

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE QUITEÑO LIBRE S.A.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

**BALANCE GENERAL**

**ACTIVO DE LA COMPAÑÍA**

**NOTA 1**

**EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

En este rubro se encuentra registrado el fondo de caja chica para gastos menores que suman hasta USD 100.

La cuenta Bancos, corresponde a la cuenta corriente No. 0900015300 que la compañía mantiene en el Banco Internacional, cuyo saldo en libros asciende a USD 91,496.08.

**NOTA 2**

**ACTIVOS FINANCIEROS**

**DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS**

En este rubro está registrado los documentos y cuentas por cobrar a clientes no relacionados, que corresponde al servicio de transporte por el mes de diciembre de 2012, efectuado por el Bus como alimentador de la ECOVIA, según acuerdo entre los administrados de ésta Compañía y el nuevo dueño del referido Bus. El saldo a dicha fecha asciende a USD 5,164.56.

**OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Además, están registrados los valores por cobrar a los accionistas por conceptos de préstamos emergentes y cuentas acumuladas de períodos anteriores, por USD 46,201.94 y USD 5,298.00, respectivamente.

**NOTA 3**

**ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

En este rubro se encuentra contabilizado el crédito tributario a favor de la empresa por conceptos de impuesto al valor agregado (USD 426.99) y por retenciones en la fuente de impuesto a la renta (USD 1,403.47), así como el anticipo de impuesto a la renta (USD

4,249.84), valores que serán utilizados por la empresa para liquidar los impuestos con las declaraciones respectivas, de conformidad con lo establecido por la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, y otra normativa del Servicio de Rentas Internas.

#### **NOTA 4**

#### **OTROS ACTIVOS CORRIENTES**

En este rubro están registrados los anticipos al personal de la compañía, que suman USD 3,168.89.

#### **NOTA 5**

#### **ACTIVO NO CORRIENTE – PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

En este rubro se incluyen los siguientes activos:

La sede social de la compañía se mantiene como construcción en curso, debido a la falta de transferencia de propiedad de la anterior Cooperativa a favor de la actual Compañía. El saldo asciende a USD 26,451.46.

Además, se encuentran registrados en este rubro, muebles y enseres por USD 2,056.59; maquinaria y equipo por USD 3,198.68; y, equipos de computación por USD 1,430.24. Los referidos activos a la fecha del informe se encuentran casi totalmente depreciados, puesto que la depreciación acumulada asciende a USD 6,357.51 (95.1%). En el ejercicio económico de 2013, dichos bienes estarán totalmente depreciados.

#### **NOTA 6**

#### **OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES**

En este rubro se encuentra registrada la inversión en acciones efectuada por la Compañía en TRANASOC, que en su momento ascendió a USD 63,234.00. Al 31 de diciembre de 2012, se ha procedido a provisionar el 5% (USD 3,161.70) de la referida inversión, debido a la incertidumbre de recuperar el valor invertido.

Además de la referida inversión, se encuentran registrados como otros activos corrientes, los valores que la Compañía ha entregado para financiar las operaciones TRANASOC, entre los años 2004 y 2010, los mismos que suman USD 129,050.27. Al igual que la inversión en acciones en TRANASOC, al 31 de diciembre de 2012 se procedió a provisionar el 5% de dicho valor (USD 6,452.51), debido a la incertidumbre existente en su recuperación.

Por otro lado, está registrado el saldo de USD 730,840.76 que se le adeudaría al Municipio del Distrito Metropolitano de Quito, según Convenio suscrito entre el referido ente y ésta Compañía.

Finalmente, como Fondos por Liquidar (USD 30,842.93) se encuentra registrado la adquisición de llantas a la Cámara de Transporte, mismas que serán vendidas a los accionistas en el ejercicio económico 2013; depósitos en tránsito por tickets semanales del 2012 que fueron depositados en el mes de enero de 2013; y, anticipos para la elaboración de ventanas para la Sede Social de la Compañía.

#### **PASIVO DE LA COMPAÑÍA**

##### **NOTA 7**

##### **OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES – CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA**

Corresponde a las retenciones en la fuente de impuesto a la renta y del impuesto al valor agregado, que la Compañía ha retenido en el mes de diciembre de 2012, las mismas que fueron pagadas en el mes de enero de 2013. Suman USD 148.79.

##### **NOTA 8**

##### **OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES – CON EL IESS**

Corresponde a los valores provisionados para aportes al IESS y para el pago del fondo de reserva por el mes de diciembre de 2012, mismos que fueron pagados en el mes de enero de 2013. Suman USD 789.29.

##### **NOTA 9**

##### **OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES – POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS**

En este rubro están registradas las provisiones por obligaciones patronales correspondientes al décimo tercer sueldo (USD 71.25), que debe ser pagado hasta el 24 de diciembre de cada año considerando los haberes de diciembre a noviembre de los respectivos años; al décimo cuarto sueldo (USD 196.68), que debe ser pagado hasta el 15 de septiembre de cada año; y, 15% participación trabajadores (USD 594.88), que se debe pagar hasta el 31 de marzo de cada año.

**NOTA 10****OTROS PASIVOS CORRIENTES – FONDO DE NAVIDAD**

Se mantiene un saldo pendiente en la liquidación del Fondo de Navidad por el año 2012, correspondiente a USD 52 por cada accionista. Suma USD 2,548.

**NOTA 11****OTROS PASIVOS NO CORRIENTES – FONDO DE CESANTÍA**

En este rubro se encuentran acumulados una parte de los valores aportados por los accionistas a través de los tickets semanales, con los cuales han formado un fondo de cesantía, el cual podrá disponer el tenedor de las acciones cuando deje de ser accionista de la Compañía, o en su defecto, disponga del mismo en la negociación de su participación accionaria.

**NOTA 12****OTROS PASIVOS NO CORRIENTES – CAPITAL DADO DE BAJA Y OTROS**

En este rubro se encuentran registrados valores a favor de los accionistas (USD 171,840.11), entre otros, los relacionados con el capital dado de baja (USD 100,000.00). Dichos valores, de conformidad con resolución de Directorio de la Compañía, se mantendrán como tal hasta que se solucione la situación existente tanto con la inversión en acciones de TRANASOC, como de los valores entregados entre el 2004 y el 2010 para las operaciones de la misma empresa TRANASOC; además del Convenio suscrito entre la Compañía y el Distrito Metropolitano de Quito.

**NOTA 13****OTROS PASIVOS NO CORRIENTES – OPERACIONES EN TRÁMITE**

Se encuentran registrados principalmente los valores que han ingresado a la Compañía por cambios de socios o accionistas.

**NOTA 14****OTROS PASIVOS NO CORRIENTES – RESERVA ADQUISICION ACTIVOS**

En vista de que en el presupuesto administrativo y operacional de la Compañía para el ejercicio económico 2012, no estaba considerado la utilidad que generaría la venta de la unidad de transporte que se encontraba a nombre de la compañía; el Directorio a fines del

mes de diciembre de 2012 resolvió ajustar el referido presupuesto, considerando los mismos 49 accionistas, y determinando que del valor del ticket que estaba destinado para cubrir gastos administrativos y operativos, esto es, USD 25, se designe USD 11 para éste fin, y la diferencia, USD 14 por accionista y por las 52 semanas del año, se registre como una reserva para la adquisición de activos fijos. Suma USD 35,672.00.

#### **PATRIMONIO DE LA COMPAÑÍA**

##### **NOTA 15**

##### **CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO**

El capital pagado de la Compañía asciende a USD 20,000.00, que corresponde a 50 acciones cuyo valor nominal por acción es de USD 400.00.

##### **NOTA 16**

##### **RESERVAS**

La Compañía a diciembre de 2012 registra una reserva legal de USD 1,063.36 y una reserva facultativa que asciende a USD 28,685.30.

##### **NOTA 17**

##### **PERDIDAS ACUMULADAS**

La compañía al 31 de diciembre de 2011 registró una pérdida o déficit de USD 2,960.21, de la cual a diciembre de 2012 se amortizó la tercera parte (33%), esto es USD 976.87, quedando un saldo por amortizar de USD 1,983.34.

##### **NOTA 18**

##### **UTILIDAD O EXCEDENTE DEL EJERCICIO**

Al cierre del ejercicio económico terminado el 31 de diciembre de 2012, la Compañía registra una utilidad o excedente de USD 39.39.

## **CUENTAS CONTINGENTES ACREEDORAS**

### **NOTA 19**

#### **CONTINGENTES – ACREEDORAS**

Corresponde al Convenio suscrito entre la Compañía de Transporte Quiteño Libre S.A. y el Municipio del Distrito Metropolitano de Quito, cuyo saldo al 31 de diciembre de 2012 es de USD 730,840.76.

## **ESTADO DE RESULTADOS**

### **INGRESOS DE LA COMPAÑÍA**

### **NOTA 20**

#### **INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS – PRESTACION DE SERVICIOS**

En el periodo comprendido entre noviembre de 2011 y septiembre de 2012, la Compañía por la prestación de servicios de transporte masivo de la unidad a su nombre, ha obtenido el valor total de USD 63,067.01.

### **NOTA 21**

#### **OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

En este rubro se encuentran registrados los aportes semanales de los accionistas para la administración y operación de la compañía, el cual fue ajustado, en vista de que en el presupuesto administrativo y operacional de la Compañía para el ejercicio económico 2012, no estaba considerado la utilidad que generaría la venta de la unidad de transporte que se encontraba a nombre de la compañía; el Directorio a fines del mes de diciembre de 2012 resolvió ajustar el referido presupuesto, considerando los mismos 49 accionistas, y determinando que del valor del ticket que estaba destinado para cubrir gastos administrativos y operativos, esto es, USD 25, se designe USD 11 para éste fin, y la diferencia, USD 14 se registre como una reserva para la adquisición de activos fijos. El ingreso suma USD 28,248.

## **NOTA 22**

### **OTROS INGRESOS – OTRAS RENTAS**

En este grupo de cuentas se encuentran registrados otros ingresos y rentas provenientes de los intereses por préstamos emergentes, de los arriendos, multas y principalmente de la utilidad obtenida en la venta del Bus a nombre de la compañía, la cual ascendió a USD 42,399.50.

### **GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRATIVOS DE LA COMPAÑÍA**

## **NOTA 23**

### **GASTOS DE VENTA**

Este grupo de gastos asciende a USD 42,721.29, en los cuales se encuentran registrados aquellos que demandaron el chofer, la azafata y el funcionamiento del Bus a nombre de la compañía, así tenemos:

520101	SUELdos, SALARIos Y DEMAS REMUNERACIONES	6,364.88
520102	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluye	956.96
520103	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	1,400.19
520108	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	5,825.39
520112	COMBUSTIBLES	8,905.49
520113	LUBRICANTES	1,278.35
520114	SEGUROS Y REASEGUROS	362.98
520121	DEPRECIACIONES	16,486.30
520127	OTROS GASTOS	1,140.75

En otros gastos se encuentran registrados principalmente los valores por parqueadero del Bus, las multas determinadas por la ECOVIA y artículos de limpieza para la unidad de transporte.

## **NOTA 24**

### **GASTOS ADMINISTRATIVOS**

Este grupo de gastos suma USD 81,756.21. Entre otros gastos, se encuentran registrados los valores que demandan el personal administrativo de la compañía, esto es, presidente, gerente, comisario, contador, secretario y mensajero; además del trabajo ocasional por limpieza de las oficinas, mismos que se resumen en los siguientes rubros:

520201	SUELdos, SALARIos Y DEMAS REMUNERACIONES	28,354.00
520202	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	4,784.91

520203	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	2,362.13
520205	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSO	8,156.64
520206	TRABAJOS OCASIONALES	1,355.00

Otros gastos que demandan la permanencia de la compañía son aquellos relacionados con el mantenimiento de la sede social y de los equipos; las publicaciones principalmente para Junta General de Accionistas; los pagos de movilización (combustibles) a los miembros del Directorio; los servicios públicos; notarías y transporte. En resumen los referidos rubros:

520208	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	1,120.04
520211	PROMOCION Y PUBLICIDAD	192.68
520212	COMBUSTIBLES	3,147.06
520215	TRANSPORTE MOVILIZACION	7.15
520218	AGUA, ENERGIA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES	1,451.70
520219	NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDA	10.00

Como gastos administrativos se incluyen las depreciaciones de muebles, enseres y equipos de oficina; y, la amortización de la pérdida registrada al 31 de diciembre de 2011; que no demandan la erogación de recursos. Dichos rubros son:

520221	DEPRECIACIONES	624.00
520222	AMORTIZACIONES	976.87

Entre los gastos administrativos están los concernientes a impuestos, contribuciones y otros, a través de los cuales se ha pagado principalmente el impuesto al valor agregado no deducido en la operación del Bus de la compañía; el permiso de operación de los buses de los accionistas; el 1.5 por mil y la patente al Municipio del Distrito Metropolitano de Quito; y, la contribución a la Superintendencia de Compañías. En resumen los mencionados rubros:

520220	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	14,140.97
52022001	Impuestos Fiscales	8,446.04
52022002	Impuestos Municipales	4,537.10
52022003	Contribución Superintendencia Compañías	917.53
52022004	Intereses y Multas	25.14
52022005	Otros	215.16

En los gastos administrativos están incluidos los erogados en el agasajo navideño (USD 6,900.40), los cuales se les consideró como gastos de gestión.

Finalmente, como otros gastos administrativos constan la atención a accionistas y directores; la compra de útiles de oficina, aseo y limpieza; los refrigerios de la administración; imprevistos por pago de arriendo por la ubicación del reloj en Carapungo; y, principalmente los gastos no deducibles, en los que constan principalmente los valores pagados en enero y febrero al chofer y azafata, así como otros gastos que la administración ha autorizado pagar sin factura, dando lugar a que dichos gastos no sean

considerados deducibles, de conformidad con la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento. En resumen los referidos rubros:

520227	OTROS GASTOS	8,172.66
52022701	Atención Accionistas	1,555.58
52022702	Atención Directorio	1,182.29
52022703	Útiles de Oficina, Aseo y Limpieza	1,230.76
52022704	Refrigerios	767.31
52022706	Imprevistos	174.68
52022707	Gastos No Deducibles	3,262.04

#### NOTA 25

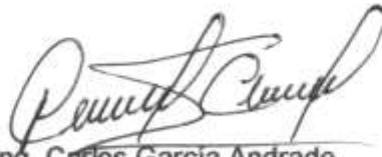
#### GASTOS FINANCIEROS

Como gastos financieros, están considerados los intereses que la compañía pagó a Teojama Comercial por la adquisición del Bus a crédito (USD 3,322.30). Además, se encuentran las tarifas financieras por transacciones bancarias (USD 101.88); y, los costos de las chequeras (USD 180.00).

#### NOTA 26

#### OTROS GASTOS

En este rubro se registró la constitución de la provisión del 5% sobre USD 192,284.27 (USD 9,614.21), ante una eventual pérdida tanto del valor de la inversión en acciones (USD 63,234.00) que la Compañía de Transporte Quiteño Libre S.A. mantiene en la empresa TRANASOC, como de los valores entregados a ésta misma empresa para su operación entre el 2004 y 2010 (USD 129,050.27).



Ing. Carlos García Andrade  
CONTADOR