

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

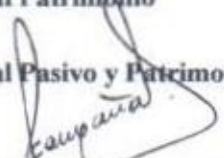
TRANSPORTE ESCOLAR E INSTITUCIONAL RIO BRAVO S.A.

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

TRANSPORTE ESCOLAR E INSTITUCIONAL RIO BRAVO S.A.

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

(Expresado en U.S. dólares)

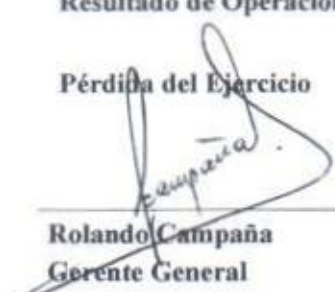
ACTIVOS	<u>Notas</u>	<u>2012</u>
Activo Corriente		
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	6	6164,46
Activos Financieros		77775
Activos por impuestos corrientes		7147,64
Total Activo Corriente		<u>91087,1</u>
Activo no Corriente		
Propiedad planta y equipo		729,05
Total Activo no Corriente		<u>729,05</u>
Activo Intangible		
Otros activos intangibles		150
Total Activo Intangibles		<u>150</u>
Total Activo		<u>91966,2</u>
Pasivo		
Pasivos Corriente		
Cuentas Comerciales por Pagar y Otras Cuentas por Pagar	7	64545
Provisiones locales	7	1961,67
Otras obligaciones corrientes		5511,57
Total Pasivo Corriente		<u>72018,2</u>
Total Pasivos		<u>72.018</u>
Patrimonio		
Capital Social	8	3000
Resultados acumulados		2329,86
Resultados del Ejercicio		14618,05
Total Patrimonio		<u>19947,9</u>
Total Pasivo y Patrimonio		<u>91.966</u>
 Rolanda Campaña Gerente General	 Carolina Logroño Contador General	

TRANSPORTE ESCOLAR E INSTITUCIONAL RIO BRAVO S.A.

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

(Expresado en U.S. dólares)

<u>Ingresos y Gastos</u>	<u>Notas</u>	<u>2012</u>
Ingresos de actividades ordinarias		341073,37
Gastos de Ventas		323151,58
Gastos Administrativos	05-09	3269,26
Gastos Financieros		34,48
Resultado de Operaciones		14618,05
Pérdida del Ejercicio		14618,05



Rolando Campaña
Gerente General

Carolina Logroño
Contador General

TRANSPORTE ESCOLAR E INSTITUCIONAL RIO BRAVO S.A.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

(En miles de U.S. dólares)

	<u>Capital</u>	<u>Ganancias Acumuladas</u>	<u>TOTAL</u>
Saldos al 31 de diciembre de 2011	3000	2329,86	5329,86
Ganancia del ejercicio		<u>14618,05</u>	<u>14618,05</u>
Saldos al 31 de diciembre de 2012	<u>3000</u>	<u>14618,05</u>	<u>19947,91</u>



Rolando Campaña
Gerente General

Carolina Logroño
Contador General

TRANSPORTE ESCOLAR E INSTITUCIONAL RIO BRAVO S.A.

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

(En miles de U.S. dólares)

**FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN)
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

Otros cobros por actividades de operación	292669,91
Otros pagos por actividades de operación	-
	<u>290327,63</u>
Flujo neto de efectivo proveniente de actividades de operación	2342,28

**INCREMENTO NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL
PERIODO**

2342,28

-

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO

2342,28

**CONCILIACION ENTRE LA PERDIDA NETA Y LOS FLUJOS DE
OPERACIÓN**

(PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	14618,05
---	----------

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:

Ajuste por partidas distintas del efectivo	143,64
Incremento en cuentas por cobrar clientes	-44052,31
Incremento en cuentas por cobrar	-4351,15
Disminución en cuentas por pagar comerciales	51594,46
Incremento en otras cuentas por cobrar	-15610,41

Flujos de efectivo netos procedentes de actividades de operación

2342,28



Rolanda Campaña
Gerente General

Carolina Logroño
Contador General

TRANSPORTE ESCOLAR E INSTITUCIONAL RIO BRAVO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

1. INFORMACIÓN GENERAL Y OPERACIONES

Transporte escolar e institucional Rio Bravo S.A. (En Adelante "La Compañía"), se constituyó en el Ecuador el 23 de mayo de 2002.

La principal actividad de la Compañía es el servicio de transporte.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2012 han sido aprobados por la Administración de la Compañía y fueron presentados para la aprobación de la Junta General de Accionistas con fecha 30 de septiembre del 2014.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1. Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Estos estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de la Compañía al 31 de Diciembre del 2012, el resultado de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

La preparación de los presentes estados financieros de conformidad con NIIF, requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible a la fecha de cierre de sus estados financieros.

2.2. Bases de preparación

Los estados financieros de la Compañía comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado el 31 de Diciembre del 2012. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Los estados financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de Norte América, la moneda funcional. Todas las cifras han sido redondeadas a dólares, sin centavos.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIC 1, estas



políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de Diciembre del 2012, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

2.3. Efectivo y equivalentes de efectivo

El saldo de efectivo y equivalentes de efectivo comprende el dinero destinado a la integración del capital.

2.4. Propiedades y equipos

2.4.1 Medición en el momento del reconocimiento

Las partidas de propiedades y equipos se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedades y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

Adicionalmente, se considerará como parte del costo de los activos, los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos calificados.

2.4.2 Medición posterior al reconocimiento modelo del costo

Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipos son registradas al costo menos la depreciación acumulada. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se producen.

2.4.3 Método de depreciación y vidas útiles

El costo de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A menos que se revisen debido a cambios específicos en la vida útil estimada, las tasas anuales de depreciación son como sigue:

<u>Ítem</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Muebles y enseres y equipos de oficina	10
Equipos de computación	3
Mejoras a propiedades arrendadas	5



Cuando el valor de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable.

Las pérdidas y ganancias por la venta de propiedades, planta y equipo; se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados.

2.4.4 Retiro o venta de propiedades y equipos

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades y equipos es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

2.5 Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo y se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe una diferencia relevante con su valor razonable.

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de las operaciones.

2.6 Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

2.6.1 Impuesto corriente

Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.

2.6.2 Impuestos diferidos

Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte

probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

2.6.3 Impuestos corrientes y diferidos

Se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

2.7 Provisiones

Se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada periodo, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor presente de dicho flujo de efectivo.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente cierto que se recibirá el desembolso y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

2.8 Reconocimiento de ingresos

Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

2.9 Costos y Gastos

Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

2.10 Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la

compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

2.11 Normas nuevas y revisadas emitidas pero aún no efectivas

La Compañía no ha aplicado las siguientes Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF y Normas Internacionales de Contabilidad - NIC nuevas y revisadas que han sido emitidas pero aún no son efectivas:

<u>NIIF</u>	<u>Título</u>	<u>Efectiva a partir</u>
NIIF 9	Instrumentos Financieros	Enero 1, 2015
NIIF 13	Medición del valor razonable	Enero 1, 2015
Enmiendas a la NIIF 9 y NIIF 7	Fecha obligatoria efectiva de la NIIF 9 y revelaciones de transición	Enero 1, 2015
Enmiendas a la NIC 12	Compensación de activos y pasivos financieros	Enero 1, 2014

La Administración anticipa que estas enmiendas que serán adoptadas en los estados financieros de la Compañía en los períodos futuros, tendrán un impacto sobre los importes de los activos y pasivos y las revelaciones de la Compañía. Sin embargo, no es posible proporcionar una estimación razonable de ese efecto puesto que no se ha realizado un examen detallado de la aplicación de las mismas.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

3.1. Valuación de los instrumentos financieros

La Compañía utiliza las técnicas de valuación para la medición del valor razonable de sus activos financieros y pasivos financieros que se basan, en la medida de lo posible, en datos observables del mercado. La Compañía utilizó dichas técnicas de valuación para acciones no cotizadas (al valor razonable con cambio en otro resultado integral) y algunos otros activos y pasivos financieros.

3.2. *Impuesto a la renta diferido*

La Compañía ha realizado la estimación de sus impuestos diferidos considerando que todas las diferencias entre el valor en libros y la base tributaria de los activos y pasivos se revertirán en el futuro.

4. ASPECTOS TRIBUTARIOS

Aspectos Tributarios de la Ley de Fomento Ambiental y Optimización de los Ingresos del Estado - Con fecha noviembre 24 de 2011 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No. 583 la Ley de Fomento Ambiental y Optimización de los Ingresos del Estado, la misma que incluye entre otros aspectos tributarios los siguientes:

Por presunción se considera hecho generador de este impuesto el uso de dinero en el exterior y se establece como exento de este impuesto el pago de dividendos a compañías o personas naturales que no estén domiciliadas en paraísos fiscales. Los pagos de este impuesto en la importación de materias primas, insumos y bienes de capital, que consten en el listado que establezca el Comité de Política Tributaria y que sean utilizados en procesos productivos, pueden ser utilizados como crédito tributario de impuesto a la renta.

5. CAMBIO DE POLITICA CONTABLE

5.1 *Gastos de Constitución*

Los gastos que se generen en la constitución de la compañía fueron reconocidos como parte del activo, y se reconocieron en el gasto para un período de amortización de 5 años.

6. EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2012, corresponde a los valores que se mantienen a través de una cuenta corriente en el Banco del Pichincha.

7. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2012, un resumen de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar es como sigue:

<i>Cuentas por pagar comerciales:</i>	Diciembre 31,
	2012
Proveedores locales (1)	64545
Provisiones locales	1961,67
Otras obligaciones corrientes (2)	<u>5511,57</u>
Total	<u>72018,24</u>



- (1) Corresponde principalmente a los valores pendientes de pago por el giro del negocio \$64545
- (2) Corresponde a las obligaciones con el SRI \$3545.87 y el impuesto a la renta por pagar del ejercicio \$1965.70

8. PATRIMONIO

Capital asignado - La compañía fue autorizada por la Superintendencia de Compañías para operar en el Ecuador con un capital asignado de US\$3000, compuesto de 3000 acciones con un valor nominal unitario de US\$1.00.

9. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de emisión de los estados financieros no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

10. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2023 han sido aprobados por la administración de la compañía y serán presentados a los Accionistas y Junta Directiva para su aprobación. En opinión de la administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta Directiva sin modificaciones.



Rolando Campaña
Gerente General



Carolina Logroño
Contador General