

TRANSPORTES Y SERVICIOS CIA.LTDA

Estados Financieros por el Año Terminado Al 31 de Diciembre del 2015

INDICE

- ✚ Balances Generales.
- ✚ Estados de Resultados.
- ✚ Estados de Cambios en el Patrimonio.
- ✚ Estado de Flujos de Efectivo.
- ✚ Notas Aclaratorias a los Estados Financieros.

Abbreviatura usada:

US \$ - **Dólar estadounidense**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE
DICIEMBRE DE 2015
(VALORES EXPRESADOS EN DOLARES)**

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

NOTA No. 2.- POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS

Las siguientes son las políticas contables que la empresa TRANSPORTES Y SERVICIOS aplicará para la conversión de los estados financieros en el período de transición así como en el período de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's; años 2011 y 2012 respectivamente.

2.1. Bases de presentación

Los estados financieros de a partir del año de implementación se presentarán según Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's) adoptadas para su utilización en Ecuador, y representará la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales, las que serán aplicadas de manera uniforme.

La preparación de los estados financieros bajo NIIF's exige el uso de estimaciones y criterios contables, también exige que la administración ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la compañía.

2.2. Moneda

Se utiliza el dólar de los Estados Unidos de Norte América como su moneda de uso normal para la presentación de sus estados financieros. La moneda funcional se ha determinado considerando el entorno económico principal en que la Compañía opera y la moneda en que se generan los flujos de efectivo.

2.3. Efectivos y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluye el efectivo en caja, los saldos en bancos locales y extranjeros, los depósitos a plazo en entidades financieras locales y extranjeras, las inversiones y los instrumentos financieros adquiridos con compromiso de compra-venta, y todas aquellas inversiones a corto plazo de alta liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

2.4. Documentos y cuentas por cobrar

Las cuentas comerciales a cobrar se reconocen por su valor nominal, se registran a valor nominal y no generan interés.

Los documentos y cuentas por cobrar incluyen a los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

2.5. Propiedad, planta y equipo

Propiedad, planta y equipo serán valorados por el Modelo del Costo, dónde los elementos de propiedad, planta y equipo están expuestos, tanto en su reconocimiento inicial como en su medición subsecuente, a su costo histórico menos la correspondiente depreciación y deterioro; se considera un bien adquirido por la entidad como propiedad planta y equipo siempre y cuando su costo sea superior a los \$500

(quinientos dólares con 00/100), cuya vida útil sea mayor a un año y su costo se justifique dentro del estado financiero.

El Costo incluye tanto los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo, como también los intereses por financiamiento directa o indirectamente relacionado con ciertos activos calificados.

Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición (reemplazo de componentes, mejoras, ampliaciones, crecimientos, etc.) se incluyen en el valor del activo inicial o se reconocen como un activo separado, sólo cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión, fluyan hacia la Compañía y los costos puedan ser medidos razonablemente. Los desembolsos posteriores que correspondan a reparaciones o mantenimiento se cargan en el resultado del ejercicio en el que se incurrir.

La depreciación de los activos fijos se calcula usando el método de línea recta para asignar los costos al valor residual sobre la vida útil técnica estimada.

El valor residual y la vida útil técnica estimada de los activos se revisan, y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance, para estos porcentajes se considerarán aquellos que no excedan los establecidos por la Ley de Régimen Tributario Interno.

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 activo fijo, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados.

2.6. Proveedores

Los proveedores se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado utilizando el método del tipo de interés efectivo.

2.7. Beneficios a los empleados

Jubilación patronal y desahucio

El Código de trabajo establece la obligación por parte de los empleadores de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan prestado sus servicios por 25 años o más, continuado e ininterrumpidamente. Se registra de acuerdo a un estudio actuarial realizado por un perito independiente.

De igual manera, acorde a lo que establece el código de trabajo, cuando la relación laboral termine por desahucio el empleador deberá pagar una indemnización calculada en base al número de años de servicio.

2.8. Capital social

El capital social está representado por participaciones ordinarias.

Los costos incrementales directamente atribuibles a la emisión de nuevas participaciones se presentan en el patrimonio neto como una deducción, neta de impuestos, de los ingresos obtenidos.

Los dividendos sobre participaciones ordinarias se reconocen como menor valor del patrimonio cuando son aprobados o se configura la obligación de su pago en los términos de la NIC 37.

2.9. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la entidad y puedan ser confiablemente medidos. Los ingresos son medidos al valor razonable del pago recibido, excluyendo descuentos, rebajas y otros impuestos a la venta.

2.10. Reconocimiento de gastos

Los gastos se reconocen en el período por la base de acumulación (método del devengado) es decir cuando se incurrir.

2.11. Distribución de dividendos

La distribución de dividendos a los socios de la empresa se reconoce como un pasivo en las cuentas anuales de en el ejercicio en que los dividendos son aprobados por los accionistas de la entidad o cuando se configura la obligación correspondiente en función de las disposiciones legales o las políticas establecidas por la Junta de Accionistas.

NOTA 3.- ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA

La Superintendencia de Compañías estableció mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en el Registro Oficial No. 348 la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 1 de enero de 2009.

la Resolución No. ADM 08199 del 3 de julio del 2008, publicada en el suplemento del Registro Oficial No.378 de 10 de julio de 2008, ratificó la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera.

La Resolución No.08.G.DSC emitida por la Superintendencia de Compañías el 20 de noviembre del 2008, estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

La resolución No. SC.Q.ICI.CPAIFRS.11.01 de 12 de enero de 2011, resuelve establecer normas para el registro y preparación de estados financieros de las empresas que califican como PYMES, de acuerdo a esta resolución la empresa de acuerdo a sus características es PYMES por lo que preparó Estados financieros de apertura al 31 de diciembre del 2010 que corresponden a los primeros estados financieros presentados (no publicados) utilizando las disposiciones contenidas en las Normas Internacionales de Información Financiera.

Estados financieros intermedios al 31 de diciembre del 2011 que corresponden a los estados financieros presentados para efectos comparativos utilizando las disposiciones contenidas en las NIIF's.

Estados financieros con arreglo a las NIIF's al 1 de enero del 2012 que corresponden a los estados financieros preparados utilizando las disposiciones contenidas en las NIIF's.

NOTA 4.- DISPONIBLE

Este rubro está conformado por los siguientes valores:

EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES	PERIODO DE IMPLEMENTACION AÑO 2012
FONDO ROTATIVO OPERACIONES	0,00
FONDO GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	0,00
PRODUBANCO	231,71
TOTAL EFFECTIVO Y SUS EQUIV.	231.71

Corresponde al saldo que mantiene en Caja para gastos menores y saldo de la cuenta bancaria que mantiene en Produbanco, al cierre del ejercicio 2015 el saldo de esta cuenta se encuentra conciliada.

NOTA 5. - CUENTAS POR COBRAR

Registra el saldo de las cuentas pendientes de cobro que mantiene TRANSPORTES Y SERVICIOS CIA. LTDA. al 31 de diciembre de 2015, un detalle de estos rubros es como sigue:

CUENTAS POR COBRAR	PERIODO DE IMPLEMENTACION AÑO 2015
CLIENTES VARIOS	10.135.76
DELGADO JUAN ALFREDO	3.892.14
CAROLINA AVALOS FAUBLA	5.032.60
ANT.PROVEEDORES OTROS	600,00
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	19.660,50

NOTA 6.- OTROS ACTIVOS CORRIENTES. PAGOS ANTICIPADOS

Un detalle de las cuentas de otros activos corrientes es como sigue:

PAGOS ANTICIPADOS	PERIODO DE IMPLEMENTACION AÑO 2015
IMPUESTO A LA RENTA COMPAÑÍA	1.252.40
OTRAS RTAS ANTICIPADAS (RET.FTE)	1.243,11
CRED.TRIBUT.POR RETENC.IVA	0.00
RETENCIONES EN LA FUENTE 2005	15.050,94
RETENCIONES EN LA FUENTE 2009	306,76
TOTAL PAGOS ANTICIPADOS	17.853.21

NOTA 7.- ACTIVOS FIJOS

Este valor comprende:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	PERIODO DE IMPLEMENTACION AÑO 2015	AÑO DE TRANSICION 2011
TERRENO UBICADO EN PIFO	136.458,48	85.050,00
MAQUINARIA Y EQUIPO	23.932,88	23.932,88
INSTALACIONES LOCALES ARRENDADOS	637,85	637,85
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	24.825,25	24.825,25
MUEBLES Y ENSERES	12401,56	12401,56
EQUIPOS DE OFICINA	22.429,83	22.429,83
DEPRECIACIÓN ACUMULADA ACTIVO FIJO	(81.827,99)	(81.827,99)
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	138.857,86	87.449,38

Hasta el año 2011 se realizó la depreciación en línea recta aplicando consistentemente los porcentajes de la ley tributaria para la depreciación. Los activos fijos se encuentran libres de gravámenes y contingencias. El año 2012 ya no procede la depreciación pues el valor del activo consta con su valor residual en libros.

NOTA 8.- PASIVO CORRIENTE

Este valor corresponde:

CUENTAS POR PAGAR	PERIODO DE IMPLEMENTACION AÑO 2015
PROVEED. VARIOS	567.11
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	567.11

Las cuentas por pagar no relacionadas corresponden principalmente a pagos por realizar por gastos incurridos al fin de mes del año 2015.

NOTA 9.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Este valor comprende:

OTRAS CUENTAS POR PAGAR	PERIODO DE IMPLEMENTACION AÑO 2015
OBLIGACIONES SOCIALES	1.182.68
OBLIGACIONES TRIBUTARIAS	556.35
OBLIGACIONES IESS	226.42
TOTAL	1.965.45

Dentro de las obligaciones tributarias se encuentran las Retenciones de Fuente de IVA, retención Fuente Impuesto a la Renta, Impuesto a la Renta del Ejercicio, que quedaron pendientes para ser canceladas en el siguiente año.

NOTA 10.- PASIVO A LARGO PLAZO

Este valor comprende:

PASIVO A LARGO PLAZO	PERIODO DE IMPLEMENTACION AÑO 2015
PROVISION JUBILACION PATRONAL	10.545.14
PROVISION DESHAUCIO	2.160.03
INSA UIO POR PAGAR FACTURAS	66.893.00
INSA VARIOS POR PAGAR	31.000,00
TOTAL PASIVO	123.303,34

NOTA 11.- CAPITAL SOCIAL

Un detalle del saldo de la cuenta capital es como sigue:

PASIVO A LARGO PLAZO	PERIODO DE IMPLEMENTACION AÑO 2012
CAPITAL SOCIAL	5.000,00
RESERVAS	2.693.85
SUPERAVIT POR REVALUACION DE ACTIVOS	51.408,48
RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES POR ADOP. NIIFs	(19.319,88)
UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS AÑOS ANTERIORES	15.513.64
UTILIDAD DEL EJERCICIO	6.697.32
TOTAL	61.993,41

Las cifras que hacen mención al presente, están referidas a valores históricos debido a que se mantiene vigente la legislación aplicable a las mismas.

NOTA 11.- COSTOS Y GASTOS

Este valor corresponde:

COSTOS Y GASTOS	AÑO 2015
GASTOS ADMINISTRATIVOS	34,362.19
GASTOS FINANCIEROS	402.10
OTROS GASTOS	4,722.49
TOTAL COSTOS Y GASTOS	39,486.78

NOTA 12.- RESULTADOS ACUMULADOS ADOPCION NIIF'S

Corresponde a los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" para Pymes, en lo que corresponda, y que se registraron en el patrimonio en la cuenta Resultados Acumulados, NIIF. El saldo deudor en la cuenta "Resultados Acumulados" provenientes de la adopción por primera vez de las "NIIF", podrá ser absorbido por los Resultados Acumulados y los del último ejercicio económico concluido, si los hubiere.

NOTA 15.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2015 y hasta la fecha de emisión de este informe (19 de abril del 2015) no se produjeron eventos, que de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.



Sr. Carlos Avalos Villafuerte
GERENTE GENERAL



Ing. Ivan Maldonado C.
CONTADOR