

TRANSPORTE JOVENES DEL FUTURO TRANSJODEFU S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(En Dólares Americanos).

1. INFORMACION GENERAL:

TRANSPORTE JOVENES DEL FUTURO TRANSJODEFU S.A. es una empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura pública ante el Notario Vigésimo Séptimo del Distrito Metropolitano de Quito el 20 de Marzo de 2013 La actividad principal de la Compañía es la prestación de servicios de Transporte Escolar e Institucional.

La compañía se la constituyó para el plazo de 50 años, su aprobación mediante resolución No SC.IJ.DJC.Q.2013.2269 de 15 mayo 2013 de la Superintendencia de Compañías se registra un capital total de 1000.00 dólares.

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD:

Un instrumento financiero es un contrato que da lugar a un activo financiero de una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio de otra.

La Compañía aplicará el modelo del costo amortizado para todos instrumentos financieros básicos excepto para las inversiones en acciones preferentes no convertibles y acciones preferentes sin opción de venta y en acciones ordinarias sin opción de venta que cotizan en bolsa o cuyo valor razonable se puede medir de otra forma con fiabilidad.

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD: (continuación)

4.1. GENERALIDADES DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

4.1.1. Presentación Razonable:

Los estados financieros presentarán razonablemente, la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la compañía. La presentación razonable requiere la representación fiel de los efectos de las transacciones, otros sucesos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos establecidos a continuación:

- **Activo** es un recurso controlado por la compañía como resultado de sucesos pasados, del que la Compañía espera obtener, en el futuro, beneficios económicos.
- **Pasivo** es una obligación presente de la Compañía, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.
- **Patrimonio** es la parte residual de los activos de la Compañía, una vez deducidos todos sus pasivos.
- **Ingresos** son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de entradas o incrementos del valor de los activos, o bien como decrementos de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio, distintas de las relacionadas con las aportaciones de inversores de patrimonio.

- **Gastos** son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio, distintos de los relacionados con las distribuciones realizadas a los inversores de patrimonio.

1. RESUMEN DE LA POLÍTICA

Esta política establece los principios para el reconocimiento y medición de las propiedades, planta y equipo. Las propiedades, planta y equipo son activos tangibles que:

- (a) se mantienen para su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos, y
- (b) se esperan usar durante más de un periodo.

Las propiedades, planta y equipo, no incluyen:

- (a) los activos biológicos relacionados con la actividad agrícola, o
- (b) los derechos mineros y reservas minerales tales como petróleo, gas natural y recursos no renovables similares.

2. RESUMEN DE LA POLÍTICA

Esta política se aplicará al contabilizar ingresos de actividades ordinarias procedentes de las siguientes transacciones y sucesos:

- (a) La venta de bienes
- (b) La prestación de servicios.
- (c) El uso, por parte de terceros, de activos de la Compañía que produzcan intereses, regalías o dividendos.

Esta política no trata los ingresos de actividades ordinarias u otros ingresos que surgen de algunas transacciones y sucesos, su tratamiento se explica en otras secciones de esta NIIF para PYMES:

- (a) Acuerdos de arrendamiento (véase la Sección 20 Arrendamientos).
- (b) Dividendos y otros ingresos que surgen de inversiones contabilizadas por el método de la participación (véase la Sección 14 Inversiones en Asociadas y la Sección 15 Inversiones en Negocios Conjuntos).
- (c) Cambios en el valor razonable de activos financieros y pasivos financieros, o su disposición (véase la Sección 11 Instrumentos Financieros Básicos y la Sección 12 Otros Temas relacionados con los Instrumentos Financieros).
- (d) Cambios en el valor razonable de propiedades de inversión (véase la Sección 16 Propiedades de Inversión).
- (e) Reconocimiento inicial y cambios en el valor razonable de los activos biológicos relacionados con la actividad agrícola (véase la Sección 34 Actividades Especiales).
- (f) Reconocimiento inicial de productos agrícolas (véase la Sección 34).

TRANSPORTE JOVENES DEL FUTURO TRANSJODEFU S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

ACTIVOS	NOTAS	Diciembre 31,	
		2014	2015
		(en U.S.D. dólares)	(en U.S.D. dólares)
Activos Corrientes			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	7	101404.63	139026.58
Cuentas por Cobrar No Relacionados y Otras Cuentas x Cobrar	8	64296.07	3345.30
Total Activos Corrientes		165700.70	142371.88
Activos No Corrientes			
Propiedades. Planta y Equipo (Control en Auxiliar)	9	-	16215.33
Total Activos No Corrientes		-	18301.04
TOTALES ACTIVOS		165700.70	160672.92
PASIVOS			
Pasivos Corrientes			
Préstamos Corrientes Comerciales y Otras Cuentas por Pagar	10	-166105.92	-155388.07
Sueldos y Beneficios de Empleados	11	-	-1930.98
Total Pasivos Corrientes		-166105.92	-157319.05
Pasivos No Corrientes			
Total Pasivos No Corrientes		-	-
TOTAL PASIVOS		-166105.92	-157319.05
PATRIMONIO			
Capital social	12	-1000.00	-1000.00
Resultados acumulados proveniente de la adopción por primera vez de las NIIF		-	-
Pérdidas Acumuladas		2756.16	2756.16

Utilidades Acumuladas	-	-1350.94
Utilidad Ejercicio	-1350.94	-3759.09
TOTAL PATRIMONIO	405.22	-3353.87
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	165700.70	160672.92

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

13

Ventas de bienes y prestación de servicios	-1076084.43	-1764379.05
Costo de Venta	-	-
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	-1076084.43	-1764379.05
Gastos de Administración y Ventas	1055847.77	1713999.30
Gastos a y por cuenta de los empleados	17391.49	42744.02
Gasto Depreciación	807.56	1965.92
Gasto Amortización	-	-
Gasto Incobrables	-	-
Gasto Jubilación Patronal	-	-
Gasto Desahucio	-	-
Gasto Reparaciones Mayores	-	-
Gastos no deducibles	-	-
Pérdida En Venta De Inversiones	-	-
Utilidad En Venta De Inversiones	-	-
Utilidad En Venta De Intangibles	-	-
TOTAL GASTOS DE ADMINSTRACION VENTAS Y OTROS INGRESOS	1074046.82	1758709.24
Gasto Financiero	-	-
Interés Ganado	-	-
TOTAL FINANCIEROS NETOS	-	-
Utilidad antes de participación trabajadores e impuestos	2037.61	5669.81
15% Participación	305.64	850.47
Gasto Impuesto a la Renta	381.03	1060.25
UTILIDAD (PERDIDA) NETA	-1350.94	-3759.09

7 Efectivo y equivalentes de efectivo**Diciembre 31,
2014 2015**

CAJA CHICA	-	500.00
CUENTAS BANCO PICHINCHA	101404.63	138526.58
	101404.63	139026.58

8 Cuentas por cobrar no relacionadas y otras cuentas por cobrar

OTRAS CTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS	59635.95	3300.19
CRÉDITO TRIB POR RETENCIONES	-	45.11
OTROS PAGOS ANTICIPADOS	-	-
	59635.95	3345.30

9 Propiedades. Planta y Equipo (Control en Auxiliar)

MUEBLES Y ENSERES	-	967.65
EQUIPO DE COMUNICACION	-	9960.00
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	5467.68	9776.89
OTRAS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-	369.98
-DEPRECIACION PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	-807.56	-2773.48
	64296.07	18301.04

10 Préstamos Corrientes Comerciales y Otras Cuentas por Pagar

PROVEEDORES POR PAGAR RELACIONADOS	-126875.82	-65001.03
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-38780.63	-88618.64
IMPUESTO RENTA X PAGAR	-143.83	-
RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR	-	-1768.4
	-166105.92	-155388.07

11 Sueldos y Beneficios de Empleados

OBLIGACIONES CON EL IESS	-	-583.38
BENEFICIOS DE LEY EMPLEADOS	-	-497.13
PARTICIPACION TRABAJADORES 15%	-305.64	-850.47
	-305.64	-1930.98

12 Patrimonio

CAPITAL SOCIAL	-1000.00	-1000.00
PERDIDA ACUMULADA	2756.16	2756.16
UTILIDADES ACUMULADAS	-	-1350.94
RESULTADO DEL EJERCICIO	-1350.94	-3759.09
RESULTADOS ACUM.PROV.ADOPCION 1 RA VEZ NIIF	-	-
	405.22	-3353.87

13 Estado de Resultados Integral

INGRESOS	2014	2015
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
VENTA DE BIENES		
PRESTACION SERVICIOS TARIFA 12%		
VENTAS LOCALES 12%		
VENTAS LOCALES 0%	-1076084.43	-1764379.05
HONORARIOS PROFESIONALES	-	537.14
SUELDOS	17391.49	30963.74
IESS	3989.24	4800.33
SERVICIOS CONTABLES - PERSONAS NATURALES	2799.04	5823.93
TRANSPORTE	988025.90	1560549.72
PUBLICIDAD	73.50	330.40
COMISIONES	-	-
SUMINISTROS	1033.62	6365.77
ARRENDAMIENTO	4892.00	13682.01
MANTENIMIENTO	456.96	496.67
GASTOS DE VIAJE	-	-
SERVICIOS PUBLICOS	11.88	1907.34
PAGOS OTROS SERVICIOS	49264.48	120861.16
IMPUESTO A AL RENTA POR PAGAR	381.03	1060.25
IVA AL GASTO	5301.15	10425.11
DEPRECIACION	807.56	1965.92
15% TRABAJADORES	305.64	850.47



Sr. Edgar Insuasti
Gerente General
C.I. 1709895765



Lic. Alex Ojeda
Contador General
R.N.A. 17-02433