

CIA.TRANSMETROPOLI S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

NOTA 1 - OPERACIONES

CIA. TRANSMETROPOLI S.A. se constituyó mediante escritura pública el 05 de noviembre de 2003 aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante resolución 03.Q.I.J.4263 el 21 de noviembre del mismo año e inscrita en el Registro Mercantil el 13 de mayo de 2004 bajo el número 1210, tomo 135.

La compañía se halla registrada por las Leyes del Ecuador, su objeto social comprende:

La Prestación de servicio de transporte público urbano de pasajeros en el Distrito Metropolitano de Quito, en unidades conducidas por choferes profesionales.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

1 Declaración de cumplimiento¹

Los estados financieros de LA COMPAÑÍA TRANSMETROPOLI S.A., han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2014, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

2 Bases de preparación

Los estados financieros de LA COMPAÑÍA TRANSMETROPOLI S.A. Comprenden:

- los estados de situación financiera del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018
- los estados del resultado integral,
- los estados de cambios en el patrimonio; y,
- los estados de flujos de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre del 2018. Estos estados financieros han sido elaborados de acuerdo con las NIIF.

3 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera y para la presentación del Estado de Flujo de Efectivo se incluyen en el efectivo y equivalentes de efectivo.

4 Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

¹Incluye las revelaciones de adopción de las NIIF por primera vez.

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Otras cuentas x cobrar pueden originarse por varios causas entre ellas préstamos a socios, los mismos que no abarcarán más de un período contable para no causar interés; caso contrario se realizará el análisis respectivo y de acuerdo a la materialidad los directivos establecerán el porcentaje de interés.

5 Inventarios

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o al valor neto realizable, asumiendo el menor. Son valuados con el método del costo promedio ponderado. Las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición. El valor neto realizable representa el precio de venta estimado, menos todos los costos de terminación y los costos necesarios para la venta.

6 Propiedades, planta y equipo

6.1 Medición en el momento del reconocimiento

Las partidas de propiedades, planta y equipo se medirán inicialmente por su costo.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

Adicionalmente, se considerará como costo de las partidas de propiedades, planta y equipo, los costos por préstamos de la financiación directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos que requieren de un período de tiempo sustancial antes de estar listos para su uso o venta.

El valor por concepto de Propiedad, Plantan y equipo en el año 2018 al costo fue de USD 7.027,40

6.2 Método de depreciación y vidas útiles

El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

Cuando se adquieran equipos en razón de que se los precisa para ejecutar trabajos eventuales requeridos en proyectos específicos, se los cargara al gasto, en razón de que es poco probable que sean vuelvan a utilizar en el futuro.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo y las vidas útiles, en años, usadas en el cálculo de la depreciación:

Cuenta Activo	Descripción	Vida Util Técnica	Valor Residual %
EDIFICIOS	PLANTAS INDUSTRIALES/CONSTRUCCIONES	40	15%
		50	15%
		60	15%
		80	15%
MAQUINARIA Y HERRAMIENTAS	MAQUINARIA ESTRUCTURA ROBUSTA ELEVADORES TRANSPORTADORES	15	5%
MUEBLES / EQUIPOS DE OFICINA Y COMPUTO	EQUIPO DE COMPUTO ELECTRÓNICO	5	3%
	MUEBLES / EQUIPO DE OFICINA	10	3%
TERRENO	NO APLICA VIDA UTIL	*****	*****
VEHÍCULOS	VEHÍCULOS, EQUIPO CAMINERO	8	33%

7 Préstamos

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de transacción) y el valor de redención se reconoce en el estado de resultados durante el período del préstamo usando el método de interés efectivo.

Los préstamos 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.

8 Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial. El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 60 días.

9 Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

14.1. Impuesto corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

14.2. Impuestos diferidos

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable.

El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

El impuesto diferido, correspondiente a cambios en la tasa de impuestos o en la normativa tributaria, la reestimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo, se reconoce en el resultado del período, excepto en la medida en que se relacione con partidas previamente reconocidas fuera de los resultados del período.

La Compañía debe compensar activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y sólo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensar, frente a la autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas; y los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se derivan del impuesto a la renta y la compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

14.3. Impuestos corrientes y diferidos

Los impuestos corrientes y diferidos, deberán reconocerse como ingreso o gasto, y ser incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

10 Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor presente de dicho flujo de efectivo.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente cierto que se recibirá el desembolso y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

11 Beneficios a empleados

16.1. Participación a trabajadores

La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

12 Arrendamientos

Los arrendamientos se clasifican como financieros cuando los términos del arrendamiento transfieren sustancialmente a los arrendatarios todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos.

13 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

18.1. Venta de bienes

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes deben ser reconocidos cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- la Compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
- la Compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- el importe de los ingresos ordinarios pueda medirse con fiabilidad;
- sea probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y
- los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

18.2. Prestación de servicios

Los ingresos provenientes del servicio de transporte que es la principal actividad de la compañía se miden de acuerdo a los reportes diarios que realizan las unidades de acuerdo a la implementación de caja común que implementó el Municipio de Quito a partir del mes de julio del año 2013.

Ingresos por dividendos e ingresos por intereses

El ingreso por dividendos de las inversiones en acciones es reconocido una vez que se han establecido los derechos de los accionistas para recibir este pago.

Los ingresos por intereses son registrados sobre una base de tiempo, con referencia al capital pendiente y a la tasa de interés efectiva aplicable, la cual es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar o por pagar estimados a lo largo de la vida esperada del instrumento financiero con el valor neto en libros del activo o pasivo financiero sobre el reconocimiento inicial.

18.3. Ingresos por alquileres

La política de la Compañía para el reconocimiento de ingresos provenientes de arrendamientos operativos la determinará la Junta General de Socios cuando lo amerite.

14 Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

15 Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma o por disposición expresa de la Junta General de Socios y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

16 Activos financieros

Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se observe la presencia de una compra o venta de un activo financiero bajo un contrato cuyas condiciones requieren la entrega del activo durante un período que generalmente está regulado por el mercado correspondiente, y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable.

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías a valor razonable con cambios en resultados, activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, préstamos y cuentas por cobrar y activos financieros disponibles para la venta.

La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

16.1 Préstamos y cuentas por cobrar

Los préstamos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes. Los préstamos y cuentas por cobrar incluyen las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar.

La evaluación corriente de la deuda debe ser individual o por deudor, de acuerdo con ella se generará la provisión, la misma que disminuirá la cuenta por cobrar correspondiente.

17. Principio de Negocio en marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

18. Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo utilizan las siguientes expresiones:

- Actividades operativas. Actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- Actividades de Inversión: las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- Flujos de efectivo: entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las Inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

El Estado de flujos de Efectivo en la fechas de transición no sufre modificación alguna debido a que el ajuste efectuado para la aplicación de la NIC/NIIF, no afecta al efectivo, solo es un ajuste con efecto retrospectivo al Patrimonio (Resultados acumulados provenientes por la adopción de NIIF).

26 Situación Fiscal

Al cierre de los estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

27 Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa

Hasta la fecha de emisión de este informe no se han presentado eventos que se conozca, puedan afectar la marcha de la compañía, ni la información presentada en sus estados financieros.

Las políticas de contabilidad que sigue la compañía están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) (ver adicionalmente Nota 18), las cuales requieren que la Gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones, que se requiere presentar en las mismas. La Gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en tales circunstancias.

El efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre, comprenden:

BANCOS	
BANCO PICHINCHA	-744,67
COOP. SAN FRANCISCO LTDA.	8.865,50
COOP. SAN FRANCISCO DE ASIS	4.528,00
Total efectivo y equivalentes de efectivo	12.648,83

NOTA 4 - DOCUMENTOS y CUENTAS POR COBRAR

A continuación se presenta los vencimientos de los saldos por cobrar al 31 de diciembre:

CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS	
UNIDAD 1	4323,28
UNIDAD 2	195,67
UNIDAD 3	597,82
UNIDAD 4	4956,25
UNIDAD 5	1481,26
UNIDAD 6	1562,82
UNIDAD 7	110,75
UNIDAD 8	2238,93
UNIDAD 9	1291,24
UNIDAD 10	1384,63
UNIDAD 11	665,7
UNIDAD 12	3259,95
UNIDAD 13	105,39
UNIDAD 14	396,78
UNIDAD 15	2059,2
UNIDAD 16	12516,09
UNIDAD 17	4622,83
UNIDAD 18	5577,91
UNIDAD 20	576,06
TOTAL CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS	47.922,56

NOTA 5 - ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Activos y pasivos por impuestos corrientes al 31 de diciembre:

PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	
RETENCIONES EN LA FUENTE	
HONORARIOS PROFESIONALES	155,56
PUBLICIDAD Y COMUNICACIÓN	0,59
TRANSPORTE PRIVADO DE PASAJEROS	7,58
TRANSFERENCIA DE BIENES	45,96
ARRENDAMIENTO DE BIENES	15,65
OTRAS RETENCIONES	4,46
TOTAL RETENCIONES EN LA FUENTE	229,80
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	
RETENCION IVA 70%	18,75
RETENCION IVA 100%	210,15
TOTAL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	228,90
TOTAL CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	458,70

NOTA 6 - INVENTARIOS

Los inventarios al 31 de diciembre mantienen el siguiente saldo:

INVENTARIO

MERCADERIA PARA LA VENTA 1.794,24

NOTA 7 - CUENTAS CON PARTES RELACIONADAS Y SOCIOS

Al 31 de diciembre, la compañía tenía los siguientes saldos por pagar a accionistas y partes relacionadas ES DE usd 8.000,00 Dólares.

NOTA 8- OTRAS PROVISIONES Y BENEFICIOS SOCIALES

El siguiente es el movimiento de las provisiones efectuadas por la compañía durante al año 2018

OTRAS PROVISIONES Y BENEFICIOS DE LEY		
CON EL INSTITUTO ECUATORIANO DE SEGURIDAD SOCIAL		368,85
APORTE AL IESS	368,85	
POR BENEFICIOS DE LEY		719,46
DECIMO TERCER SUELDO	397,79	
DECIMO CUARTO SUELDO	321,67	
OTRAS PROVISIONES Y BENEFICIOS DE LEY		1088,31

NOTA 9 - CAPITAL SUSCRITO

El capital suscrito de la compañía al 31 de diciembre del 2018, está representado por 1200 acciones de US\$ 1,00 cada una.

La utilidad neta por acción es calculada dividiendo el resultado del ejercicio de la Compañía sobre el número de acciones.

NOTA 12 - RESERVA LEGAL

De conformidad con disposiciones reglamentarias de la Ley de Compañías, se requiere que por lo menos del 10% de la utilidad sea apropiada como reserva legal hasta que esta alcance como mínimo el 50% de capital Social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede capitalizarse totalmente, el saldo al 31 de diciembre del año 2018 es de USD 1061,13

NOTA 13 - IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES

A continuación se presenta la determinación de las cifras correspondientes a participación de trabajadores e impuesto a la renta por los años 2018

REPARTO DE LA UTILIDAD	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	4.861,91
-15% TRABAJADORES	729,29
UTILIDAD DESPUES DE REPARTO A TRABAJADORES	4.132,62
- IMPUESTO A LA RENTA	546,14
UTILIDAD NETA DESPUES DE REPARTO A TRABAJADORES E IMPUESTOS	3.586,48

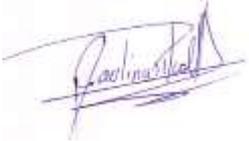
NOTA 14 - GASTOS DE OPERACIÓN, ADMINISTRACIÓN Y FINANCIEROS

Los gastos de administración y ventas por el año 2018 se encuentran distribuidos principalmente en los siguientes rubros:

GASTOS	
OPERATIVOS	5.291,05
ADMINISTRATIVOS	51.140,45
FINANCIEROS	160,87
GASTOS NO DEDUCIBLES	2.246,94
TOTAL DE GASTOS	58.839,31

NOTA 15 - EVENTOS SUBSIGUIENTES

Hasta la fecha de emisión de este informe no se han presentado eventos que se conozca, puedan afectar la marcha de la compañía, ni la información presentada en sus estados financieros.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Paulina Pilca", with a horizontal line drawn underneath it.

CPA. Lcda. Paulina Pilca
CONTADORA