

TRANSPORTE ESCOLAR Y RECORRIDOS INSTITUCIONALES
T.E.Y.R.I. CIA. LTDA.
R.U.C. 1791706293001
Calle El Cóndor OE4-101 y Av. Brasil Telf.: 2450-404 / 09-8-022028

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

1. ANTECEDENTES Y OBJETIVOS

Antecedentes y naturaleza jurídica

La compañía de Transporte Escolar y Recorridos Institucionales TEYRI Cia. Ltda. Se constituye el 6 de agosto de 1999 como una compañía de Responsabilidad Limitada regida por las disposiciones de la Ley de Compañías, las demás leyes pertinentes de la República del Ecuador y a su Estatuto.

Objetivos

Según lo establecido en sus estatutos, el objetivo social de esta compañía es principalmente la prestación de servicio público de transporte terrestre estudiantil e institucional tanto a instituciones públicas como privadas. Además propenderá a la importación de vehículos, repuestos y más accesorios afines. También se propenderá a constituirse en consejera, promotora, agente o representante de otras instituciones afines al transporte, de profesionales y organismos profesionales, a quienes prestará los servicios de transporte especiales que requieran para el normal desenvolvimiento de sus actividades.

Para los fines propuestos, la compañía podrá realizar todos los actos, contratos y convenios permitidos por la Ley.

2. ACLARACION SOBRE LA PREPARACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2012 son producto del proceso contable de un periodo. Las transacciones contables procesadas del 1 enero al 31 de Diciembre de 2012 se ejecutan en estricto apego a las Normas de Contabilidad Generalmente Aceptadas en el Ecuador (NEC) y a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs).

3. POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Moneda

Los estados financieros de la Compañía de Transporte Escolar y Recorridos Institucionales TEYRI Cía. Ltda. son preparados en dólares de los Estados Unidos de América, unidad de medida adoptada en el país.

Método de registro

La Compañía de Transporte Escolar y Recorridos Institucionales TEYRI Cía. Ltda. para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de los hechos económicos y financieros producidos o generados, aplica el método del devengado. Los ingresos y los gastos se registran en el momento en que se conocen independientemente de que haya o no flujo de efectivo.

A continuación se especifica las diferentes cuentas contenidas en los Estados Financieros de la compañía; así:

1. CAJA Y BANCOS

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2012 es de US \$ 359.13 y está conformada por dinero en efectivo.

Debido a que los aportes de los socios únicamente han permitido cubrir los principales gastos que debe realizar la compañía, no ha sido posible aperturar una cuenta corriente a nombre de la misma por cuanto no hay el suficiente dinero disponible para cumplir con el monto mínimo requerido por las diferentes Instituciones Bancarias del país.

2. CUENTAS POR COBRAR

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2012 asciende a US \$ 2.400,00, monto que corresponde a los valores adeudados por los ocho (8) socios que no disponen de vehículo habilitado para el servicio del transporte escolar.

Su descomposición es la siguiente:

SOCIO	VALOR
Alexandra Loaiza	242.00
Hugo Villena	333.00
Jorge Molina	150.00
Luis Obando	335.00
Ma. Del Carmen Molina	280.00
Marcelo Buenaño	388.00
Mauricio Molina	335.00
Paulina Molina	288.00
TOTAL	2,351.00

A este valor se debe agregar los valores adeudados por los socios que cuentan con vehículos habilitados, cuyo valor asciende a US \$49,00.

3. PROVISION PARA INCOBRABLES

El saldo al 31 de diciembre de 2012, asciende a US \$ 226.33, que corresponde a la provisión anual del 1% sobre los aportes adeudados por los socios de los cuales se ha estimado que son rubros de difícil recuperación.

4. GASTOS DE CONSTITUCION.

Corresponde a los valores pagados en el proceso inicial de constitución de la compañía, los mismos que a la presente fecha se encuentran totalmente amortizados.

El valor de los Gastos de Constitución y de la Amortización Acumulada al 31 de diciembre de 2012, es de US \$418.41.

5. CUENTAS POR PAGAR

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2012 asciende a US \$ 560,00.

Corresponde al valor de US \$80,00 fijados para pago por los servicios de contabilidad prestados desde el año 2000 hasta el 2007 por la Srta. Jenny Saá ex contadora de la compañía. Este valor ha sido provisionado año tras año y no ha sido pagado por falta de pago oportuno de aportes por parte de los socios de la compañía.

6. FONDOS DE TERCEROS

El saldo al 31 de diciembre de 2012 alcanza el valor de US \$ 441.27.

Corresponde a aportes entregados por ciertos socios destinados para cubrir gastos administrativos y operacionales de los vehículos habilitados de los socios de la compañía, como por ejemplo el pago por el permiso operacional, los cuales deberán ser compensados y registrados en calidad de aportaciones o devolución en efectivo, por pedido de dichos socios. Se puede evidenciar que con los valores entregados por unos socios se financia parcialmente valores que debían haber entregado otros socios, por esto en el cuadro se reflejan valores negativos.

Un desglose de la cuenta es el siguiente:

SOCIO	VALOR
Rosa Albuja	160.00
Marco Polo Sanchez	125.14
Gonzalo Cárdenas	116.87
Hernán Yumiceba	78.87
Marcelo Gutierrez	3.89
Adolfo Herdoiza	4.63
German Flores	-23.13
Paulina Molina	-25.00
SALDO AL 31-12-2012	441.27

7. CAPITAL

El saldo al 31 de diciembre de 2012 es de US \$ 400,00.

Está conformado por las aportaciones iniciales de los 14 socios de la compañía, que totalizan 400 acciones a razón de \$1,00 por acción distribuido por paquete accionario de 28 y 32 acciones respectivamente.

8. UTILIDADES RETENIDAS

El saldo al 31 de diciembre de 2012 asciende a US \$ 393.29.

Corresponde a las utilidades y pérdidas generadas por la compañía desde el comienzo de sus actividades.

9. APORTES SOCIOS FUTURA CAPITALIZACION

Al 31 de diciembre de 2012, el saldo de esta cuenta es de US \$ 561,00.

Durante el ejercicio económico del 2000, mediante resolución unánime de la Junta General de Socios llevada a cabo el 30 de noviembre de 2000 a las 20h30 se acordó incrementar el aporte individual para tramitar el incremento de capital solicitado por la Superintendencia de Compañías para que el capital suscrito sea de US \$400,00 para las compañías limitadas.

Con los aportes recibidos el capital fue incrementado de US \$ 80,00 a US \$400,00 quedando un remanente de US \$561,00 que se mantiene pendiente hasta que se recauden los saldos adeudados por los socios, luego de lo cual se procederá a los trámites legales pertinentes para capitalizar este valor.

10. UTILIDAD DEL EJERCICIO

La utilidad generada en el presente ejercicio económico es de US \$ 177.24.

11. INGRESOS

Comprende las aportaciones de los 6 socios que cuentan con las habilitaciones operacionales para sus unidades. La aportación mensual fijada actualmente es de US \$10,00 para cada socio.

El total de las aportaciones registradas del 1 de enero al 31 de diciembre de 2012 asciende a US \$720,00

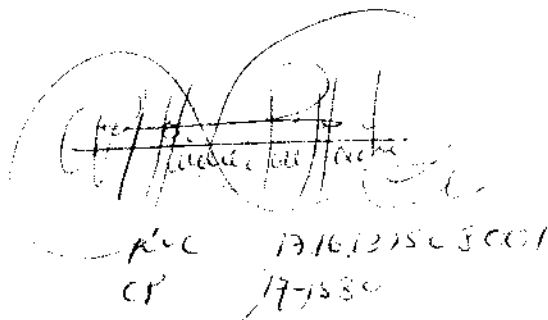
12. EGRESOS

La compañía de Transporte Escolar y Recorridos Institucionales TEYRI Cia. Ltda. se encuentra afiliada a la Cámara de Comercio de Quito y a la Asociación de Profesionales del Transporte Escolar e Institucional de la ciudad de Quito (ATEIQ), razón por la cual la gran mayoría de sus egresos son por pago de cuotas a estas organizaciones.

Además anualmente para el funcionamiento de la misma se debe cumplir con el pago de la Patente Municipal.

Dentro de los gastos administrativos se cumple con el pago de los honorarios a la señora contadora y de los gastos incurridos por el Sr. Gerente General por concepto de movilización, parqueos, servicio telefónico, copias, impresiones, etc., que debe realizar en representación de la compañía.

Los gastos en el período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2012 ascienden a US \$ 542.76.

A handwritten signature is written over a circular stamp. The signature appears to be 'Gerente General'. Below the signature, the text 'RUC' and 'CP' are written, followed by the numbers '1316131503001' and '17-1580' respectively.