

## TRANSPORTE CRISTRIANO ESTUDIANTIL TRANSPCRISTJIREH C.A.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

#### **1. INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑÍA, Y ENTORNO ECONOMICO**

**TRANSPCRISTJIREH C.A.**- Fue constituida en Quito - Ecuador el 5 de Enero de 1999 e inscrita en el Registro Mercantil el 5 de Febrero de ese mismo año, con el nombre de TRANSPORTE CRISTRIANO ESTUDIANTIL TRANSPCRISTJIREH C.A.

Su actividad principal es: Servicio de Transporte de Pasajeros en Autobuses Escolares.

La Compañía mantiene su domicilio fiscal en la Provincia de Pichincha y desarrolla sus actividades en las calles Mañosca 368 y Veracruz, sector Av. República, en la ciudad de Quito. La Compañía tiene asignado por el Servicio de Rentas Internas, el Registro Único de Contribuyentes No. 1791421957001.

#### **2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

**Base de preparación**- Los estados financieros adjuntos están preparados de acuerdo con las NIIF (IFRS por sus siglas en Inglés), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en Inglés), las cuales incluyen las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y los pronunciamientos del Comité de Interpretaciones (CINIIF y SIC por sus siglas en Inglés).

TRANSPCRISTJIREH C.A. aplicó las NIIF a partir del 1 de enero del 2012, teniendo como período de transición el año 2011.

El 23 de diciembre del 2009, la Superintendencia de Compañías emitió la Resolución No. SC.DS.G.09.006 que fue publicada en el R.O. No. 94, mediante la cual se estableció un instructivo complementario destinado para la implementación de los principios contables (NIIF) para las entidades sujetas a su control y vigilancia.

**Declaración explícita y sin reservas**- La Administración de la Compañía luego de culminar con el proceso de implementación de NIIF, ha procedido a la emisión final de los presentes estados financieros con fecha Marzo 31 del 2013 y se estima que los mismos sean puestos a disposición de la Junta de Accionistas para su aprobación final.

Un resumen de las principales normas contables aplicadas por la Compañía para la preparación de los estados financieros, es mencionado a continuación:

**Moneda funcional**- Los estados financieros adjuntos de la Compañía están expresados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000. Consecuentemente, la moneda funcional del ambiente económico primario donde opera la Compañía y la moneda de presentación de las partidas incluidas en los estados financieros, es el Dólar de los Estados Unidos de América.

**Efectivo y equivalentes de efectivo**- Comprenden el efectivo disponible y los importes depositados en cuentas corrientes en bancos locales, disponibles a la vista.

**Activos y pasivos financieros e instrumentos de patrimonio**- Comprende instrumentos financieros y categorías de no derivados y consistentes en cuentas por cobrar, cuentas por pagar y acciones de la Compañía (instrumentos patrimoniales). Se registran inicialmente a su valor razonable, más los costos de transacción directamente atribuibles a la compra o emisión de éste y se registran en el momento en que existe el compromiso de adquirir tales activos. El reconocimiento de un activo financiero se da de baja cuando el derecho contractual de la

Compañía sobre los flujos de efectivo del activo financiero expira o cuando la Compañía transfiere el activo financiero a otra parte sin retener el control o sustancialmente los riesgos y beneficios de ese activo. En el caso de los pasivos financieros, estos se dan de baja cuando la obligación específica expira o es cancelada. Un detalle es el siguiente:

- **Cuentas por cobrar.**- Son registradas al costo, esto al momento de la negociación de la venta del producto y servicios y cuando es efectuada la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad de los productos.
- **Cuentas por pagar.**- Son registradas al costo, esto al momento de la negociación de la compra de materiales (bienes) y de la recepción de servicios (prestación de servicios profesionales), que son utilizados para el proceso productivo.

Las NIIF requieren ciertas revelaciones acerca de los instrumentos financieros, que tienen relación con los diferentes riesgos que afectan a la **Compañía TRANSPCRISTJIREH C.A.**, tales como: mercado, financieros y generales de negocio.

**Mercado.**- La Compañía opera principalmente en el mercado local, en instituciones educativas de la ciudad de Quito.

**Financieros.**- La Compañía no tiene créditos vencidos y por lo tanto enfrenta riesgos crediticios mínimos. No tiene fluctuaciones en los tipos de cambios debido a que sus operaciones totales se realizan en dólares de los Estados Unidos de América.

**Generales de negocio.**- La Compañía se mantiene con aportes de los socios como capital operativo.

**Existencias.**- La compañía no posee inventarios, ya que es una empresa dedicada a la prestación de servicios.

**Activo por impuesto corriente.**- Representa crédito tributario por retenciones en la fuente de impuesto a la renta, que es registrado mensualmente conforme a los comprobantes entregados por los clientes en la facturación por venta de bienes y prestación de servicios. Estos créditos tributarios son susceptibles de reclamo o de compensación con el impuesto a la renta causado hasta dentro de los tres ejercicios impositivos posteriores.

**Propiedades, planta y equipos.**- Están registrados al costo de adquisición. Los pagos por mantenimiento de los equipos son cargados a gastos. Se deprecian aplicando el método de línea recta considerando como base la vida útil estimada de estos activos. La tasa de depreciación anual es del 10%.

**Reconocimiento de ingresos y costos y gastos.**- La Compañía reconoce los ingresos cuando se efectúa la transferencia al cliente de la totalidad de los servicios prestados.

**Provisión para impuesto a la renta.**- La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el método de impuesto a pagar. Durante el año, la Compañía calculó la provisión para impuesto a la renta aplicando la tasa del 23%.

### 3. **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO**

Al 31 de diciembre del 2012 un detalle es el siguiente: **2012** (Dólares)

Bancos locales **16.807,43**

**Bancos locales.**- Los saldos en bancos están disponibles a la vista y sobre los mismos no existe ninguna restricción que limite su uso.

### 4. **ACTIVOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre del 2012 se registra lo siguiente: **2012** (Dólares)

Cuentas por Cobrar **30.077,40**

5. **ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE**

Al 31 de diciembre del 2012 es como sigue: **2012** (Dólares)  
Crédito tributario Impuesto a la Renta 36.19

6. **PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS, NETO**

Al 31 de diciembre del 2012, un detalle es el siguiente: **2012** (Dólares)  
Equipos de Radio 3.897,60  
Menos: Depreciación acumulada -2.853,28  
Total 1.044,32

7. **PASIVOS CORRIENTES**

Al 31 de diciembre del 2012 el saldo es el siguiente: **2012** (Dólares)  
Cuentas por Pagar 38.998,52

8. **PATRIMONIO**

Al 31 de diciembre del 2012 un detalle es el siguiente: **2012** (Dólares)  
Capital Social 1.488,00  
Aporte Futuras Capitalizaciones 532,00  
Reservas 672,79  
Resultados Acumulados 4.872,17  
Resultados Presente Ejercicio 1.401,86  
Total 8966,82

9. **IMPUESTO A LA RENTA**

Al 31 de diciembre del 2012, la Compañía realizó las siguientes conciliaciones tributarias para establecer el impuesto a la renta causado del año:

**2012** (Dólares)  
Utilidad contable 1.820,60  
**BASE IMPONIBLE** 1.820,60  
**(a) 23% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO** 418,74  
**(b) Anticipo impuesto a la renta determinado** 113,60  
Ley de Régimen Tributario Interno (mayor entre a y b) 305,14  
Menos: Crédito Tributario Retenciones en la fuente (341,33)  
**SALDO A FAVOR DE LA COMPAÑÍA:** **(36,19)**

---