

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA CHAUPITENA S.A

NOTA 1:

1. IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

| | |
|----------------------------------|--|
| Número RUC: | 1791422112001 |
| Razón Social: | COMPAÑÍA DE TRANSPORTE CHAUPITENA. |
| Nombre Comercial: | CHAUPITENA S.A |
| Representante Legal: | Valdez Toapanta Vicente |
| Contador: | Carmen María Pachacama Nasimba |
| La contabilidad será llevada en: | Las Oficinas Administrativas de la Compañía. |
| Dirección del Establecimiento: | Conocoto, Frente a la Cancha de Yanaguayco |
| Teléfono: | 022335461 |
| Email: | crispao2009@hotmail.com |

La compañía está constituida en la Ciudad de Quito, el 5 de febrero de 1998.

2. OPERACIONES

Servicio de Transporte de Pasajeros.

El Objeto Social de CHAUPITENA S.A es una compañía de transporte de pasajeros de prestación de servicio público, interprovincial, que brinda y garantiza un excelente servicio, contribuye al bienestar de cada uno de los socios con lo cual permite obtener procesos eficientes, competitivos y de calidad.

NOTA 2

Bases de Presentación:

1. MARCO DE REFERENCIA PARA LA PREPARACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

CHAUPITENA S.A prepara los estados financieros utilizando como marco de referencia, las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES); adoptadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), y por el Consejo de Vigilancia de la Profesión de la Contaduría Pública y Auditoría, en vigencia a la fecha del cierre del ejercicio contable.

2. PREPARACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

La entidad deberá preparar un juego completo de estados financieros, que comprenderá: Balance General; Estado de Resultados; Estado de Cambios en el Patrimonio Neto; Estado de Flujos de Efectivo; y las correspondientes Políticas Contables y Notas Explicativas. Los estados financieros serán preparados con base a las Normas Internacionales de Información Financiera Para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF para PYMES.

- a) La información numérica incluida en los estados financieros, deberá ser presentada en dólares de los Estados Unidos de América.
- b) Los estados financieros deben ser de identificación clara y concisa, de fácil entendimiento.
- c) Las partidas similares, que posean la suficiente importancia relativa, deberán ser presentadas por separado en los estados financieros.
- d) Las notas a los estados financieros se presentarán de una forma sistemática. Estas comprenderán aspectos relativos tanto a los antecedentes de la entidad.
- e) La responsabilidad de la preparación de los estados financieros corresponde a la Administración de la entidad.

3. RECONOCIMIENTO, MEDICION DE ACTIVOS, PASIVOS, INGRESOS, GASTOS Y BASE CONTABLE

✓ Situación financiera

La situación financiera de la entidad es la relación entre: Activos, Pasivos y Patrimonio en una fecha concreta, tal como se presenta en el estado de situación financiera. Estos se definen como sigue:

- a) Los activos de la Compañía son recursos controlados por la misma como resultado de sucesos pasados, del que espera obtener beneficios económicos futuros.
- b) Los pasivos de la Compañía son obligaciones presentes surgidas a raíz de sucesos pasados, al vencimiento, de la cual se espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.
- c) Patrimonio es la parte residual de los activos de la entidad, una vez deducidos todos sus pasivos.

CHAUPITENA S.A realiza sus rendimientos en relación a los ingresos y gastos durante un periodo sobre el que se informa, el cual se definen como:

- a) Ingresos son los incrementos en los beneficios económicos que la Compañía adquiere a lo largo del periodo sobre el que se informa, ya sea estos por los aportes de los Accionistas, quedando como resultado incremento en el patrimonio.
- b) Gastos son los decrementos en los beneficios económicos en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, ya que la Compañía para subsistir tiene obligaciones por cubrir a lo largo del periodo tales como: gastos administrativos, suministros de oficina, gastos operacionales de la compañía, obligaciones con el SRI, IESS y Municipio, Gastos de Arriendo de la Oficina y la parada de la Matriz del transporte, servicios básicos, entre otros gastos pequeños que aparecen durante el periodo, que dan como resultado decrementos en el patrimonio.

✓ Reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos

CHAUPITENA S.A reconoce el proceso de incorporación en los estados financieros de una partida que cumple la definición de un activo, pasivo, ingreso o gasto y que satisface los siguientes criterios:

- a) Es probable que cualquier beneficio económico futuro asociado con la partida llegue o salga de la compañía; y

b) La partida tiene un valor que pueda ser medido con fiabilidad.

✓ **Medición de activos, pasivos, ingresos y gastos.**

Es el proceso de determinación de los importes monetarios en los que la Compañía mide los activos, pasivos, ingresos y gastos en sus estados financieros.

La base de medición es el costo histórico y el valor razonable.

- a) Para los activos, el costo histórico de la compañía es el importe del valor razonable de la contraprestación entregada en el momento de su adquisición.
- b) Para los pasivos, el costo histórico de la compañía es el importe de lo recibido en efectivo de los activos no monetarios recibidos a cambio de la obligación en el momento en que se incurre en ella, los equivalentes al efectivo que se espera pagar para liquidar el pasivo en el curso normal de los negocios.
- c) El costo histórico amortizado, es el costo de un activo o pasivo más o menos la parte de su costo histórico reconocido anteriormente como gasto o ingreso.
- d) Valor razonable es el importe por el cual puede ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo, entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua.

✓ **Base contable de acumulación (o devengo)**

La compañía elaborará sus estados financieros, utilizando la base contable de acumulación (o devengo); las partidas se reconocerán como activos, pasivos, patrimonio, ingresos o gastos cuando satisfagan los criterios de reconocimiento para esas partidas

La entidad presentará sus activos y pasivos clasificándolos en el Balance General como "Corrientes y No Corrientes.

Se clasifican como Activos Corrientes cuando:

- a) Espera realizarlo, tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación;
- b) Mantiene el activo principalmente con fines de negociación;
- c) Se trate de efectivo o un equivalente al efectivo, salvo que su utilización esté restringida y no pueda ser intercambiado ni utilizado para cancelar un pasivo por un periodo mínimo de doce meses desde de la fecha sobre la que se informa.

Se clasifican como Activos No Corrientes cuando:

- a) La compañía clasificará todos los demás activos como no corrientes cuando el ciclo normal de operación no sea claramente identificable, su duración es de más de doce meses.

Se clasifican como Pasivos Corrientes cuando:

- b) Se espera liquidarlo en el transcurso del ciclo normal de operación de la compañía;
- c) Mantiene el pasivo principalmente con el propósito de negociar;
- d) El pasivo debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha sobre la que se informa.

Se clasifican como Pasivos No Corrientes cuando:

- a) La compañía clasificará todos los demás pasivos como no corrientes.

4. IDENTIFICACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros de la Compañía CHAUPITENA S.A. se identificarán de la siguiente manera:

- Nombre de la Compañía
- RUC
- Correo Electrónico
- Teléfonos
- Número de expediente
- Fecha de cierre del periodo sobre el que se informa o el cierre del ejercicio económico.
- Moneda vigente (expresado en Dólares de los estados Unidos de América).
- En la Notas se revelará: el domicilio, la forma legal de la compañía, el país en donde se constituyó, la descripción de la naturaleza de las operaciones de la compañía y sus principales actividades y;
- Las respectivas Firmas Autorizadas.

5. POLITICAS CONTABLES

A. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

La Compañía CHAUPITENA S. A.- considera su efectivo y equivalente del efectivo a los recursos que dispone para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso.

B. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

CHAUPITENA S.A reconocerá un activo y pasivo financiero solo cuando se convierta en una parte según las cláusulas contractuales del instrumento, el cual medirá inicialmente al precio de la transacción (incluyendo los costos adicionales excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados)

La compañía medirá posteriormente los instrumentos financieros de la siguiente forma, sin deducir los costos de transacción en que pudiera incurrir en la venta u otro tipo de disposición.

C. CUENTAS POR COBRAR

La compañía reconocerá como cuentas por cobrar, a las aportaciones o cuotas mensuales de los accionistas que no son cobradas inmediatamente, las multas y atrasos que se generan por reuniones que realizan en el periodo.

CHAUPENA S.A. otorgará un plazo de 90 días a los accionistas para que cancelen las cuotas mensuales; en caso de que no se cumpla el recaudo en el tiempo establecido se procederá a aplicar las sanciones de acuerdo al reglamento interno que posee la compañía.

D. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La compañía medirá todos los elementos de propiedad, planta y equipo después de su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

La compañía depreciará la Propiedad Planta y Equipo bajo el método de línea recta y su importe depreciable será distribuido en forma sistemática a lo largo de su vida útil.

✓ **Método de Depreciación**

La depreciación se calculará por el método de línea recta sobre la vida útil estimada de los activos depreciables. Los porcentajes máximos de depreciación permitidos serán:

| AÑOS DE VIDA | PORCENTAJE A DEPRECIAR |
|----------------------------------|-------------------------------|
| Inmuebles excepto terreno | 5% A 20 AÑOS |
| Maquinaria | 10% A 10 AÑOS |
| Vehículos | 20% A 5 AÑOS |
| Equipo de Computación y Software | 33% A 3 AÑOS |

Al final de cada año la administración realizara las estimaciones respectivas para determinar si la propiedad, planta y equipo ha sufrido deterioro, la cual será ajustada con cargos a resultados correspondientes de acuerdo a Normas Internacionales (NIIF).

E. CUENTAS POR PAGAR

CHAUPITENA S.A genera sus obligaciones de acuerdo a las necesidades que debe cubrir mes a mes para el buen funcionamiento de la misma como son los arriendos, las obligaciones administrativas, las obligaciones con el SRI, IESS, Municipio, Movilidad y entre otros. La Compañía tiene como política en sus cuentas por Pagar cancelar sus obligaciones al día.

F. DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS

La Compañía reconocerá el deterioro de los Activos, cuando el valor en libros sea superior al valor de rescate de los mismos reconociendo un ajuste contra resultados del Ejercicio, previa revisión técnica por un especialista.

A. PATRIMONIO

CAPITAL SUSCRITO

El capital suscrito de la compañía está formado por las acciones adquiridas por los accionistas el cual se encuentra constituida bebidamente acorde con las escrituras y demás libros de la compañía.

APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

Permite a los accionistas poner a disposición de la compañía este recurso que tiene un acuerdo formal de capitalización a corto plazo, que por lo tanto califican como patrimonio. (NIIFs para PYMES sección 11)

RESERVA LEGAL

Es un rubro que la compañía tiene que tener obligatoriamente, para las Sociedades Anónimas la Reserva Legal se la obtiene sacando el 10% de las Utilidades Netas o Brutas que se suscitaron durante el ejercicio económico o el cierre del periodo contable en el que se informa.

G. CORRECCIÓN DE ERRORES DE PERIODOS ANTERIORES

Son las omisiones e inexactitudes en los estados financieros y administrativos de la compañía que vienen arrastrando de periodos anteriores, que surgen por no emplear bien los procesos, el reglamento, la ley que exige la LORTI y las NIIF para PYMES dentro de los parámetros contables.

CHAUPITENA S.A en el periodo 2018 fue notificada por la Superintendencia de Compañías, el cual la nueva administración de la compañía se encuentra saneando todos estos problemas los cuales son: errores en la parte contable y administrativa de periodos anteriores, libros de actas, expedientes y transferencias de accionistas.

Para los cuales la compañía se encuentra trabajando en los libros sociales y archivo para subsanar todas las deficiencias encontradas y notificadas por dicha entidad de acuerdo a la Ley de Compañías.

Para efectos de subsanar esa deficiencia en la parte administrativa se contrató un abogado societario.

En la parte contable la compañía mejoro el archivo, los procesos contables y magnéticos con sus respectivos anexos y auxiliares a cada una de las cuentas de los periodos 2008 hasta el 2017.

H. INGRESOS ORDINARIOS

Se contabilizarán ingresos de actividades ordinarias procedentes de las siguientes transacciones y sucesos:

- a) Aportaciones o cuotas mensuales de los Accionistas.
- b) Intereses generados por las entidades financieras con las que se trabaja.

La Compañía medirá los ingresos de actividades ordinarias tanto de las aportaciones de los accionistas al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

I. GASTOS

CHAUPITENA S.A reconoce como gastos aquellos que surgen dentro de la actividad ordinaria de la entidad. (NIIFs para PYMES, sección 2).

J. IMPUESTO SOBRE RENTA DIFERIDO

Es el impuesto corriente o la cantidad a pagar (recuperar) por el impuesto a las ganancias relativo a la ganancia (pérdida) fiscal del periodo en operaciones continuadas. (NIIFs para PYMES, sección 29).

La Compañía genera los impuestos a pagar al fisco en base al porcentaje que la ley de régimen tributario interno lo dispone.

K. FECHA DE AUTORIZACIÓN Y PUBLICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La entidad revelará la fecha en que los estados financieros han sido autorizados para su depósito y quién ha concedido esa autorización. Si los propietarios de la entidad u otros tienen poder para modificar los estados financieros tras la publicación, la entidad revelará ese hecho. Los Estados Financieros al 31 de diciembre de cada año, serán autorizados por La Junta General de Accionistas. Durante los primeros cuatro meses del siguiente año y firmados por el Representante Legal, Contador General y posteriormente su publicación.

NOTA 3

INFORMACION FINANCIERA

Saneado todas las deficiencias encontradas en los años anteriores y corrigiendo aquellos errores en los años 2008 y 2009, razón por la cual la compañía señala que a partir del año 2010 hasta el 2017 no hubo ningún movimiento en las cuentas y valores.

Todos los activos y pasivos son reconocidos a la fecha de adquisición a su valor razonable.

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE PASAJEROS CHAUPITENA S.A
1791422112001
BALANCE GENERAL
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
Expresado en dólares norteamericanos

| | | | |
|--|--------|--------|-----------------|
| 1 ACTIVOS | | | 1026,09 |
| 101 ACTIVO CORRIENTE | | | |
| 10101 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | | 990,00 | |
| Caja | 990,00 | | |
| 10102 ACTIVOS FINANCIEROS | | | 36,09 |
| 1010205 DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS | | 36,09 | |
| Cuentas por Cobrar Socios/ Accionistas | 36,09 | | |
| 10201 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | | | 0,00 |
| 1020105 Muebles y Enseres | 0,00 | | |
| 1020108 Equipo de Computación y Software | | | |
| 1020110 Otros Propiedad Planta y Equipo | | | |
| 1020112 (-) Depreciaciones PPE | 0,00 | | |
| TOTAL ACTIVOS | | | 1026,09 |
| 2 PASIVOS | | | |
| 201 PASIVO CORRIENTE | | | 0,00 |
| 3 PATRIMONIO | | | 1.026,09 |
| 301 CAPITAL | | 990,00 | |
| 30101 Capital Suscrito o Asignado | 990,00 | | |
| 30102 (-) Capital Suscrito no Pagado | | | |
| 302 Aporte de Socios o Accionistas para Futura Capitalización | 0,00 | | |
| 304 RESERVAS | | 36,09 | |
| 30401 Reserva Legal | 36,09 | | |
| 306 RESULTADOS ACUMULADOS | | 0,00 | |
| 30601 Ganancias Acumuladas | | | |
| (-) Pérdidas Acumuladas | | | |
| 30604 Reserva de Capital | | | |
| 307 RESULTADOS DEL EJERCICIO | | 0,00 | |
| 30701 Utilidad Neta o Bruta del Ejercicio 2012 | | | 1.026,09 |
| TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO | | | 0,00 |

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

1. La compañía señala que a partir del año 2010 hasta el 2017 no hubo ningún movimiento y se determina que en el Balance de Resultados Integral sus valores son en cero.

FLUJO DE EFECTIVO

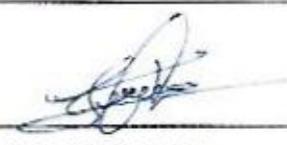
1. El Estado de Flujos de Efectivo de la Compañía debe ser informado durante el período económico, el cual se clasifica en: actividades de operación, inversión y financiamiento. Para la elaboración del flujo de efectivo se utilizará los dos métodos: directo e indirecto, de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).

La compañía señala que a partir del año 2010 hasta el 2017 no hubo ningún movimiento.

COMPANIA DE TRANSPORTE DE PASAJEROS CHAUPITENA S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
METODO INDIRECTO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

| CÓDIGO | (Expresado en U.S. Dólares) | | |
|---------|---|---|--------|
| | I. FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN: | | |
| 30701 | GANANCIA NETA DEL PERÍODO | | |
| | (+) Gastos que no representan flujo de efectivo | - | |
| 1020112 | (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | - | |
| | VARIACIÓN DE CAPITAL DE TRABAJO | | |
| | CUENTAS POR COBRAR (CLIENTES) | - | |
| 1010208 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR | - | |
| | TOTAL FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN: | | |
| | II. FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN: | | |
| 10201 | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | | |
| | TOTAL EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN: | | |
| | III. FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO: | | |
| 30101 | CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO | - | |
| 302 | APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN | - | |
| 30601 | GANANCIAS ACUMULADAS | - | |
| 30602 | (-) PÉRDIDAS ACUMULADAS | - | |
| 30603 | RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF | - | |
| | TOTAL EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO: | | |
| | FLUJO NETO DE EFECTIVO | | |
| | SALDO INICIAL (CAJA/BANCOS 2011) | | 990,00 |
| | SALDO FINAL (CAJA/BANCOS 2012) | | 990,00 |


 GERENTE
 Valdez Toapanta Vicente
 CI: 1709069262001


 CONTADOR GENERAL
 ING. CARMEN MARÍA PACHACAMA NASIMBA
 RUC: 1723400238001