

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**De acuerdo con NIIF
Correspondientes al periodo terminado
Al 31 de Diciembre del 2012**

ALBORADA COMPAÑÍA DE TRANSPORTES S.A.

En dólares Americanos

ALBORADA COMPAÑÍA DE TRANSPORTES S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresadas en dólares Americanos)

1. IDENTIFICACION DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONOMICA

ALBORADA COMPAÑÍA DE TRANSPORTES S.A., es una sociedad anónima legalmente constituida en el Ecuador, según escritura pública Notaria Décimo sexta del cantón Quito Dr. Gonzalo Román Cachón del 13 de Mayo de 2003, inscrita en el registro mercantil el 27 de Mayo de 2003, N°1673 tomo 134.

OBJETO SOCIAL: La compañía tiene como objeto principal la prestación del servicio de transporte público de pasajeros en automotores, equipados y acondicionados para tal fin, este servicio se lo podrá realizar con unidades propias, alquiladas, arrendadas, concesionadas, y cualquier forma lícita de asociación. Con personas naturales o jurídicas, el servicio podrá ser local, nacional, internacional, y, de turismo en el Distrito Metropolitano del cantón Quito; puede importar vehículos para el transporte, abrir almacenes para la venta de repuestos, accesorios y más componentes, instalar servicio de lubricantes y lavadora de vehículos, entre otros.

PLAZO: La compañía tendrá un plazo de duración de 30 años, contados desde el 27 de Mayo de 2003.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA COMPAÑÍA: El domicilio principal de la compañía, es el Distrito Metropolitano de Quito, calle Enrique Garcés N65-83 y Nicolás Rodríguez.

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Quito con RUC: 1791887689001.

CAPITAL SOCIAL: El capital de la compañía es de ciento cincuenta y cinco mil doscientos cincuenta dólares de los Estados Unidos de América (USD 155,250.00) divididos en 6210 acciones ordinarias, nominativas de VEINTE Y CINCO DOLARES cada una.

ESTRUCTURA DE LA DIRECCION Y ADMINISTRACION: La voluntad social se formará a través de resoluciones de la Junta General de Accionistas, y de decisiones del Directorio, Gerente General y Presidente.

PRESIDENTE Y SECRETARIO DE JUNTA: Las sesiones de la Junta General serán dirigidas por el Presidente de la compañía, a falta de este por el primer vocal del Directorio. Actuará como Secretario el Gerente General y en su falta la persona que la Junta determine.

DEL DIRECTORIO: Estará integrado por cinco vocales principales y cinco vocales suplentes. Será miembro principal del Directorio el Presidente de la compañía, los demás miembros serán designados por la Junta General para un periodo de dos años.

REPRESENTACION LEGAL: La representación legal, judicial y extrajudicial de la compañía la tiene el Gerente General.

ALBORADA COMPAÑÍA DE TRANSPORTES S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresadas en dólares Americanos)

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES).

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Accionistas en Junta General*
- Por primera vez de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para el entidades bajo su control.*
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.*
- En la Nota N° 4: "Principios, políticas contables y criterios de valoración", se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2012.*
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2012 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.*

Los estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2011 fueron aprobados por la Junta General de Accionistas. Estos estados financieros anuales, fueron

ALBORADA COMPAÑÍA DE TRANSPORTES S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresadas en dólares Americanos)

confeccionados de acuerdo a principios contables generalmente aceptados en Ecuador, Normas "NEC" y por lo tanto, no coinciden con los saldos del ejercicio 2012 que han sido incluidos en los presentes estados financieros, los cuales han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF para PYMES".

2.2. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera, que es el dólar de los Estados Unidos de América.

2.3. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Accionistas.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

- 1. Reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos*
- 2. La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de determinados activos (ver Nota 4.5).*

2.4. Periodo Contable

Los Estados de Situación Financiera al 31 de Diciembre del 2011 Y 2012.

Los Estados de Resultados por Función reflejan los movimientos acumulados entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2011 y 2012.

Los Estados de Cambios en el Patrimonio Neto reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2011 y 2012.

Los Estados de Flujo de Efectivo Método Directo reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2011 y 2012.

ALBORADA COMPAÑÍA DE TRANSPORTES S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresadas en dólares Americanos)

2.5. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

3. ADOPCIÓN DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA "NIIF" PARA PYMES

3.1. Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador

ALBORADA COMPAÑÍA DE TRANSPORTES S.A., en cumplimiento con lo establecido por la Superintendencia de Compañías en su resolución N°08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008, ha realizado la transición de sus estados financieros de Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), con un periodo de transición que comprende desde el 1 de enero al 31 de diciembre de 2011 y aplicación total a partir del 1 de enero del 2012, en concordancia con lo estipulado en el artículo primero de la citada resolución, y;

Con resolución N° SC.ICI.CPAIFRS.G.11 010 del 28 de Octubre del 2011, se expide el reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" para las Pymes. Para efectos del registro y preparación de estados financieros, la Superintendencia de Compañías, califica como Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES), a las personas Jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:

- a. Monto de activos inferiores a 4 millones de Dólares*
- b. Registren un valor bruto de ventas anuales de hasta 5 millones de Dólares; y,*
- c. Tengan menos de 200 trabajadores, para este cálculo se tomará el promedio anual ponderado.*

ALBORADA COMPAÑÍA DE TRANSPORTES S.A., califica como Pymes.

3.2. Declaración sobre el cumplimiento de las NIIF para PYMES

La empresa, en cumplimiento con lo establecido por la Superintendencia de Compañías en las resoluciones mencionadas, ha realizado la transición de sus estados financieros de Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).

ALBORADA COMPAÑÍA DE TRANSPORTES S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresadas en dólares Americanos)

En cumplimiento con la Sección 35 "Adopción por primera vez de las NIIF": los primeros estados financieros que la empresa presenta conforme a esta NIIF, son los primeros estados financieros anuales en los cuales la empresa hace una declaración explícita y sin reservas contenida en esos estados financieros, del cumplimiento con la NIIF.

La administración declara que las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros. Esta nueva normativa supone cambios con respecto a las Normas NEC vigentes hasta el 31 de Diciembre del 2011, para las empresas PYMES del tercer grupo:

- Cambios en políticas contables, criterios de valoración de activos, pasivos, ingresos, costos y gastos, y forma de presentación de los estados financieros.*
- La incorporación de dos nuevos estados financieros: el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo, y*
- Las notas a los Estados Financieros y el informe de actividades por parte de la administración.*
- La conciliación exigida por la Sección 35 en relación con la transición desde los principios contables Ecuatorianos NEC a las NIIF.*

3.3. Bases de la transición a las NIIF para PYMES

Un juego completo de estados financieros de la empresa, corresponde al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2012 y fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes). La empresa aplicó la sección No. 35 "Transición a las NIIF para las PYMES" al preparar sus estados financieros en esta fecha.

3.3.1. Aplicación de la Sección 35

La fecha de transición de la empresa es el 01 de enero del 2011. La empresa ha preparado sus estados financieros de apertura bajo NIIF a dicha fecha. La fecha de adopción de las NIIF para la empresa es el 1 de enero del 2012.

La empresa en su estado de situación financiera de apertura en la fecha de transición a las NIIF para las PYMES, es decir, al comienzo del primer periodo presentado, reconoció:

ALBORADA COMPAÑÍA DE TRANSPORTES S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresadas en dólares Americanos)

- a) *Todos los activos y pasivos, cuyo reconocimiento es requerido por la NIF para las PYMES*
- b) *No reconoce partidas como activos o pasivos si esta NIF no permite dicho reconocimiento*
- c) *Aplicó esta NIF al medir todos los activos y pasivos reconocidos.*

La sección 35 "Transición de las NIF para las PYMES" permite a las empresas que convergen sus estados financieros de Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) a las Normas Internacionales de Información Financiera NIF para PYMES" el utilizar excepciones y exenciones de carácter obligatoria u optativo, considerando que en la mayoría de los casos son de aplicación retroactiva.

De acuerdo con lo anterior, la Norma Internacional de Información Financiera ha establecido la aplicación opcional de ciertas exenciones y ha establecido algunas prohibiciones sobre la aplicación retroactiva de algunos aspectos exigidos por otras NIF, con el ánimo de ayudar a las empresas en el proceso de transición.

Para elaborar los presentes estados financieros, se han aplicado todas las excepciones obligatorias y, algunas de las exenciones optativas a la aplicación retroactiva de las NIF para las Pymes.

3.3.2. Conciliación entre las normas Internacionales de Información Financiera y principios contables generalmente aceptados en Ecuador (NEC)

La Norma Internacional de Información financiera Sección 35.12 exige que los primeros Estados Financieros elaborados conforme a esta NIF incluyan:

- a. *Una descripción de la naturaleza de cada cambio en la política contable*
- b. *Conciliaciones de su patrimonio, determinado de acuerdo con su marco de información financiera anterior, con su patrimonio determinado de acuerdo con esta NIF, para cada una de las siguientes fechas:*
 - *La fecha de transición a esta NIF: y*
 - *El final del último periodo presentado en los Estados Financieros anuales más recientes de la empresa determinado con las normas NEC*

Consecuentemente el periodo de transición es desde el 1ro de enero al 31 de diciembre del 2011, y los primeros Estados Financieros con base a NIF son los terminados al 31 de Diciembre del 2012.

ALBORADA COMPAÑÍA DE TRANSPORTES S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresadas en dólares Americanos)

3.3.3. Conciliación del Patrimonio neto al 1ro de enero y al 31 de diciembre del 2011

La conciliación del Patrimonio al 31 de diciembre y 1ro de enero del 2011, de la empresa por efectos de la conversión de sus estados financieros de Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), fue como sigue:

Conciliación del Patrimonio neto al inicio y al final del periodo de transición (2011)

Concepto	Nota	Total patrimonio neto
Saldo inicial del periodo de transición en NEC - Al 1ro de enero del 2011		97.667,24
Ajustes por adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF		0,00
Superávit por revaluación de Propiedad, Planta y Equipo		150.102,10
Total Patrimonio neto al inicio del periodo de transición (1ro de enero /2011)		247.769,34
Movimientos del año 2011		
Resultados del ejercicio 2011		-152.242,63
Patrimonio bajo NEC al 31 de diciembre del 2011		95.526,71
Patrimonio neto bajo NIIF al final del periodo de transición (31/diciembre/2011)		95.526,71

Según avalúo de Perito Evaluador se registra a valor razonable el terreno y edificaciones en el inmueble de la propiedad de la compañía ubicada en la Calle García Moreno y la calle S/N (San Marcos) en la parroquia de Calderón entrada a Llano Grande. La administración con aprobación de Junta General de Accionistas resuelven contabilizar el efecto neto del revalúo \$ 150.102,10 con las pérdidas generadas en el ejercicio 2011, en referencia a la base legal: Los Saldos acreedores de la cuenta reserva por valuación solo podrán ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, utilizado en absorber perdidas, o devuelto en el caso de liquidación de la compañía.

4. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2012, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

ALBORADA COMPAÑÍA DE TRANSPORTES S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresadas en dólares Americanos)

4.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, y los sobregiros bancarios, en el balance se presentan en el pasivo corriente.

4.2. Activos Financieros

Los activos financieros dentro del alcance de las Secciones 11 y 12 "Instrumentos Financieros"- Presentación, Reconocimiento y medición, son clasificados como activos financieros para préstamos y cuentas por cobrar, la empresa ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

Documentos y Cuentas por Cobrar

Cuentas comerciales a cobrar son importes debido por los clientes por la prestación de servicios realizados en el curso normal de la operación. Se clasifica como activos corrientes.

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente por su valor razonable, valor de la factura, se asume que no existe un componente de financiación porque las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de 30 días, lo que está en línea con la práctica de mercado. Las otras cuentas por cobrar son valorizadas a valor nominal.

Las transacciones con partes relacionadas se presentaran por separado

Provisión por cuentas incobrables

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas, las pérdidas por deterioro relacionadas a las cuentas incobrables, se registrarán como gastos en el Estado de Resultados Integrales. En el presente ejercicio la empresa no realiza la provisión para cuentas incobrables.

4.3. Inventarios

Los inventarios son los bienes para ser consumidos en el curso normal del negocio, se valoran a su costo o su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo no excede el valor de mercado. El costo de ventas se determina por el método de "promedio ponderado".

ALBORADA COMPAÑÍA DE TRANSPORTES S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresadas en dólares Americanos)

4.4. Propiedad Planta y Equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, en el momento inicial es al costo atribuido, los bienes inmuebles como edificios y terreno son valorados a valor razonable, los pagos por mantenimiento y reparación se cargan a gastos al incurrirse, mientras que las mejoras cuando apliquen se capitalizarán.

Depreciación de propiedades, planta y equipo

Los activos empiezan a depreciarse cuando estén disponibles para su uso y continuará depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente, incluso si durante dicho periodo el bien ha dejado de ser utilizado.

Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de depreciación siguientes (determinados en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes elementos):

Concepto	Vida útil	%
Edificio	20 años	5%
Muebles y Enseres	10 años	10%
Equipo de oficina	10 años	10%
Máquinas y Equipos	10 años	10%
Equipo de Computación	3 años	33%
Vehículos y Equipos de Transportes	10 años	10%

La compañía ha procedido a un cambio en la estimación contable, al considerar la depreciación en vehículos a 10 años de vida útil sin considerar valor residual, según la Ley de Régimen Tributario Interno la depreciación en vehículos es de 5 años.

4.5. Cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

ALBORADA COMPAÑÍA DE TRANSPORTES S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresadas en dólares Americanos)

Las cuentas comerciales y otras cuentas a pagar corrientes se reconocen inicialmente a valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable.

Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores locales de bienes y servicios adquiridos en el curso normal del negocio.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, tales como; obligaciones patronales y tributarias son reconocidos inicial y posteriormente a su valor nominal.

4.6. Obligaciones con Instituciones Financieras

Las deudas financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido.

4.7. Impuesto a las Ganancias

La provisión para el impuesto a la renta por los años terminados el 31 de diciembre del 2012, ha sido calculada aplicando la tasa del 23%.

4.8. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la compañía durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos.

4.9. Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

ALBORADA COMPAÑÍA DE TRANSPORTES S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresadas en dólares Americanos)

4.10. Participación a trabajadores

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

4.11. Cambios en políticas y estimaciones contables

Los estados Financieros al 31 de Diciembre del 2012, no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior ni a la fecha de transición, salvo por la aplicación a partir del 1ro de enero del 2011, de las normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), adoptadas por la empresa al 1ro de enero del 2012.

5. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Con posterioridad al 31 de Diciembre del 2012 y hasta la fecha de emisión de éste informe (abril 19 de 2013), no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecte en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

ALBORADA COMPAÑÍA DE TRANSPORTES S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

CUENTAS DEL ACTIVO**7. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
	Caja Chica	200,00	200,00
	Valores a depositar	6.285,70	4.018,37
	Cheques postfechados	-	2.423,04
	Subtotal Caja	6.485,70	6.641,41
	BANCOS LOCALES		
	Banco Pichincha	2.255,97	-
	INVERSIONES A CORTO PLAZO		
	Inversiones Conetra	12.749,00	12.749,00
	Subtotal Bancos e Inversiones	15.004,97	12.749,00
10101	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	21.490,67	19.390,41

8. ACTIVOS FINANCIEROS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
1010205	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados		
101020501	De actividades ordinarias que generan intereses		
101020502	De actividades ordinarias que no generan intereses	192.455,46	104.398,80
1010206	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas	17.521,00	67.593,25
1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas		178.411,11
1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas		112.359,53
		209.976,46	462.762,69

9. INVENTARIOS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
1010306	Inv. De prod. term. y mercadería en almacén-comprados a terceros	234.432,43	135.395,88
10103	TOTAL INVENTARIOS	234.432,43	135.395,88

10. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	27.981,70	6.781,86
1010502	Crédito Tributario a favor de la empresa (I. Renta)	-	46.098,20
1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta / credito tributario	67.000,37	21.868,04
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	94.982,07	74.748,10

ALBORADA COMPAÑÍA DE TRANSPORTES S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

11 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	ADICIONES	dic-12
		VALOR US\$	(RETIROS)	VALOR US\$
1020101	Terrenos	310.568,81	50,00	310.618,81
1020102	Edificios	99.633,63	0,00	99.633,63
1020103	Construcción en Curso		0,00	
1020104	Instalaciones	24.277,68	(50,33)	24.227,35
1020105	Muebles y Enseres	11.143,70	50,00	11.193,70
1020106	Máquinas y Equipos	37.312,22	500,00	37.812,22
1020108	Equipo de Computación	10.504,92	-	10.504,92
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes	3.145.038,40	426.676,49	3.571.714,89
1020110	Otras propiedades, planta y equipo	4.120,34	440,00	4.560,34
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	3.642.599,70	427.666,16	4.070.265,86
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(1.447.212,52)	(259.243,53)	(1.706.456,05)
1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo			
10201	Total Depreciación Acumulada	(1.447.212,52)	(259.243,53)	(1.706.456,05)
10201	NETO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO(neto)	2.195.387,18	168.422,63	2.363.809,81

12 10204 ACTIVOS INTANGIBLES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
1020406	Otros Activos Intangibles / intereses diferidos	34.753,26	83.669,61
10204	TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	34.753,26	83.669,61

CUENTAS DEL PASIVO

PASIVO CORRIENTE

13 20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
2010301	Proveedores Locales	48.000,00	385.290,86
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	48.000,00	385.290,86

14 20104 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
2010401	Sobregiros Bancarios.		
	Sobregiros Bancarios: Banco Pichincha	24.609,76	88.013,08
	Sobregiros Bancarios: Banco Produbanco		21.462,51
2010401	TOTAL SOBREGIROS BANCARIOS	24.609,76	109.475,59

14.1 LOCALES

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
2010401	Obligaciones Bancos locales		
	Banco Pichincha	79.309,79	28.086,03
	Banco Pichincha		33.410,71
	Banco Pichincha		48.117,58
	Banco Pichincha		3.660,24
	Banco Pichincha		14.545,07
	Tarjeta credito visa	8.388,60	1.850,16
	Banco Pichincha		159.551,93
2010401	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES	87.698,39	289.221,72

20104	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS Con Sobregiros	112.308,15	398.697,31
-------	--	-------------------	-------------------

ALBORADA COMPAÑÍA DE TRANSPORTES S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

15 **20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
2010701	Con la Administración Tributaria	1.952,33	8.845,16
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar(PUEDE INGRESAR MANUAL)	-	297,28
2010703	Obligaciones con el IESS	4.273,85	3.610,66
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	7.153,91	-
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio(PUEDE INGRESAR MANUAL)	-	228,09
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	13.380,09	12.981,19

16 **20108 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
20108	Otras Cuentas por pagar relacionadas	42.285,28	40.104,95
20108	TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	42.285,28	40.104,95

17 **20113 OTROS PASIVOS CORRIENTES**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
20113	Otras cuentas por pagar	40.137,82	12.793,33
20113	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	40.137,82	12.793,33

PASIVO NO CORRIENTE18 **20203 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

Locales

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
2020301	Obligaciones Bancos locales		
	Banco Pichincha	130.803,39	
20203	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES	130.803,39	-

19 **20204 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS**

Locales

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
2020401	Prestamos ordinarios accionistas	1.780.327,57	1.742.136,52
	Prestamos extraordinarios accionistas	521.500,00	444.497,32
	Prestamos accionistas ahorro	4.753,06	4.753,06
	Prestamos por pagar accionistas (aportes Usd. 2.000)	2.000,00	2.000,00
2020401	TOTAL CUENTAS RELACIONADAS LOCALES	2.308.580,63	2.193.386,90
20204	TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	2.308.580,63	2.193.386,90

CUENTAS DEL PATRIMONIO20 **301 CAPITAL SOCIAL**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
30101	Capital Suscrito o asignado	155.250,00	155.250,00
30101	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	155.250,00	155.250,00

ALBORADA COMPAÑÍA DE TRANSPORTES S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

21 304 RESERVAS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
30401	Reserva Legal	1.059,66	1.059,66
30402	Reserva Facultativa y Estatutaria	557,94	557,94
304	TOTAL RESERVAS	1.617,60	1.617,60

22 305 OTROS RESULTADOS INTEGRALES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
30502	Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo	150.102,10	150.102,10
305	TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES	150.102,10	150.102,10

23 306 RESULTADOS ACUMULADOS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
30602	(-) Pérdidas Acumuladas	(59.200,36)	(211.442,99)
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	(59.200,36)	(211.442,99)

24 307 RESULTADOS DEL EJERCICIO

Cuentas de Ingreso-Costos y Gastos			
Código	DETALLE	dic-11	dic-12
	RESULTADOS DEL EJERCICIO		
30702	(-)Perdidas Neta del Periodo	(152.242,63)	-
306	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	(59.200,36)	(211.442,99)

CUENTAS DE INGRESO- COSTOS Y GASTOS

25 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
4101	Ventas de Bienes		310.482,12
4102	Prestacion de Servicios	2.100.927,93	1.799.194,00
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	2.100.927,93	2.109.676,12

26 OTROS INGRESOS

Es el siguiente detalle

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
4305	Otras Rentas	117.891,81	289.958,61
43	TOTAL OTROS INGRESOS	117.891,81	289.958,61

27 COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
5101	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		
510101	(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía	262.293,04	234.432,43
510102	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cia.	323.381,05	304.298,79
510104	(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía	(234.432,43)	(135.395,88)
5102	(+) MANO DE OBRA DIRECTA		
510201	Sueldos y Beneficios sociales		81.077,06
510406	Mantenimiento y reparaciones		51.406,72
510407	Suministros materiales y repuestos		330.903,17
510408	Otros Costos de producción		15.559,80
51	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	351.241,66	882.282,09

ALBORADA COMPAÑÍA DE TRANSPORTES S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

28 GASTOS DE VENTA

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
520101	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	214.500,44	144.605,34
520102	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	30.803,26	41.618,81
520103	Beneficios sociales e indemnizaciones	17.006,15	
520105	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	11.336,10	17.417,08
520108	Mantenimiento y reparaciones	65.265,54	16.778,39
520112	Combustibles	284.908,22	784,25
520114	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	549,94	5.732,27
520115	Transporte	632.628,60	564.127,56
520116	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)		304,85
520118	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	4.651,23	4.325,66
520121	Depreciaciones:		
52012101	Propiedades, planta y equipo	201.855,21	259.243,53
520128	Otros gastos	277.273,46	147.408,95
	Subtotal Gastos de Venta	1.740.778,15	1.202.346,69

29 GASTOS DE ADMINISTRACION

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
520220	Impuestos, Contribuciones y otros	6.921,08	22.714,42
	Subtotal Gastos de Administración	6.921,08	22.714,42

	Total Gastos de Venta y Administrativos	1.747.699,23	1.225.061,11
--	--	---------------------	---------------------

30 5203 GASTOS FINANCIEROS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
520301	Intereses	272.121,48	290.770,91
5203	Total Gastos Financieros	272.121,48	290.770,91

31 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Se refiere al siguiente detalle: (Art. 46 del Reglamento)

Casillero Sup.	Casillero SRI	DETALLE	dic-11	dic-12
			VALOR US\$	VALOR US\$
60	801	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	(152.242,63)	1.520,62
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	-	(228,09)
62	819	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos —>	(152.242,63)	1.292,53
63	839	Impuesto a la Renta Causado (24%) (23%)	-	(297,28)
64		GANANCIA(PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO	(152.242,63)	995,25
67		(=) GANANCIA(PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	(152.242,63)	995,25

GERENTE GENERAL

CONTADOR