

TRANSPORTES V. YÉPEZ V. TRANSYEP S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

1.- Identificación y actividad económica

Transportes V. Yépez V. TRANSYEP S.A. es una Sociedad Anónima que se constituyó el 8 de Julio de 1994

El objeto social principal de la Compañía es el de brindar el servicio de Transporte de Pasajeros en Taxis.

Es importante informar que la Compañía en sí, no compra ni vende ningún artículo o servicio; ya que la actividad económica principal la desarrolla independientemente cada accionista; pues, el accionista es el propietario del vehículo tipo taxi, con el que brinda el servicio de transporte de pasajeros en taxis a la ciudadanía. Además es necesario hacer constar que el único aporte económico con el que cuenta la Compañía, es un valor mínimo que el accionista cancela mes a mes, para los gastos de administración necesarios que nos permiten mantener una pequeña oficina y cumplir con las normas, leyes y reglamentos que dictan los organismos de control a los que pertenecemos.

2.- Principales principios y prácticas contables

Los Estados Financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el país, los cuales comprenden las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) oficializadas a través de resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías. Las NIIF incorporan a las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC).

Los Estados Financieros están presentados en Dólares Americanos, que es la moneda legal que rige en el Ecuador desde el año 2000.

La Compañía se encuentra evaluando los efectos de estas normas e interpretaciones y estima que su adopción no tendrá ningún impacto significativo en los Estados Financieros del año de su respectiva aplicación; ya que como se mencionó anteriormente no existe movimiento alguno de ventas o compras de artículos o servicios. Se recalca que la cuota de Ingreso que cancela cada accionista mes a mes es para gastos administrativos como, mantener una pequeña oficina, gastos de agua, luz, teléfono, suministros de oficina, sueldos, y

TRANSPORTES V. YÉPEZ V. TRANSYEP S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

cumplir con leyes, normas, reglamentos establecidos por los organismos de control a los que pertenecemos.

3.- Activo Corriente Caja y Bancos

CAJA		100,00
Caja Chica	100,00	
BANCOS		240,44
Banco Pichincha	240,44	

Los valores indicados, son el reflejo del saldo en las cuentas bancarias, las mismas que fueron concilladas en forma adecuada y oportuna.

4.- Activo Exigible Cuentas por Cobrar

OTRAS CUENTAS POR COBRAR	5.115,64
--------------------------	----------

La Compañía no entregó valor alguno a los Accionistas, para generar el rubro Otras Cuentas por Cobrar; aquí se encuentran las cuotas que adeudan los accionistas, por concepto de las aportaciones mensuales, con el único objetivo de cubrir los gastos administrativos y legales que conlleva mantener la Compañía, en tal razón no generan intereses ni dudas de cobrabilidades por lo que no es necesario aplicar NIIF.

5.- Otros Activos Corrientes

OTROS ACTIVOS CORRIENTES	1.120,00
--------------------------	----------

Garantía Arriendo Oficina, Valor que se liquidará en cuanto se entregue el local que la Compañía renta para oficina. Además consta un Anticipo para la elaboración de calentadores para los accionistas, cuyo valor se liquidará y pagará a inicios del siguiente año.

6.- Propiedades, Planta y Equipo

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		210,52
Muebles y Enseres	3.850,87	
Equipo de Oficina	100,00	
(-)Depreciación Acumulada	(3.740,35)	

TRANSPORTES V. YÉPEZ V. TRANSYEP S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

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

Las depreciaciones son calculadas bajo el método lineal, mediante la distribución del costo de adquisición corregido por el valor residual estimado, entre los años de vida útil estimada de cada uno de los elementos, según el siguiente detalle:

	Años de Vida Útil Estimada	Valor Residual
Mobiliario, Equipo	10 años	10%

7.- Otras Obligaciones Corrientes

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		334,59
Con la Administración Tributaria	108,19	
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	29,39	
Con el IESS	174,46	
Participación Trabajadores	22,55	

Estas cuentas se liquidan obligatoriamente los primeros días del siguiente año, son valores que se pagarán al SRI, IESS y Empleados.

8.- Otros Pasivos Corrientes

OTROS PASIVOS CORRIENTES	2.727,58
--------------------------	----------

Corresponde a una cuota que aportan los accionistas, para mejorar la situación administrativa y económica de la Compañía, cuyo valor se lo devolverá según resolución de Junta.

9.- Pasivo No Corriente

PROVISIONES POR BENEFICIOS EMPLEADOS		703,00
Provisión para Jubilación Patronal	584,87	
Provisión para Desahucio	118,13	

El Código de Trabajo establece la obligatoriedad de los empleadores de conceder Jubilación Patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido entre 20 y 25 años de servicios continuos o interrumpidos en una misma institución. La

TRANSPORTES V. YÉPEZ V. TRANSYEP S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

compañía registra anualmente esta provisión tanto para jubilación patronal y el desahucio en base a estudios actuariales realizados por un perito independiente debidamente calificado.

De acuerdo con NIC 19, Retribuciones a los empleados, la jubilación patronal y desahucio corresponde por sus características a una prestación post-empleo consistente en pagar un beneficio basado en sueldos futuros y el cumplimiento de ciertos requisitos, la Compañía asume los riesgos por pérdidas actuariales debido a factores demográficos o financieros.

En el caso de las reservas de jubilación patronal y desahucio, no existen activos, son exclusivamente reservas contables.

10.- Capital

Al 31 de diciembre del 2012, está constituido por \$854,00, por acciones comunes autorizadas y suscritas.

11.- Aporte para Futura Capitalización

Valor considerado como aporte para futura capitalización, \$576,00; según resolución junta.

12.- Reserva Legal, Otras Reservas

La Ley de Compañías del Ecuador requiere por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado.

Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

13.- Resultados Acumulados

El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como reliquidación de impuestos, etc.; excepto por los ajustes resultantes del proceso de

TRANSPORTES V. YÉPEZ V. TRANSYEP S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

conversión a NIIF fueron registrados con cargo a esta cuenta como lo determina la NIIF 1 "Adopción por Primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera", los cuales pueden ser utilizados para revertir o ajustar los efectos de dichas normas.

14.- Otros Ingresos

OTROS INGRESOS \$23.400,00, corresponde a las cuotas que aportan mensualmente los accionistas; cuyo valor está destinado a cubrir gastos administrativos para que la Compañía se mantenga en vigencia con el propósito principal de que sus asociados puedan laborar en sus unidades de trabajo que son los taxis.

16.- Gastos administrativos

<u>Gastos al 31 de Diciembre del 2012</u>	<u>Valor</u>
Gastos del Personal	13282,33
Honorarios	1.680,00
Arrendamiento Operativo	2.035,40
Promoción y Publicidad	102,15
Agua, Energía, Luz y Telecomunicaciones	326,55
Impuestos Contribuciones y Otros	507,46
Depreciaciones	301,24
Otros Gastos	5014,56
SUMAN	23.249,69

Quito, febrero 11 del 2013



EDY ÁVILA
GERENTE