

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE ESCOLAR AVILES, MENDOZA "AVILZA S. A."
NÓTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

NOTA 1 IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA

"AVILZA S.A." es una Sociedad Anónima.

A pesar de figurar en el RUC como actividad económica principal, la prestación de Servicios de Transporte Escolar, ésta realmente sólo representa a sus socios quienes son los que generan rentas a título personal por sus ingresos provenientes de los contratos que realizan particularmente.

NOTA 2 RESUMEN DE LAS PRINCIPALES PRACTICAS CONTABLES

Los principios y políticas contables aplicados por la administración de la Compañía en la preparación de us Estados Financieros, están basadas en la acumulación, conforme a la aplicación de los Principios Contables de Aceptación General y disposiciones legales emitidas en la república del Ecuador.

Bases de Preparación:

Los Estados Financieros adjuntos son presentados de acuerdo a las políticas establecidas por la Federación Nacional de Contadores y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, basadas en las Normas Internacionales de Información Financiera.

INGRESOS

Sus únicos Ingresos son producto de las cuotas de aportaciones mensuales de los socios que están destinadas a cubrir los Gastos de Administración.

NOTA 3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

EL Año 2011, estos fueron USD. 592.93 y al cierre del 2012 figura un saldo de USD. 97.73 mostrando un decremento de USD 495.20, por su utilización para cubrir los Gastos de Administración.

NOTA 4 CUENTAS POR COBRAR

2012	2011	VARIACION
18,330.00	10,890.00	7,440.00

Como puede verse las cuentas por cobrar se incrementaron en USD: 7.440.00 debido a que los socios no han cancelado en su totalidad sus obligaciones (cuotas mensuales)

NOTA 5 CREDITO TRIBUTARIO IVA

La Empresa mantiene un crédito tributario del IVA, que no puede ser utilizado ya que al no existir ventas, este no se puede cruzar con IVA cobrado.

NOTA 6 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Estos están registrados a su costo y fecha de adquisición.

DEPRECIACIONES

La Compañía calcula la depreciación de su Propiedad Planta y Equipo en base al método en línea recta, utilizando los siguientes porcentajes anuales:

Muebles y Enseres	10%
Equipo de Computación	33%

NOTA 7 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Durante el año 2012 la Empresa canceló su obligación pendiente del año 2011 por el valor de USD. 7759.87.

Al cierre del período mantiene una obligación por pagar por USD. 840.00.

NOTA 8 OBLIGACIONES FISCALES

Se mantiene una deuda acumulada de USD.250.28

NOTA 9 OBLIGACIONES SOCIALES

2012	2011	VARIACION
10,566.77	7,128.83	3,437.94

En lo referente a este rubro, existe un incremento de USD. 3437.94 en su mayor porcentaje a los sueldos del Dr. Pazmiño pendientes de pago.

NOTA 10 OTROS PASIVOS

Corresponde a valores diferidos por obligaciones de los socios contabilizados como contra partida Cuentas por Cobrar por el valor de USD. 9440.00. Correspondientes a recaudaciones por cuotas ordinarias del año 2012.

NOTA 11 PATRIMONIO

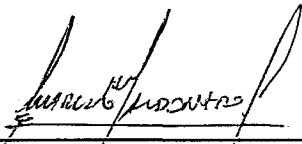
Fondo de Reserva Legal

De conformidad con la Ley de Compañías, de la Utilidad Neta se transfiere el 10% - para formar la reserva legal, hasta que sea igual al 50% del Capital Social. Dicha reserva no es disponible para el pago de dividendos, pudiendo utilizarse para ser capitalizada en su totalidad o absorber pérdidas acumuladas.

Patrimonio Neto

2012	2011	VARIACION
1991.90	2644.33	652.43

Esta variación responde a la distribución de la Utilidad del período, amortización de las pérdidas acumuladas y las ganancias acumuladas de períodos anteriores.


CARLOS MARCELO MALDONADO GAVILANES
CONTADOR GENERAL
CPA-4150