

TRANSPORTES SELECTOS TRANSPORSEL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2015
Expediente: 16277

TRANSPORTES SELECTOS TRANSPORSEL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de diciembre de 2015

TRANSPORTES SELECTOS TRANSPORSEL S.A.

Estados Financieros

31 de diciembre de 2015

Informe de Contabilidad

Quito, 1 de febrero del 2016

INFORME DE CONTABILIDAD

A los señores Accionistas

TRANSPORTES SELECTOS TRANSPORSEL S.A.

1. Hemos preparado los estados financieros que se acompañan de la TRANSPORTES SELECTOS TRANSPORSEL S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2015 y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros separados

2. La Administración de la Compañía TRANSPORTES SELECTOS TRANSPORSEL S.A es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros separados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), y del control interno necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones significativas, debido a fraude o error.

Responsabilidad del Contador

3. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en la política contable que se maneja en la institución. La elaboración de los presentes estado Financieros fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Contabilidad. Dichas normas requieren que se cumplan con requisitos éticos, planificación para obtener certeza razonable de que los estados financieros no están afectados por distorsiones significativas. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del contador y la administración e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones y la evaluación de que las políticas contables utilizadas son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la Administración son

razónables, así como una evaluación de la presentación general de los Estados Financieros.

Bases para la Opinión

4. La Compañía Transporsel se encuentra intervenida por la Superintendencia de Compañías desde el año 2014, misma que se encuentra en proceso de revisión de cada una de sus movimientos económicos realizados.

Debo manifestar que para el desarrollo de los estados financieros 2015 se contrato el arrendamiento de un programa contable permitiendo desarrollar las actividades contables y de esta manera transparentar las cuentas de sus accionistas; al momento el departamento contable se encuentra examinando los saldos de apertura del 2014 y sus ajustes respectivos se los realizará en el periodo 2016 una vez conciliado con cada uno de los accionistas para la satisfacción y bienestar de la empresa, según resolución de sus administrativos.

Por tanto los saldos de cada una de las cuentas se encuentran en proceso de análisis por ser saldos observados en los estados financieros del periodo 2014, afectando al periodo de presentación 2015.

Mercedes Velásquez
CONTADORA GENERAL

Resumen de Políticas Importantes de Contabilidad

(a) Descripción del Negocio

LA COMPAÑIA DE TRANSPORTES TRANSPORSEL SELECTOS S.A.- se constituyó en la Ciudad de Quito mediante escritura Pública Otorgada el según escritura del 01 de Noviembre de 1996, e inscrita legalmente en el Registro Mercantil. Con escritura del 28 de mayo del 1984 del Notario Vigésimo del Canton Quito otorgada por el Notario Quinto el 1 de noviembre de 1996; e inscrita el 11 de diciembre de 1996 ante el Registro Mercantil del mismo cantón, el capital es de \$ 39.364.96 Equivalentes a 67 accionistas. Dentro de su objeto social dedicarse a prestar el servicio público de transporte urbano de pasajeros en la ciudad de Quito, y aquellos lugares que los competentes Organismos de Tránsito autorizaren, en vehículos apropiados y que llenen los requisitos de ley.

Podrá importar, exportar, representar y distribuir toda clase de vehículos, así como sus partes, piezas y accesorios de toda marca, sean nacionales o extranjeros.

Podrá administrar o instalar servicio mecánico, lubricación y mantenimiento en general a los vehículos que prestan sus servicios en la Compañía o de terceros, incluyendo el servicio de surtidores o bombas de gasolina, diesel o de cualquier otro combustible,

Su plazo de duración es de 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 6 de agosto de 2008.

Su domicilio principal se encuentra ubicado en San José de Moran calle Carlos Mantilla S/N y Cadiz Esquina Quito – Ecuador.

Su domicilio fiscal está en la ciudad de Quito con RUC: 1790646866001.

(b) Base de Presentación

Los estados financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la Compañía y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

Los Estados Financieros de la compañía se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES), adoptadas por la Superintendencia de

Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico, aunque modificado por la revalorización de sus activos.

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 Socios 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.
- 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 2015.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2015 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 compañía, correspondientes al ejercicio 2015 fueron aprobados por la Junta General de Socios celebrada el 10 de febrero de 2017. Estos estados financieros anuales han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF para PYMES".

(c) Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, los sobregiros bancarios en el balance se presentan en el pasivo corriente, para la presentación del Estado de Flujo de efectivo los sobregiros bancarios se incluyen en el efectivo y equivalentes del efectivo.

(d) Inventarios

Los inventarios son los bienes para ser vendidos en el curso normal de un negocio, se valoran a su costo o su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método de "promedio ponderado". El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos variables de venta.

(e) Propiedades, Planta y Equipos

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición.

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se capitalizan como mayor costo de los correspondientes bienes.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual; entendiéndose que el terreno tiene una vida indefinida y que, por tanto, no son objeto de depreciación.

Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos materiales 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):

ACTIVOS	AÑOS
Instalaciones	10
Muebles, enseres y equipos de oficina	10
Vehículos	6
Maquinarias y Equipos	10
Equipo de computación	3
Edificios	20

Con ocasión de cada cierre contable, la empresa analiza si existe indicios, tanto internos como externos, de que el valor neto de los elementos de su activo material excede su correspondiente importe recuperable; en cuyo caso, reducen el valor en libros del activo de que se trate hasta su importe recuperable y ajustan los cargos futuros en concepto de depreciación en proporción a su valor en libros ajustado y a su nueva vida útil remanente, en caso de ser necesaria una reestimación de la misma.

(f) Cuentas comerciales a 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.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente son liquidadas en un plazo no mayor a 120 días. En estos casos no existen componentes de financiación cuando las compras a proveedores se hacen con un período medio de pago mayores a 90 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

(g) Obligaciones con Instituciones Financieras

La compañía no posee deudas con entidades financieras al cierre del presente ejercicio económico 2015

(h) Impuesto a las Ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias del año comprende la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los Estados Financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias imponibles que se esperan que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias deducibles que se espera que reduzcan la ganancia

fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos, se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisará en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras, cualquier ajuste se reconoce en el resultado del período.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuesto diferido, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas por el SRI.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

Durante el ejercicio 2015 la empresa registró como impuesto a la renta corriente causado el valor determinado sobre la base del 22% sobre las utilidades gravables puesto que este valor fue mayor al anticipo mínimo del impuesto a la renta correspondiente.

En adición, es importante señalar que de acuerdo con el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, la tasa del Impuesto a la Renta se reduce progresivamente, iniciando en el 2011 con el 24% hasta llegar al 22% en el 2013, por lo que el impuesto diferido está calculado considerando el decremento progresivo de la tasa impositiva.

(i) Beneficios a los empleados

Los planes de beneficios definidos establecen el importe de la prestación que recibirá un empleado en el momento de su jubilación, normalmente en función de uno o más factores como la edad, años de servicios y remuneraciones.

El pasivo reconocido en el balance (Reserva Jubilación Patronal) respecto de los planes de prestaciones definidas, es el valor actual de la obligación por prestaciones definidas en la fecha del balance menos el valor razonable de los activos afectos al plan. La obligación por prestaciones definidas se calcula anualmente por actuarios independientes de acuerdo con el método de la unidad de crédito proyectado.

(j) 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 empresa 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. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

(k) 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.

(l) Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales. Se han cumplido a satisfacción todas las responsabilidades hacia el Estado. No existen deudas o contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO ECONOMICO
2015 EXPRESADOS EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA QUE
ES LA MODENA ADOPTADA EN EL ECUADOR

ACTIVOS

NOTA 1 - EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

USD 16 077.81

TRANSPORTES SELECTOS TRANSPORSEL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2015

Expediente: 16277

Son recursos, que al 31 de diciembre de 2015, se encuentran registrados en la cuenta bancaria a nombre de compañía, Cajas como: General y Administrativa, cuyo saldo se detallan a continuación:

CAJA GENERAL	14.644,68
CAJA CHICA ADMINISTRATIVA	200,00
BANCO PICHINCHA CTA. CTE.	33,13
ACCIONES	200,00
	15.077,81

- ✦ **Caja General** .- Corresponde a valores recaudados por concepto de caja común para su devolución.
- ✦ **Caja Administrativa**-Este es un Fondo Fijo que tiene la empresa con la finalidad de cubrir gastos menores operacionales; las mismas que están a cargo del auxiliar contable Gabriela Toapanta.
- ✦ **Bancos**.- Corresponde al saldo congruente con Libro Mayor de la cuenta bancaria que mantiene la empresa al 31 de diciembre de 2015, de conformidad con la conciliación bancaria realizada para el efecto.
- ✦ **Acciones**.- Son acciones que mantiene la empresa

NOTA 2.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR USD.335.619,00

El rubro de "Cuentas y Documentos por Cobrar", corresponde a los recursos que se encuentran por recaudar por diferentes conceptos generados en los movimientos contables. La Política de la compañía es otorgar un anticipo operativo para cancelar hasta por 30 días, por lo tanto los saldos por cobrar menos la provisión cuentas incobrables, al 31 de diciembre de 2015, se detalla de la siguiente manera:

ANTICIPOS EMPLEADOS	570,00
CLIENTES OPERADORES	86.600,00
COSTO ADMINISTRATIVO	95.583,00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	9.322,35
PROVEEDORES	24.965,01
ANTICIPOS LEGALES	55.406,84
ANTICIPOS VARIOS	59.615,39

TRANSPORTES SELECTOS TRANSPORSEL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2015
Expediente: 16277

(-)PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-1.399,88
IMPUESTOS	4.955,29
	335.619,00

- El rubro de "Anticipos Empleados" corresponde a los valores entregados por concepto de anticipo sueldos a empleados de Transporsel, valores que son descontados en sus roles de pago.

Jessica Tapla	30,00
German Cango	100,00
José Paucar	40,00
Darwin Pinos	400,00
	570,00

- En clientes Operadores se refiere a valores anticipados por operación de caja común descontados semanalmente en sus planillas de devoluciones.

JESUS VALENZUELA	971,30
JIMENA VIZCAINO	3.649,80
GUSTAVO LLERENA	1.018,08
SEGUNDO CANTUÑA	685,68
MARIO CANTUÑA	506,80
EDISON CUILEMA	268,75
FERNANDO GUAMAN	321,80
OSCAR VACA	301,80
MIGUEL AGUILERA	316,90
IVAN VACA	16.805,10
LUIS VIRACÓCHA	260,00
CARLOS NAVARRETE	591,80
FLORES PAEZ MARIA ELENA	64,40
CARLOS SIMBAÑA	2.509,92
MARIA FAJARDO	205,30
ROMULO MONTESDEOCA	447,12
ANGELA SANCHEZ	631,30
PATRICIO AGUILAR	1.103,40
MÁRCO MENA	490,80
WILLIAM SARZOSA	780,09
DIEGO ACURIO	290,80
MARCO SARZOSA	7.632,08
FERNANDO GOMEZ	1.021,52

TRANSPORTES SELECTOS TRANSPORSEL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2015

Expediente: 16277

CARLOS SIMBAÑA	370,80
SANTIAGO VACA	11.157,80
LUIS GUERRA	1.102,30
JULIO SARZOSA LL	631,30
MARCO ENRIQUEZ	2.612,71
PATRICIO POZO	320,30
PAOLA PANCHANA	457,80
MARCELO VINUEZA	1.425,80
MULLO PADILLA JOSE ANTONIO	543,00
MARCO SARZOSA	3.854,38
IVAN VACA	2.564,27
OLANCA SARZOSA	569,30
JORGE SANGO	321,30
GEOVANNY RODRIGUEZ	0,00
MARIO VIZCAINO	1.634,39
SEGUNDO GUAMAN	195,00
FERNANDO GUAMAN	315,30
SANTIAGO VACA	4.422,00
LUIS MALLA	1.206,58
LUIS AMAQUAÑA	666,80
ELIZABETH SARZOSA	631,30
LUIS NAVARRETE	3.284,96
ARMAS GONZÁLEZ MAURA SONIA	0,00
FERNANDO SARZOSA	631,30
CESAR CANDO	323,80
LUIS AMAQUAÑA	754,27
MANOSALVAS JOSE AQUILES	45,00
LUIS SERRANO	347,30
LUIS JARRIN	897,43
ELVIS FREIRE	1.096,30
VINICIO VALLE	45,00
PATRICIA MALLA	321,30
IVAN VACA	2.956,37
TOTAL:	86.600,00

↓ **Costos Administrativos:** Representa a los valores por cobrar accionistas de cuotas administrativas, periodo 2014 y 2015, la misma que se encuentra en proceso de análisis.

TRANSPORTES SELECTOS TRANSPORSEL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2015
 Expediente: 16277

VALENZUELA CARRERA JESUS ABRAHAM	1.687,00
SUQUILLO OTUNA GALO ORLANDO	1.687,00
LLERENA MARIN JORGE GUSTAVO	1.687,00
CANTUÑA VALLEJO SEGUNDO GUILLERMO	1.687,00
CANTUÑA GUANA MARIO MARCELO	1.687,00
CUILEMA SANGOQUIZA EDISON FERNANDO	1.687,00
GUAMAN ORTIZ FERNANDO MANUEL	1.687,00
AGUILERA GALVEZ MIGUEL ANGEL	1.687,00
VIRACOCCHA TOMALO LUIS VINICIO	1.687,00
MONTESDEOCA TEHANGA PAUL DAMIAN	1.687,00
FLORES PAEZ MARIA ELENA	245,00
MENDEZ LUNA NORMA ROMELIA	1.687,00
MONTESDEOCA TEANGA ROMULO ISAAC	1.687,00
SANCHEZ OÑATE MARIA ANGELITA	1.687,00
AGUILAR LLERENA PATRICIO RENE	1.687,00
MENA COLA MARCO ANTONIO	1.687,00
SARZOSA LLERENA WILLIAM WILFRIDO	1.687,00
ACURIO PINTO DIEGO VINICIOA	1.372,00
SANTANA MORA MONICA PILAR	1.148,00
GOMEZ CHANGO FERNANDO RAFAEL	1.687,00
SIMBAÑA CAZA CARLOS ALFONSO	511,00
GUERRA GUERRA LUIS ROBERTO	1.687,00
SARZOSA LLERENA JULIO ALFREDO	1.687,00
MONTALVO MORALES GERALDO DAVID	1.687,00
POZO FUENTES PATRICIO FABIAN	1.687,00
PANCHANA DURAN PAOLA DEL ROSARIO	469,00
VINUEZA LOPEZ WILSON MARCELO	1.687,00
MULLO PADILLA JOSE ANTONIO	518,00
SARZOSA LLERENA MARCO EFRAIN	1.687,00
SARZOSA LLERENA BLANCA BEATRIZ	1.687,00
SANGO LOACHAMIN JORGE PATRICIO	1.687,00
RODRIGUEZ ALMEIDA DINO GEOVANNY	1.631,00
NAVARRETE VACA LUIS ENRIQUE	1.134,00
GUAMAN VEGA SEGUNDO MANUEL	1.687,00
GUAMAN ORTIZ FERNANDO MANUEL	1.687,00
VACA PROAÑO CARLOS SANTIAGO	1.687,00
MALLA DELGADO LUIS ROBERTO	1.687,00
AMAGUAÑA CAIZA LUIS AUGUSTO	420,00
SARZOSA LLERENA ZOILA ELIZABETH	1.687,00

TRANSPORTES SELECTOS TRANSPORSEL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2015

Expediente: 18277

ARMAS GONZALEZ MAURA SONIA	1.295,00
SARZOSA LLERENA CESAR FERNANDO	1.687,00
CAMPUES ALBA JOSE RODRIGO	1.687,00
MANOSALVAS JOSE AQUILES	1.687,00
SERRANO MORENO LUIS ONOFRE	1.687,00
ALBUJA OLMEDO AIDA YOLANDA	371,00
VIRACOCOA TOMALO LUIS VINICIO	1.687,00
VALLE ENRIQUEZ ALONSO VINICIO	1.687,00
HERRERA MORENO RUTH ELIZABETH	91,00
OTROS	1.687,00
ADMINISTRACION SUR	23.959,00
	95.583,00

- ✚ **Otras cuentas por cobrar y Proveedores:** Son valores entregados por concepto de garantías, anticipos Proveedores de servicios.

ANGELA PROAÑO	300,00
JULIO AREVALO	260,00
ADMINISTRACION 2014	8.762,35
	9.322,35

PETROLEOS Y SERVICIOS 2013	323,32
UNION COOP.PROVINCIA DEL GUAYAS	850,01
GABRIELA ROSALES	400,00
LENIN DUTAN	3.529,68
HECTOR ORTIZ	8.130,00
MARTIN MORA	8.475,00
CARLOS PILICITA	3.000,00
RODRIGO CARVAJAL	60,00
ELSA ZAMBRANO	198,00
	24.966,01

- ✚ **Anticipos Legales:** Son Valores entregados por honorarios profesionales para tramites legales que la empresa mantiene desde el 2013, la misma que se encuentra en proceso de análisis.

JUICIO CARLOS TOSCANO	5.000,00
DEFENSA JUICIO	5.000,00
ASESORIA JURIDICA	500,00

TRANSPORTES SELECTOS TRANSPORSEL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2015
Expediente: 16277

JUICIO CARLOS TOSCANO	5.000,00
ANTICIPO ABOGADO	3.001,92
ANTICIPO ABOGADO	2.001,92
ANTICIPO DR. DANILO	3.000,00
ANTICIPO ABOGADO	3.000,00
ANTICIPO ABOGADO	25.000,00
IVAN SALCEDO	50,00
FABIAN PAUCAR	240,00
FABIAN PAUCAR	113,00
FABIAN PAUCAR	2.000,00
FABIAN PAUCAR	1.500,00
	55.406,84

- ✦ **Anticipos Varios.-** Se refiere a valores del periodo 2014 por varios valores entregados a accionistas, la misma que se encuentra en proceso de análisis.
- ✦ **Provisión cuentas Incobrables:** Este porcentaje del 1% se lo realiza a las cuentas de dudosa recuperación teniendo como base la sumatoria de todas las cuentas y documentos por cobrar de la entidad en el periodo fiscal y su resultado es acumulativo, en este periodo no existe cuenta para la provisión manteniéndose el saldo.

NOTA 3.- CUENTAS TRIBUTARIAS A FAVOR DE LA COMPAÑIA	USD. 4.955,29
--	----------------------

El saldo de esta cuenta proviene de retenciones en la fuente a favor de la compañía de conformidad con el siguiente detalle:

Crédito Tributario Por Compras	1.563,98
Impuesto Retenido en la Fuente	67,2
Anticipo Impuesto a la Renta	3.324,11
	4.955,29

NOTA 4.- PROPIEDAD PLANTA E INSTALACIONES ACTIVOS FIJOS NO DEPRECIABLES	USD.24.750,00
--	----------------------

El saldo corresponde a la compra de un terreno, adquirido mediante Escritura Pública celebrada el 30 de julio del 2007, por el valor de USD 15000.00 (este valor es el precio que se detalla en la escritura), cuyo lote de terreno número

CINCO Y SEIS de la manzana treinta y tres ubicada en la parroquia de Tonsupa canton Atacames, provincia de Esmeraldas.

TERRENO TONSUPA	24.750,00
-----------------	-----------

NOTA 5.-VEHICULOS Y EQUIPOS, ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES USD. 40.620,12

Son bienes depreciables que posee la empresa al 31 de diciembre del 2015. El cálculo de la depreciación de los activos de la empresa se encuentran realizados de acuerdo a la tabla tributaria por el método de línea recta, el detalle es el siguiente:

MUEBLES Y ENSERES	6.982,54
EQUIPO DE OFICINA	28.116,74
EQUIPO DE COMPUTACION	5.520,84
	40.620,12

NOTA 6.-DEPRECIACIÓN VEHICULOS Y EQUIPOS, USD. 31.321,90

Su depreciación esta realizado por el método de de línea recta y en base a la vida útil estimada del activo.

DEP.MUEBLES Y ENSERES	-6.543,83
DEP.EQUIPO DE OFICINA	-22.426,06
DEP.EQUIPO DE COMPUTACION	-2.352,01
	-31.321,90

PASIVOS

NOTA 7.- CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES USD 7.119,26

Son obligaciones a corto plazo que tiene la entidad con proveedores por compra de bienes y servicios realizados al final del periodo contable de acuerdo al siguiente detalle:

MERCEDES VELASQUEZ	1.100,00
UNION DE COOPERATIVAS DEL GUAYAS	5.313,39
GIOVANNY RAMIREZ	558,00
HERMO GRAFIC	148,17
	7.119,56

TRANSPORTES SELECTOS TRANSPORSEL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2015
 Expediente: 16277

NOTA 8.- OBLIGACIONES CON EMPLEADOS

USD. 50.280,18

Corresponde a los beneficios sociales de los trabajadores de conformidad con la normativa vigente del Código del Trabajo y las utilidades que se encuentra pendiente de cancelar, el detalle de esta cuenta es el siguiente:

Sueldos por Pagar/Luis Cruz/Despacho Sur	-818,08
15% Utilidades por Pagar Trabajadores	-403,00
Provisión Decimo Tercer Sueldo	-4946,75
Provisión Decimo Cuarto Sueldo	-2174,15
Provisión Vacaciones	-1671,97
Provisión Fondos de Reserva	-1764,51
Provisión Para Jubilación Patronal	-38501,72
	-50280,18

NOTA 9.- OBLIGACIONES CON EL IESS

1.971.30

Corresponde a la obligaciones con el IESS del mes diciembre que la empresa debe pagar en el periodo siguiente, de acuerdo al siguiente detalle:

Aportes por Pagar	-678,89
Préstamos por Pagar	-419,61
Aporte Patronal por Pagar	-872,80
	-1971,30

NOTA 10.- OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

USD 2.388.80

Corresponde al valor de impuesto a la renta año 2014.

Impuesto a la Renta Por Pagar del Ejercicio	-2388,80
---	----------

NOTA 11.- OBLIGACIONES CON ACCIONISTAS

39.751,17

TRANSPORTES SELECTOS TRANSPORSEL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2015

Expediente: 16277

El saldo al 31 de diciembre de 2015 son obligaciones que la empresa mantiene con sus accionistas por concepto de caja común, de acuerdo al detalle siguiente:

VALENZUELA CARRERA JESUS ABRAHAM	-864,92
VIZCAINO SALAZAR MARTHA JIMENA	-3.317,52
LLERENA MARIN JORGE GUSTAVO	-709,00
CANTUÑA VALLEJO SEGUNDO GUILLERMO	-256,90
CANTUÑA GUANA MARIO MARCELO	-585,90
CUJILEMA SANGOQUIZA EDISON FERNANDO	-307,00
GUAMAN ORTIZ FERNANDO MANUEL	-1.516,90
VACA MOSQUERA OSCAR MARCELO	-2.283,60
AGUILERA GALVEZ MIGUEL ANGEL	-243,00
VIRACOCOA TOMALO LUIS VINICIO	-3.043,10
MONTESDEOCA TEHANGA PAUL DAMIAN	-1.209,45
FLORES PAEZ MARIA ELENA	-143,00
SIMBAÑA CAZA CARLOS ALFONSO	-1.574,93
MONTESDEOCA TEANGA ROMULO ISAAC	-654,45
WILLIAM SARZOSA	-33,14
SANCHEZ OÑATE MARIA ANGELITA	-60,00
AGUILAR LLERENA PATRICIO RENE	-639,00
MENA COLA MARCO ANTONIO	-983,32
SARZOSA LLERENA WILLIAM WILFRIDO	-196,00
ACURIO PINTO DIEGO VINICIO	-475,91
SARZOSA LLERENA MARCO EFRAIN	-60,00
GÓMEZ CHANGO FERNANDO RAFAEL	-407,16
SIMBAÑA CAZA CARLOS ALFONSO	-448,49
GUERRA GUERRA LUIS ROBERTO	-1.097,06
SARZOSA LLERENA JULIO ALFREDO	-60,00
MONTALVO MORALES GERALDO DAVID	-2.602,91
POZO FUENTES PATRICIO FABIAN	-812,09
PANCHANA DURAN PAOLA DEL ROSARIO	-546,49
VINUEZA LOPEZ WILSON MARCELO	-98,22
MULLO PADILLA JOSE ANTONIO	-1.509,15
SANGO LOACHAMIN JORGE PATRICIO	-397,29
NAVARRETE VACA LUIS ENRIQUE	-205,00
GUAMAN VEGA SEGUNDO MANUEL	-1.059,34
GUAMAN ORTIZ FERNANDO MANUEL	-992,91
MALLA DELGADO LUIS ROBERTO	-1.084,44
AMAGUAÑA CAIZA LUIS AUGUSTO	-1.137,91
SARZOSA LLERENA ZOILA ELIZABETH	-60,00

TRANSPORTES SELECTOS TRANSPORSEL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2015

Expediente: 16277

ARMAS GONZALEZ MAURA SONIA	-461,00
SARZOSA LLERENA CESAR FERNANDO	-60,00
CANDO CESAR ANTONIO	-553,82
CAMPUES ALBA JOSE RODRIGO	-643,00
MANOSALVAS JOSE AQUILES	-1.250,50
SERRANO MORENO LUIS ONOFRE	-1.032,37
ALBUJA OLMEDO AIDA YOLANDA	-1.604,24
VIRACocha TOMALO LUIS VINICIO	99,00
VALLE ENRIQUEZ ALONSO VINICIO	-391,83
HERRERA MORENO RUTH ELIZABETH	-1.807,91
VACA PALACIOS IVAN RODRIGO	-370,00
	-39.751,17

NOTA12.- OBLIGACIONES POR LIQUIDAR

17.584,30

Corresponde a las obligaciones que la empresa mantiene con sus accionistas al 31 de diciembre del 2015, los mismos que se encuentra en análisis; los depósitos por identificar son resultados de las conciliaciones bancarias, valores que se identifican en el mes siguiente.

Cuentas por Liquidar	-151.206,67
Depositos por identificar	-895,00
	-152.101,67

NOTA 13.- PATRIMONIO

USD 130.309,65

Al 31 de diciembre del 2015, el siguiente es el detalle de esta cuenta

Capital Social	-39.364,96
Reserva Legal	-6134,74
Reserva compra de Acciones	-200,00
Utilidad Años Anteriores	-7.777,62
Resultados acumulados NIIFs	-76802,59
Utilidad del Ejercicio	-29,74
	-130.309,65

- ↳ **Capital:** El capital de la empresa está conformado por USD 39.364,96 dividido en el siguiente cuadro de distribución de acciones.

TRANSPORTES SELECTOS TRANSPORSEL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2015

Expediente: 16277

VALENZUELA CARRERA JESUS ABRAHAM	-4,16
VIZCAINO SALAZAR MARTHA JIMENA	-509,92
SUQUILLO OTUNA GALO ORLANDO	-514,08
LLERENA MARIN JORGE GUSTAVO	-4,16
CANTUÑA VALLEJO SEGUNDO GUILLERMO	-4,16
CANTUÑA GUANA MARIO MARCELO	-4,16
CUJILEMA SANGOQUIZA EDISON FERNANDO	-514,08
GUAMAN ORTIZ FERNANDO MANUEL	-8,32
VACA MOSQUERA OSCAR MARCELO	-4,16
AGUILERA GALVEZ MIGUEL ANGEL	-4,16
VIRACOCOA TOMALO LUIS VINICIO	-518,24
MONTESDEOCA TEHANGA PAUL DAMIAN	-522,24
FLORES PAEZ MARIA ELENA	-4,16
SIMBAÑA CAZA CARLOS ALFONSO	-1028,16
MONTESDEOCA TEANGA ROMULO ISAAC	-514,08
SANCHEZ OÑATE MARIA ANGELITA	-1542,24
AGUILAR LLERENA PATRICIO RENE	-514,08
MENA COLA MARCO ANTONIO	-514,08
SARZOSA LLERENA WILLIAM WILFRIDO	-2056,32
ACURIO PINTO DIEGO VINICIO	-514,08
GOMEZ CHANGO FERNANDO RAFAEL	-514,08
GUERRA GUERRA LUIS ROBERTO	-514,08
SARZOSA LLERENA JULIO ALFREDO	-514,08
MONTALVO MORALES GERALDO DAVID	-514,08
POZO FUENTES PATRICIO FABIAN	-514,08
PANCHANA DURAN PAOLA DEL ROSARIO	-514,08
VINUEZA LOPEZ WILSON MARCELO	-4,16
MULLO PADILLA JOSE ANTONIO	-509,92
SARZOSA LLERENA MARCO EFRAIN	-2056,32
SARZOSA LLERENA BLANCA BEATRIZ	-514,08
SANGO LOACHAMIN JORGE PATRICIO	-514,08
RODRIGUEZ ALMEIDA DINO GEOVANNY	-514,08
NAVARRETE VACA LUIS ENRIQUE	-514,08
GUAMAN VEGA SEGUNDO MANUEL	-7174,24
VACA PROAÑO CARLOS SANTIAGO	-1028,16
MALLA DELGADO LUIS ROBERTO	-514,08
AMAGUAÑA CAIZA LUIS AUGUSTO	-514,08
SARZOSA LLERENA ZOILA ELIZABETH	-514,08
ARMAS GONZALEZ MAURA SONIA	-4,16
SARZOSA LLERENA CESAR FERNANDO	-1542,24
CANDO CESAR ANTONIO	-514,08

TRANSPORTES SELECTOS TRANSPORSEL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2015
Expdiente: 16277

CAMPUES ALBA JOSE RODRIGO	-514,08
MANOSALVAS JOSE AQUILES	-514,08
SERRANO MORENO LUIS ONOFRE	-514,08
ALBUJA OLMEDO AIDA YOLANDA	-514,08
VALLE ENRIQUEZ ALONSO VINICIO	-514,08
HERRERA MORENO RUTH ELIZABETH	-518,24
VACA PALACIOS IVAN RODRIGO	-2607,2
ALLAUCA ARMAS GRACIELA YOLANDA	-514,08
MORA MONTOYA MARTIN SILVANO	-514,08
NARVAEZ RUIZ JOSE ROBERTO	-4,16
PEREZ ZAPATA HILDA GUADALUPE	-4,16
SEGOVIA GOMEZ EDGAR OSWALDO	-514,08
TOSCANO OSORIO CARLOS ALBERTO	-514,08
TRANSPORTES SELECTOS TRANSPORSEL S.A.	-200
VELA ORTEGA MODESTO GERMAN	-514,08
ZHINGRE CARRION ANGEL BENIGNO	-2,08
BARRIGA JOSE VIRGILIO HRDOS.	-514,08
COLLAHUAZO TITUAÑA MIGUEL A.	-4,16
FUENMAYOR PAZMIÑO MARTHA C.	-4,16
GUERRERO CELI INES DEL CISNE	-4,16
LLERENA BASANTES OSWALDO WILFRIDO	-514,08
LLERENA BASANTES ZOILA ROSA AMERICA	-514,08
LLERENA MARIN MARCO OSWALDO	-514,08
LLERENA VITERI GERARDO NEPTALI	-4,16
	-39364,96

- ✦ **Reserva Legal:** La Ley de Compañías establece que 5 % del beneficio del ejercicio debe destinarse a la reserva legal hasta que ésta alcance, 50 % del capital social.
- ✦ **Reserva de Acciones:** La empresa al 31 de diciembre del 2015 dispone de 200 acciones para la venta cuando la empresa lo requiera.
- ✦ **Utilidades Acumuladas:** Esta cuenta corresponde a las utilidades generadas en años anteriores.
- ✦ **Resultados Acumulados Aplicación:** Se refiere a la implementación de NEC a NIIFs para PYMES en el periodo de transición año 2011.
- ✦ **Utilidades del Ejercicio:** Es el resultado de sus ingresos, egresos y su conciliación tributaria del 2015.

NOTA 14.- INGRESOS

USD. 89.425,00

Los ingresos son el resultado del ejercicio económico durante el periodo 2015 provenientes de los aportes administrativos de sus accionistas aprobados en su presupuesto anual.

APORTES ADMINISTRATIVOS	89.425,00
-------------------------	-----------

NOTA 15.- EGRESOS

USD. 88.422,13

Los egresos de la empresa corresponden a los gastos operativos, administrativos realizados durante su periodo contable, debido a la salida de recursos financieros con la finalidad de cumplir con los compromisos adquiridos, según el siguiente detalle:

SUELDOS OPERATIVOS	24.226,46
Sueldos y Salarios	10.845,29
Aporte Patronal	3.064,28
Decimo Cuarto	1.947,00
Decimo Tercero	2.080,61
Fondos de Reserva	2.079,79
Horas Extras	2.977,44
Vacaciones	1.040,30
Indemnizaciones y Desahucios	191,75
OTROS GASTOS OPERATIVOS	707,72
Comunicación	343,20
Relojos	364,52
	24.934,18
SUELDOS Y SALARIOS ADMINISTRACION	24.373,95
Sueldos y Salarios	13.957,36
Aporte Patronal	2.210,35
Decimo Cuarto	737,50

TRANSPORTES SELECTOS TRANSPORSEL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2015
 Expediente: 16277

Declino Tercero	1.461,22
Fondos de Reserva	1.324,95
Horas Extras	852,73
Vacaciones	745,34
Compensaciones	98,97
Servicios Ocasionales	1.118,86
Contabilidad	1.866,67
OTROS GASTOS DE ADMINISTRACION	35.815,74
Gasto Dep. Equipo de Computo y Software	496,92
Gasto Dep. Equipo de Oficina	2.468,63
Gasto Dep. Muebles y Enseres	628,44
Provision Cuentas Incobrables	1.399,88
Honorarios Profesionales	10.904,12
Legales y Notariales	144,38
Gastos Arriendo Paquete Contable	313,87
Seguridad	193,90
Movilizaciones y Parqueaderos	1.112,84
Telefonía Fija	1.395,82
Servicio de Internet	36,00
Agua	36,32
Energía Eléctrica	17,95
Anuncios Publicitarios	222,30
Arriendo Oficinas	3.370,00
Suministros de Oficina Administracion	1.222,00
Mant. y Repar. Equipos Oficina y Computo	495,55
Suministros Varios	19,82
Imprenta y copias	2.922,13
Alimentación	1.465,58
Insumos de Oficina	265,92
Adecuaciones e Instalaciones	771,03
Iva que se carga al gasto	5.743,16
Actividades Institucionales	155,15
Donaciones y Otros	14,03
GASTOS FINANCIEROS	411,16
Comisiones Bancarias	411,16
GASTOS NO DEDUCIBLES	2.887,10
Intereses y Multas por Mora	385,24
Sin Documentacion Autorizada	2.501,86
	63.487,95

TOTAL GASTOS OPERATIVOS Y ADMINISTRATIVOS	88.422,13
--	------------------

TRANSPORTES SELECTOS TRANSPORSEL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2016
 Expediente: 16277

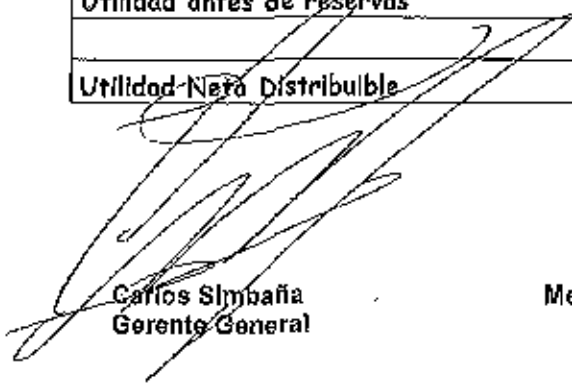
Contabilidad	1.866,67
OTROS GASTOS DE ADMINISTRACION	35.815,74
Gasto Dep. Equipo de Computo y Software	496,92
Gasto Dep. Equipo de Oficina	2.468,63
Gasto Dep. Muebles y Enseres	628,44
Provisión Cuentas Incobrables	1.399,88
Honorarios Profesionales	10.904,12
Legales y Notariales	144,38
Gastos Arriendo Paquete Contable	313,87
Seguridad	193,90
Movilizaciones y Parquaderos	1.112,84
Telefonia Fija	1.395,82
Servicio de Internet	36,00
Agua	36,32
Energía Eléctrica	17,95
Anuncios Publicitarios	222,30
Arriendo Oficinas	3.370,00
Suministros de Oficina Administración	1.222,00
Mant.y Repar. Equipos Oficina y Computo	495,55
Suministros Varlos	19,82
Imprenta y copias	2.922,13
Alimentación	1.465,58
Insumos de Oficina	265,92
Adecuaciones e Instalaciones	771,03
Iva que se carga al gasto	5.743,16
Actividades institucionales	155,15
Donaciones y Otros	14,03
GASTOS FINANCIEROS	411,16
Comisiones Bancarias	411,16
GASTOS NO DEDUCIBLES	2.887,10
Intereses y Multas por Mora	385,24
Sin Documentación Autorizada	2.501,86
	63.487,95
TOTAL GASTOS OPERATIVOS Y ADMINISTRATIVOS	88.422,13

NOTA 16. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

La conciliación Tributaria está realizada dentro de los parámetros legales para su respectiva distribución y cumplimiento. Además la empresa ha cumplido con todos las obligaciones tributarias, como son los anticipos de Impuesto a la Renta, Impuesto al Valor Agregado, Retenciones en la Fuente y anexos transaccionales.

CONCILIACION TRIBUTARIA 2015

Resultado del Ejercicio	1.002,87
(-) 15% Participación Laboral	150,43
Utilidad antes de impuestos	852,44
(+) Gastos No deducibles	2.887,10
Base para cálculo Impuesto a la Renta	3.739,54
(-) 22% Impuesto a la renta	822,70
Utilidad antes de reservas	29,74
Utilidad Neta Distribuible	29,74



Carlos Simbafía
Gerente General



Mercedes Velásquez Quinto
Contadora General