.

La empresa ha adoptado el criterio del costo. Sin embargo la Norma permite optar por valorar elementos individuales por su valor razonable, en la adopción por primera vez. En este caso la empresa ha revalorizado los terrenos y edificios de su propiedad, manteniendo el resto a su valor de costo.

Nota 2

Beneficios a empleados (Sección 28 – NIC 19).- Esta norma permite definir planes de aportaciones definidas y planes de beneficios definidos. Un plan de aportaciones definidas es un plan de pensiones bajo el cual la empresa paga aportaciones fijas a un fondo y no tiene ninguna obligación, ni legal ni implícita, de realizar aportaciones adicionales al fondo.

Un plan de prestaciones definidas es un plan de pensiones que no es un plan de aportaciones definidas.

Los planes de beneficios definidos establecen el importe de la prestación que recibirá un empleado en el momento de su jubilación, normalmente en función de uno o más factores como la edad, años de servicios y remuneraciones.

El pasivo reconocido en el balance (Reserva Jubilación Patronal) respecto de los planes de prestaciones definidas, es el valor actual de la obligación por prestaciones definidas en la fecha del balance menos el valor razonable de los activos afectos al plan. La obligación por prestaciones definidas se calcula anualmente por actuarios independientes de acuerdo con el método de la unidad de crédito proyectado.

La provisión registrada en el periodo de transición con efecto retrospectivo, se ajusta en el Patrimonio en la cuenta “Resultados acumulados por adopción de NIIF”.

Nota 3

Otros cambios.- Se reclasificó cuentas tanto de activos como de pasivos para transparentar la información financiera.

NOTA 4.- PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2012, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

CLASIFICACION DE ACTIVOS Y PASIVOS

Los activos y pasivos se clasifican de acuerdo con el uso a que se destinan o según su grado de realización, disponibilidad o liquidación, en términos de tiempo y valores.

Para el efecto se entiende como activos corrientes aquellas sumas que serán realizadas o estarán disponibles en un plazo no mayor a un año y como pasivo corriente, aquellas sumas que serán exigibles o liquidables también en un plazo no mayor a un año.

Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero.

Activos Financieros

Clasificación

La empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: a) Documentos y cuentas por cobrar de clientes no relacionados, b) Otras cuentas por cobrar relacionadas, c) Provisión cuentas incobrables. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de reconocimiento.

a) Documentos y cuentas por cobrar de clientes relacionados

Cuentas comerciales a cobrar son importes debido por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo) se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por perdidas por deterioro del valor. Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

b) Otras cuentas por cobrar de clientes relacionados

Cuentas a cobrar son importes debido por los accionistas, empleados. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo) se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Las otras cuentas por cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por perdidas por deterioro del valor. Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

c) Provisión por cuentas incobrables

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

Servicios y otros pagos anticipados

Tales como contratos de servicios a profesionales, anticipo a proveedores y demás para recibir un bien o servicio en un futuro.

Propiedad Planta y Equipo

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

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de depreciación siguientes (determinados en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes elementos):

Concepto	Vida útil
Edificios	25 años
Instalaciones	10 años
Muebles y Enseres	10 años
Máquinas y Equipos	10 años
Equipo de Computación	3 años
Vehículos y Equipos de Transportes	5 años

Con ocasión de cada cierre contable, la empresa analiza si existe indicios, tanto internos como externos, de que el valor neto de los elementos de su activo material excede su correspondiente importe recuperable; en cuyo caso, reducen el valor en libros del activo de que se trate hasta su importe recuperable y ajustan los cargos futuros en concepto de depreciación en

proporción a su valor en libros ajustado y a su nueva útil remanente, en caso de ser necesaria una reestimación de la misma.

Propiedad de Inversión

Las partidas de propiedades de inversión al igual que la partida de propiedad planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado

Activos Financieros no Corrientes

Documentos y cuentas por cobrar

Cuentas por cobrar por préstamos a accionistas con una tasa de interés regida por el banco central.

Cuentas por pagar diversas relacionadas

Préstamos de Accionistas

La partida por pagar de préstamos de accionistas no carga intereses ya que constituye depósitos a la vista.

Impuesto a las Ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias del año comprende la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los Estados Financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias imponibles que se esperan que incrementen la ganancia fiscal en el futuro.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias deducibles que se espera que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos, se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisará en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras, cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los períodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuesto diferido, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas por el SRI.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un “anticipo mínimo de impuesto a la renta”, cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

Durante el ejercicio 2012 la empresa registró como impuesto a la renta corriente causado el valor determinado sobre la base del 23% sobre las utilidades gravables puesto que este valor fue mayor al anticipo mínimo del impuesto a la renta correspondiente.

En adición, es importante señalar que de acuerdo con el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, la tasa del Impuesto a la Renta se reduce progresivamente, iniciando en el 2011 con el 24% hasta llegar al 22% en el 2013, por lo que el impuesto diferido está calculado considerando el decremento progresivo de la tasa impositiva.

Beneficios a los empleados

Esta norma permite definir planes de aportaciones definidas y planes de beneficios definidos. Un plan de aportaciones definidas es un plan de pensiones bajo el cual la empresa paga aportaciones fijas a un fondo y no tiene ninguna obligación, ni legal ni implícita, de realizar aportaciones adicionales al fondo.

Los planes de beneficios definidos establecen el importe de la prestación que recibirá un empleado en el momento de su jubilación, normalmente en función de uno o más factores como la edad, años de servicios y remuneraciones.

El pasivo reconocido en el balance (Reserva Jubilación Patronal) respecto de los planes de prestaciones definidas, es el valor actual de la obligación por prestaciones definidas en la fecha del balance menos el valor razonable de los activos afectos al plan. La obligación por prestaciones definidas se calcula anualmente por actuarios independientes de acuerdo con el método de la unidad de crédito proyectado.

Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con

las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

Participación a trabajadores

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

El Estado de Flujos de Efectivo en la fecha de transición no sufre modificación alguna debido a que el ajuste efectuado para la aplicación de la NIC/NIIF, no afecta al efectivo, solo es un ajuste con efecto

retrospectivo al Patrimonio (Resultados acumulados provenientes por la adopción de NIIF).

Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

Las cuentas de balance se presentan a continuación:

NOTA 5.- Efectivo y Equivalente en Efectivo

DETALLE	AÑO 2012	AÑO 2011
CAJA		
CAJA CHICA		
CAJA CHICA QUITO	\$ 200.00	\$ 200.00
CAJA CHICA	\$ 200.00	\$ 200.00
CAJA	\$ 200.00	\$ 200.00
BANCOS		
BANCOS LOCALES		
BANCO DEL PICHINCHA	\$ 176,688.40	\$ 132,306.51
BANCOS LOCALES	\$ 176,688.40	\$ 132,306.51
BANCOS	\$ 176,688.40	\$ 132,306.51
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 176,888.40	\$ 132,506.51

La empresa para el año terminado al 2012 presente un incremento de \$ 44.381,89 en su efectivo y equivalente.

NOTA.- 6 Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados

DETALLE	AÑO 2012	AÑO 2011
DOC. Y CUEN. X COB. CLIE. REL.		
CLIENTES LOCALES		
FACTURAS ADMINISTRACION	\$ 3,302.25	\$ 2,524.00
FACTURAS PRODUCTOS	\$ 1,458.46	\$ 14,065.03
CLIENTES LOCALES	\$ 4,760.71	\$ 16,589.03
DOC. Y CUEN. X COB. CLIE. REL.	\$ 4,760.71	\$ 16,589.03
(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABL		
(-) PROV. CUENTAS INCOBRAIBLES		
(-) PROV. CUENTAS INCOBRAIBLES	\$ -	\$ (203.40)
(-) PROV. CUENTAS INCOBRAIBLES	\$ -	\$ (203.40)
(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABL	\$ -	\$ (203.40)
TOTAL DOC. Y CUEN. X COB. CLIE. REL.	\$ 4,760.71	\$ 16,385.63

Al 31 de diciembre del 2012 la cuenta de clientes locales representas los saldos por cobrar de tickets de administración y productos vendidos (neumáticos), se realizó un ajuste de incobrables ya que no existe indicios de incobrabilidad.

NOTA.- 7 Otras Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados

DETALLE	AÑO 2012	AÑO 2011
OTRAS CUENTAS X COBRAR REL.		
ACCIONISTAS		
FEDERACION	\$ 245.50	\$ 175.00
FEDERACION	\$ 245.50	\$ 175.00
PLANILLAS RECAUDADORES	\$ -	\$ 125.99
TOTAL ACCIONISTAS	\$ 245.50	\$ 300.99
OTRAS CUENTAS X COBRAR REL.	\$ 245.50	\$ 300.99

El saldo al 31 de diciembre del 2012 de otras cuentas por cobrar es de \$ 245.50.

NOTA.- 8 Otras Cuentas por Cobrar

DETALLE	AÑO 2012	AÑO 2011
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
EMPLEADOS		
ANTICIPO EMPLEADOS	\$ 4,603.13	\$ 3,102.87
TOTAL EMPLEADOS	\$ 4,603.13	\$ 3,102.87
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 4,603.13	\$ 3,102.87

Para el año terminado al 2012 tenemos un saldo por concepto de otras cuentas por cobrar de \$ 4.603,13, que corresponde a anticipo a empleados principalmente.

NOTA.- 9 Inventarios

DETALLE	AÑO 2012	AÑO 2011
INVENTARIOS		
INV. PROD. TERM. MERC. ALM. C.T		
INV. PROD. TERM. MERC. ALM. C.T	\$ -	\$ 9,814.21
INV. PROD. TERM. MERC. ALM. C.T	\$ -	\$ 9,814.21
TOTAL INVENTARIOS	\$ -	\$ 9,814.21

En el año terminado al 2012 la empresa ya no contaba con productos para la venta.

NOTA.- 10 Servicios y otros pagos anticipados

DETALLE	AÑO 2012	AÑO 2011
SERVI. Y OTROS. PAGOS ANTICIPAD		
ANTICIPO PROVEEDORES		
PROVEEDORES LOCALES	\$ 33,219.31	\$ 2,017.41
PROVEEDORES LOCALES	\$ 33,219.31	\$ 2,017.41
ANTICIPO PROVEEDORES	\$ 33,219.31	\$ 2,017.41
TOTAL SERVI. Y OTROS. PAGOS ANTICIPAD	\$ 33,219.31	\$ 2,017.41

El saldo de servicios y pagos anticipados corresponde a los siguientes proveedores:

DETALLE	CANTIDAD
Chaluisa Blanca P.	\$ 7,217.50
Larco Freddy P.	\$ 1,123.93
Movistar P.	\$ 11,040.08
Ortiz Cristian P.	\$ 5,700.00
Pineda Marcelo P.	\$ 200.00
REDICAM P.	\$ 4,383.12
Tesorero Metropolitano de Quito P.	\$ 3,554.68
TOTAL	\$ 33,219.31

NOTA.- 11 Activo por impuestos corrientes

DETALLE	AÑO 2012	AÑO 2011
ACT POR IMPUESTOS CORRIENTES		
CREDITO TRIBUTARIO DE IVA		
IVA COMRAS		
COMPRA DE BIENES	\$ -	\$ 770.17
IVA COMRAS	\$ -	\$ 770.17
CREDITO TRIBUTARIO DE IVA	\$ -	\$ 770.17
CREDITO TRIBUTARIO IR		
ANTICIPO IR EJERCICIO ANTERIOR	\$ 5,053.49	\$ 5,053.49
ANTICIPO IR EJERCICIO ACTUAL	\$ 153.15	\$ -
RETENCIONES FUENTE EJER. ANTERI	\$ 250.92	\$ 250.92
CREDITO TRIBUTARIO IR	\$ 5,457.56	\$ 5,304.41
TOTAL ACT POR IMPUESTOS CORRIENTES	\$ 5,457.56	\$ 6,074.58

El saldo al 31 de diciembre de 2012 por impuestos corrientes es de \$ 5.457.56.

NOTA.- 12 Propiedad planta y equipo

DETALLE	AÑO 2012	AÑO 2011
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
EDIFICIO		
DEPRECIAACION ACUMULADA	\$ (7,555.50)	\$ (41,378.76)
EDIFICIO	\$ 106,944.46	\$ 110,090.46
Total EDIFICIO	\$ 99,388.96	\$ 68,711.70
EQUIPO DE COMPUTACION		
DEPRECIAACION ACUMULADA	\$ (371.96)	\$ (109.40)
EQUIPO DE COMPUTACION	\$ 787.68	\$ 787.68
Total EQUIPO DE COMPUTACION	\$ 415.72	\$ 678.28
EQUIPO DE OFICINA		
DEPRECIAACION ACUMULADA	\$ (13,742.74)	\$ (12,039.10)
EQUIPO DE OFICINA	\$ 13,931.35	\$ 13,931.35
Total EQUIPO DE OFICINA	\$ 188.61	\$ 1,892.25
MUEBLES Y ENSERES		
DEPRECIAACION ACUMULADA	\$ (8,651.76)	\$ (8,428.56)
MUEBLES Y ENSERES	\$ 10,219.75	\$ 10,219.75
Total MUEBLES Y ENSERES	\$ 1,567.99	\$ 1,791.19
TERRENOS		
TERRENOS	\$ 37,800.00	\$ 46,150.00
Total TERRENOS	\$ 37,800.00	\$ 46,150.00
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ 139,361.28	\$ 119,223.42

El saldo de propiedad planta y equipo correspondiente al año terminado 31 de diciembre del 2012 es de \$ 139.361,28.

NOTA.- 13 Propiedad de Inversión

DETALLE	AÑO 2012	AÑO 2011
PROPIEDADES DE INVERSION		
EDIFICIOS		
EDIFICIOS	\$ 12,754.65	\$ -
Total EDIFICIOS	\$ 12,754.65	\$ -
TERRENOS		
TERRENOS	\$ 36,400.00	\$ -
Total TERRENOS	\$ 36,400.00	\$ -
TOTAL PROPIEDADES DE INVERSION	\$ 49,154.65	\$ -

En el año 2012 se reclasifico de propiedad planta y equipo a un terreno y edificio como propiedad de inversión ya que la empresa con estas propiedades espera tener un ingreso por concepto de arriendo o plusvalía.

NOTA.- 14 Activos financieros no corrientes

DETALLE	AÑO 2012	AÑO 2011
ACTIVOS FINAN. NO CORRIENTES		
DOCUMENTO Y CUENT. POR COBRAR		
ACCIONISTAS		
TOTAL ACCIONISTAS	\$ 121,524.67	\$ 67,440.54
TOTAL DOCUMENTO Y CUENT. POR COBRAR	\$ 121,524.67	\$ 67,440.54
TOTAL ACTIVOS FINAN. NO CORRIENTES	\$ 121,524.67	\$ 67,440.54

Esta partida es conformada principalmente por documentos y cuentas por cobrar largo plazo cuyo saldo al 31 de diciembre del 2012 es de \$ 121.524,67 que es exclusivamente préstamos a accionistas con un interés regido por el Banco Central del Ecuador estos préstamos con una forma de que el socio cuenta con liquidez suficiente para los daños de su unidad de transporte.

NOTA.- 15 Otras Obligaciones corrientes

DETALLE	AÑO 2012	AÑO 2011
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		
BENEFICIOS PERSONAL		
15% PARTICIPACION TRABAJADORES		
Total 15% PARTICIPACION TRABAJADORES	\$ 510.49	\$ 976.03
BENEFICIOS EMPLEADOS		
TOTAL BENEFICIOS EMPLEADOS	\$ 4,507.42	\$ 8,018.45
TOTAL BENEFICIOS PERSONAL	\$ 5,017.91	\$ 8,994.48
CON EL IESS		
IESS EMPLEADOS		
TOTAL IESS EMPLEADOS	\$ 8,028.91	\$ 4,552.71
TOTAL CON EL IESS	\$ 8,028.91	\$ 4,552.71
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARI		
RETENCIONES DE IVA		
TOTAL RETENCIONES DE IVA	\$ 1,211.01	\$ 476.56
RETENCIONES EN LA FUENTE		
TOTAL RETENCIONES EN LA FUENTE	\$ 974.04	\$ 450.09
TOTAL CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARI	\$ 2,185.05	\$ 926.65
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	\$ 15,231.87	\$ 14,473.84

El saldo al 31 de diciembre de obligaciones corrientes es de \$ 15.231,87.

NOTA.- 16 Prestamos accionistas

DETALLE	AÑO 2012	AÑO 2011
PRESTAMOS ACCIONISTAS		
ACCIONISTAS LOCALES		
AHORROS A LA VISTA 1		
TOTAL AHORROS A LA VISTA 1	\$ 270,722.71	\$ 166,271.36
AHORROS EXTRAS		
TOTAL AHORROS EXTRAS	\$ -	\$ 11,499.77
INTERESES POR PAGAR	\$ 10,003.14	\$ -
LIQUIDACIONES ACCIONISTAS		
TOTAL LIQUIDACIONES ACCIONISTAS	\$ 2,180.47	\$ 245.20
OTRAS POR PAGAR ACCIONISTAS		
TOTAL OTRAS POR PAGAR ACCIONISTAS	\$ -	\$ 12,182.26
PLANILLAS ACCIONISTAS	\$ 244.19	\$ 210.00
TOTAL ACCIONISTAS LOCALES	\$ 283,150.51	\$ 190,408.59
TOTAL PRESTAMOS ACCIONISTAS	\$ 283,150.51	\$ 190,408.59

El saldo de préstamos accionistas locales es de \$ 283.150,51.

NOTA 17.- Ingresos actividades ordinarias

DETALLE	AÑO 2012	AÑO 2011
INGRESOS POR ACT. ORDINARIAS		
VENTA DE BIENES		
VENTAS LOCALES		
VENTAS BIENES 12%	\$ 8,744.96	\$ 31,335.82
VENTAS LOCALES	\$ 8,744.96	\$ 31,335.82
VENTA DE BIENES	\$ 8,744.96	\$ 31,335.82
PRESTACION DE SERVICIOS		
PRESTACION DE SERVICIOS		
APORTE EXTRAORDINARIO	\$ 65,076.00	\$ 32,232.00
APORTE MENSUALES	\$ 105,774.00	\$ 105,485.00
PRESTACION DE SERVICIOS	\$ 170,850.00	\$ 137,717.00
PRESTACION DE SERVICIOS	\$ 170,850.00	\$ 137,717.00
OTROS ING. DE ACT. ORDINARIAS		
OTROS ING. ACT. ORDINARIAS		
ARRIENDOS	\$ 360.00	\$ 3,763.00
DERECHOS DE INGRESO	\$ 4,700.00	\$ 6,000.00
OTROS INGRESOS	\$ 26,006.42	\$ 31,934.31
OTROS ING. ACT. ORDINARIAS	\$ 31,066.42	\$ 41,697.31
OTROS ING. DE ACT. ORDINARIAS	\$ 31,066.42	\$ 41,697.31
TOTAL INGRESOS POR ACT. ORDINARIAS	\$ 210,661.38	\$ 210,750.13

Los ingresos por actividades ordinarias de la empresa son de \$ 210.661,38

NOTA 18.- Costo de ventas

DETALLE	AÑO 2012	AÑO 2011
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION		
PRODUC. VEND. O MAT. UTILIZADO		
PRODUCTOS VENDIDOS		
PRODUCTOS VENDIDOS	\$ 9,814.21	\$ 28,120.20
TOTAL PRODUCTOS VENDIDOS	\$ 9,814.21	\$ 28,120.20
TOTAL PRODUC. VEND. O MAT. UTILIZADO	\$ 9,814.21	\$ 28,120.20
TOTAL COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION	\$ 9,814.21	\$ 28,120.20

El costo de ventas del año 2012 es de \$ 9.814,21.

NOTA 19.- Gasto Operacionales

DETALLE	AÑO 2012	AÑO 2011
GASTOS DE PERSONAL	\$ 126,360.60	\$ 107,165.02
HONORARIOS , DIETAS PERS. NATUR	\$ 14,188.55	\$ 15,113.90
REM. A OTROS TRABAJ. AUTONOMOS	\$ -	\$ 1,075.00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 7,702.47	\$ 2,060.15
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	\$ 278.14	\$ 57.00
GASTOS DE GESTION	\$ 3,877.63	\$ 7,212.33
GASTOS DE VIAJE	\$ -	\$ 1,142.80
SERVICIOS BASICOS Y TELECOMUNIC	\$ 17,610.38	\$ 14,132.84
NOTARIOS Y REGISTRADORES PPROPI	\$ -	\$ 11.20
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTRO	\$ 16,433.09	\$ 18,187.37
DEPRECIACIONES PPE	\$ 5,967.12	\$ 7,301.00
OTROS GASTOS	\$ 5,025.93	\$ 6,223.61
TOTAL	\$ 197,443.91	\$ 179,682.22

Para el año 2012 se tuvo unos gastos operacionales de \$ 197.443.91.

NOTA 20.- GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO

La empresa está expuesta a determinados riesgos que gestiona mediante la aplicación de sistemas de identificación, medición, limitación de concentración y supervisión.

Entre los principios de buena administración destacan los siguientes:

- Cumplir estrictamente con todas las normas aprobadas y divulgadas por el Presidente y Gerente

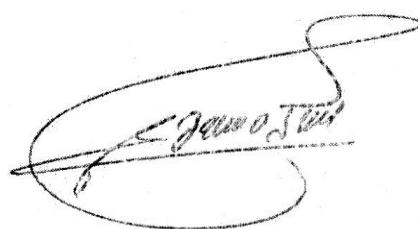
- Se definen políticas de conocimiento técnico y capacidades suficientes para asegurar una gestión eficaz a favor del cliente, minimizando el riesgo de control interno, financieros y ante las entidades de control.
- Se desarrollan y aplican control de calidad necesario para asegurar que las operaciones se realizan según las políticas, normas y procedimientos establecidos.

Los principales riesgos de la empresa se derivan del desarrollo de su propia actividad y dentro de ésta, los principales aspectos a destacar son:

- **Política de calidad:** Para garantizar la calidad de nuestros servicios la empresa cuenta con un sistema de control interno, mediante el comité de calidad, cumpliendo con los estándares de ética, normas de general aceptación.
- **Política Jurídica:** En relación con los conflictos que pudieran surgir en relación con la actividad de la empresa, con los diversos agentes del mercado, laboral, tributario, es práctica habitual mantener una línea de solución a los conflictos por medio de la mediación. No obstante, y para prevenir riesgos por esos motivos, la empresa cuenta con asesores jurídicos propios, que mantienen una actitud preventiva.
- **Política de RRHH:** La empresa cumple con el código laboral y disposiciones del Ministerio del Trabajo, motivando permanentemente al valioso elemento de Recursos Humanos, ha puesto a disposición de los empleados el reglamento de trabajo y de seguridad industrial.

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales están extendidas en 25 hojas, (incluidos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.



EDGAR SALAS

GERENTE



FREDDY LARCO

CONTADOR