

COMPANÍA DE TRANSPORTE NUEVAUNION S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

(Expresadas en dólares de E.E.U.A.)

1.- OPERACIONES

La Compañía fue constituida como una sociedad anónima el 16 de Agosto del año 2000 en Guayaquil - Ecuador e inscrita en el Registro Mercantil. Su domicilio social se encuentra en la ciudad de Guayaquil en las calles Luque 1621 y José Mascote, siendo su actividad principal la de SERVICIOS REGULARES DE TRANSPORTE URBANO DE PASAJEROS.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2018 han sido aprobados por la Gerencia General, presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva el doce de Marzo del 2019.

2.- BASES DE PREPARACIÓN

Los estados financieros se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para Pymes) emitidas por International Accounting Standards Board (IASB), vigentes al 31 de diciembre de 2018.

Están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la Compañía; de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo de 2000.

3.- RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros han sido diseñadas en función a las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para Pymes) vigentes al 31 de diciembre de 2012 y aplicadas de manera uniforme a los años que se presentan en estos estados financieros.

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación:

Efectivo en caja y bancos

El rubro de efectivo en caja y bancos incluyen todos los saldos en efectivo mantenidos en caja y bancos de libre disponibilidad.

Clientes y otras cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar comerciales son los montos adeudados por los clientes por las ventas efectuadas en el curso normal de los negocios. Si se espera cobrar en un año o menos se clasifican como activos corrientes. De lo contrario se presentan como activos no corrientes. Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo menos la provisión por deterioro.

Mobiliario y equipo
Son registrados al costo histórico, menos depreciación acumulada y pérdida por deterioro, en caso de producirse. El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición del activo. Los desembolsos posteriores a la compra son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la Compañía y los costos pueden ser medidos razonablemente. La depreciación de mobiliario y equipo, se calcula por el método de línea recta basada en la vida útil estimada de los bienes, o de componentes significativos identificables que posean vidas útiles diferenciadas y no considere valores residuales, debido a que la Administración de la Compañía estima que el valor de realización de su propiedad y equipos al término de su vida útil será irrelevante. Las estimaciones de vidas útiles de los bienes son revisadas, y ajustadas si es necesario, a cada fecha de cierre de los estados financieros.

Las vidas útiles estimadas son las siguientes:

Tipo de bienes	
Muebles y enseres	10
Equipos de oficina	10
Vehículos	5
Equipos de computación	3
Número de años	

Cuando el valor en libros de un activo excede a su valor recuperable, este es reducido inmediatamente hasta su valor recuperable. Las pérdidas y ganancias por la venta de propiedad y equipos, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultado integral.

Obligaciones financieras.

Son pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos, posteriormente se miden a su costo amortizado, los costos financieros se reconocen en los resultados durante la vigencia de la obligación sobre la base del método de interés efectivo. Las obligaciones financieras se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

Proveedores y otras cuentas por pagar.

Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores en el curso normal de los negocios, se clasifican como pasivos corrientes si el pago se debe realizar dentro de un año. De lo contrario se presentan como no corrientes. Las cuentas por pagar se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se remiden al costo amortizado usando el método de interés efectivo.

Impuesto a la renta

El gasto por impuesto a la renta comprende el impuesto corriente y el impuesto diferido. El impuesto a la renta se reconoce en el estado de resultado integral, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otro resultado integral o directamente en el patrimonio.

Impuesto a la renta corriente
El gasto por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22%.

Beneficios a los empleados

Beneficios de corto plazo: Corresponden principalmente a:

- a. Décimo tercer y décimo cuarto sueldo: se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.
- b. Vacaciones: se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengada.
- c. Participación a los trabajadores: Calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación laboral vigente. Se registra con cargo a los resultados del año y se presenta como parte de los costos y gastos en función de la labor de la persona con derecho a este beneficio.

Reconocimiento de ingresos

Los ingresos comprenden el valor de la venta de productos relacionada al Sector de compra, venta, alquiler y explotación de bienes inmuebles, neto de impuestos a las ventas, rebajas y descuentos y Rendimientos Financieros.

Gastos

Los gastos se registran al costo histórico, se reconocen a medida que son incurridos, y se registran en el período más cercano en que se conocen.

4. ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La preparación de estados financieros requiere que la Administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la administración.

Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional se encuentran relacionadas con los siguientes conceptos:

- Provisión por deterioro de cuentas por cobrar: La estimación para cuentas incobrables es determinada por la gerencia de la Compañía, en base a una evaluación de la antigüedad de los saldos por cobrar y la posibilidad de recuperación de los mismos. La provisión para cuentas incobrables se carga a los resultados del año y las recuperaciones de cuentas provisionadas se acreditan a otros ingresos.
- Mobiliario y equipos: La determinación de las vidas útiles y valores residuales se deben evaluar al cierre de cada año a fin de determinar la vida útil económica de estos bienes.

5. EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

Los fondos disponibles que se detallan en el Estado Financiero de la Compañía corresponden a Banco Cuenta Corriente, en estas se depositan los diferentes conceptos de ingreso que tiene la institución sustentado los mismo con la emisión del correspondiente recibo de cobro entregado a sus beneficiarios, del análisis se determinó que los registros y asientos contables concuerdan con los documentos de recaudaciones y depósitos.

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el saldo de efectivo en caja y bancos se formaba de la siguiente manera:

	2018	2017
Bancos Cuentas Corriente	\$ 4.541,12	\$ 9.438,01
Total	\$ 4.541,12	\$ 9.438,01

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Corresponden a los registros de IVA, crédito tributario por retenciones en la fuente de IVA y retenciones en la fuente de impuesto a la renta, que no fueron compensadas al cierre del periodo 2018.

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el saldo de Activos por impuestos corrientes se formaba de la siguiente manera:

	2018	2017
Retención en la fuente Renta	\$ 331,90	\$ 331,90
Anticipo de Impuesto a la Renta	\$ 1.034,00	\$ 1.034,00
Crédito Tributario Renta	\$ 598,33	\$ 598,33
Total	\$ 1.964,23	\$ 1.964,23

7. INVERSIONES NO CORRIENTES

Este rubro corresponde a inversiones realizadas por la compañía dentro del Consorcio Metroquill desde periodos anteriores en virtud del cambio en el modelo de transportación en la ciudad de Guayaquil.

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el saldo de inversiones no corrientes se formaba de la siguiente manera:

	2018	2017
Inversiones Metroquill 1era	\$ 250.259,85	\$ 250.259,85
Inversiones Metroquill 2da	\$ 75.020,00	\$ 75.020,00
Inversiones Metroquill 3era	\$ 40.920,00	\$ 40.920,00
Total	\$ 366.199,85	\$ 366.199,85

8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADAS

El pasivo representa las obligaciones que tiene la Compañía con los accionistas, sueldos por pagar, caja común Metroquill, entre otras cuentas.

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el saldo de Cuentas y Documentos por pagar no relacionadas se formaba de la siguiente manera:

	2018	2017
Sueldos por Pagar	\$ 4.155,77	\$ 10.410,77
Mentor Gutiérrez	\$ 2.787,75	\$ 2.787,75
Rosa Zúñiga	\$ 1.395,08	\$ 1.395,08
Caja Común Metroquill	\$ 9.900,87	\$ 8.899,87
Total	\$ 18.239,47	\$ 23.493,47

9. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Corresponde a las obligaciones por remuneraciones, beneficios sociales, y demás beneficios exigidos por el Ministerio del Trabajo que se les debe cancelar a los trabajadores.

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el saldo de Pasivos corrientes por beneficios a los empleados se formaba de la siguiente manera:

	2018	2017
Décimo Tercer Sueldo	\$ 4.737,05	\$ 4.433,30
Décimo Cuarto Sueldo	\$ 1.880,72	\$ 1.706,04
Vacaciones	\$ 3.035,26	\$ 2.883,37
Fondo de Reservas	\$ 200,33	\$ 367,13
Aporte Personal 9,45%	\$ 38,03	\$ 151,20
Aporte Patronal 12,15%	\$ 49,23	\$ 194,40
Total	\$ 9.940,62	\$ 9.735,44

10. OTROS PASIVOS FINANCIEROS

Este rubro comprende los valores de los accionistas aportantes desde periodos anteriores los cuales realizaron aportes económicos para realizar la respectiva inversión en el consorcio Metroquill debido al cambio por la nueva metodología de transportación en la ciudad de Guayaquil.

	2018	2017
Mentor Gutiérrez Torres	\$ 145.815,15	\$ 145.815,15
Rosa Ernestina Zúñiga Paredes	\$ 11.216,55	\$ 11.216,55
Segundo Aguaguña Acosta	\$ 100.948,85	\$ 100.948,85
Nancy Dávila García	\$ 33.649,65	\$ 33.649,65
Rosa Dávila García	\$ 22.433,10	\$ 22.433,10
Marcia Toalinga Quinga	\$ 11.216,55	\$ 11.216,55
Total	\$ 325.279,85	\$ 325.279,85

11. OTROS PASIVOS CORRIENTES

Corresponde al valor que se adeuda al Servicio de Rentas Internas por concepto de retenciones, impuesto a la renta que deberá cancelarse en los plazos exigidos por ley. Contiene las obligaciones a corto plazo, es decir, las deudas y obligaciones que tienen una duración menor a un año.

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el saldo de Otros pasivos corrientes se formaba de la siguiente manera:

	2018	2017
Mentor Gutiérrez Torres	\$ 3.062,01	\$ 3.062,01
Rosa Ernestina Zúñiga Paredes	\$ 235,54	\$ 235,54
Segundo Aguaguña Acosta	\$ 2.050,80	\$ 2.050,80
Nancy Dávila García	\$ 758,41	\$ 758,41
Rosa Dávila García	\$ 479,72	\$ 479,72
Marcia Toalinga Quinga	\$ 244,17	\$ 244,17
Retención en la fuente 2%	\$ -	\$ 96,40
Retención en la fuente 10%	\$ -	\$ 11,12
Retención Iva 100%	\$ -	\$ 9,99
Total	\$ 6.830,65	\$ 6.948,16

12. PATRIMONIO

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el saldo de Patrimonio se formaba de la siguiente manera:

	2018	2017
Capital Social	\$ 10.800,00	\$ 10.800,00
Reserva Legal	\$ 1.317,42	\$ 1.234,19
Utilidad del Ejercicio	\$ 297,19	\$ 110,98
Total	\$ 12.414,61	\$ 12.145,17

13. OTROS INGRESOS

Los ingresos obtenidos durante el periodo 2018 se han generado por aportaciones que realizan los accionistas para que la compañía financie su presupuesto de gasto para el desarrollo del ejercicio fiscal.

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el saldo se formaba de la siguiente manera:

	2018	2017
Otros Ingresos	\$ 9.555,54	\$ 28.658,00
Total	\$ 9.555,54	\$ 28.658,00

14. GASTOS OPERACIONALES Y FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el saldo de Gastos Operacionales y Financieros se formaba de la siguiente manera:

	2018	2017
Gastos de Administración (1)	\$ 5.284,25	\$ 26.326,61
Gastos de Venta (2)	\$ 3.156,57	\$ 2.132,85
Gastos Financieros (3)	\$ 817,53	\$ 114,56
Total	\$ 9.258,35	\$ 28.574,02

- (1) Corresponde principalmente a sueldos, remuneraciones, beneficios sociales, alimentación, honorarios profesionales, entre otros.
 (2) Corresponde a gastos Generales y Servicios, Mantenimientos y Reparación, materiales y suministros, sistemas tecnológicos, impuestos municipales, servicios varios.
 (3) Corresponde a comisiones por servicios bancarios.

15. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2018 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.

Ec. Robert Figueroa Carranza
Contador



Mentor Gutiérrez Torres
Gerente general

