

## **TRANSINSER BAÑOS S.A. TRANSPORTES Y SERVICIOS**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

#### **DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

La información contable que presenta TRANSINSER BAÑOS S.A. TRANSPORTES Y SERVICIOS que inicio sus actividades el 13 de Mayo del 2003. De aquí se desprende de la ardua labor que se ha venido desempeñando en el año 2015 y de lo cual hemos estado gustosos de haberlo hecho.

#### **NOTA 1.- BREVE RESEÑA HISTORICA DE LA COMPANIA, OBJETO SOCIAL, REGIMEN ADMINISTRATIVO**

La Compañía Transinser Baños S.A. inicia sus actividades el 13-05-2003, tiene su domicilio en el ciudad de Baños de la Provincia de Tungurahua se constituyó jurídicamente, aperturó su RUC el 06 de Junio del 2003

#### **OBJETO SOCIAL**

Se ha determinado dentro de los estatutos de TRANSINSER BAÑOS S.A. TRANSPORTES Y SERVICIOS

- a) FABRICACION DE CARROCERIAS
- b) LUBRICACION DE VEHICULOS AUTOMOTORES
- c) REPARACION DE CARROCERIAS
- d) VENTA AL POR MENOR DE LUBRICANTES
- e) VENTA DE LLANTAS PARA VEHICULOS

#### **REGIMEN ADMINISTRATIVO**

Se ha establecido que el Gobierno, Administración y Control de la Compañía Transinser, está a cargo de los siguientes organismos:

- Asamblea General de Socios;
- Gerente;

- Presidente.

## **ORGANISMO DE CONTROL**

Transinser Baños S.A., es una institución de carácter abierta al público; sin embargo la institución se encuentra controlada y supervisada por la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros.

## **NOTA 2.- PRINCIPALES POLÍTICAS Y/O PRÁCTICAS CONTABLES**

### **2.1 BASE DE PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS**

Los Estados Financieros cortados al 31 de Diciembre del 2015, han sido preparados sobre la base del valor histórico original.

La normatividad contable sobre la que se estructuran dichos estados, está acorde con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados (PCGA) y demás normas y reglamentos que rigen al sistema de las Compañías.

### **2.2 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y GASTOS**

Los ingresos provenientes de las operaciones relacionadas con las actividades fundamentales de la Cooperativa de Transportes, constituyen principalmente por la venta del servicio de transporte interprovincial de pasajeros. Los costos y gastos son los que incurre la empresa para la generación de los ingresos siendo el valor más alto el de remuneraciones.

### **2.3 CUENTAS POR COBRAR**

Los créditos concedidos a los socios se registran a su valor de realización. Y son los aportes que deben realizar cada uno de los socios; así como los reingresos de los socios.

### **2.4 ACTIVOS FIJOS**

Los Activos Fijos están registrados al costo de adquisición..

Las depreciaciones de estos activos se calculan sobre valores originales y en función de la vida útil estimada de los respectivos activos fijos; los porcentajes de depreciación aplicados son los contemplados en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación.

Los gastos de mantenimiento y reparación de los activos fijos, dependiendo de su significación, se cargan a los resultados en el momento que se producen.

## **2.5 IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES**

Conforme lo dispuesto en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, el año fiscal, para efectos de la declaración del impuesto a la renta, abarca el período comprendido entre el 1 de Enero y el 31 de Diciembre de cada año, anualmente se prepara la Conciliación Tributaria, la misma que se presenta en las fechas determinadas por el Servicio de Rentas Internas.

### **NOTA 3.- FONDOS DISPONIBLES**

Bancos y otras instituciones financieras

La cuenta bancos y otras instituciones financieras se encuentra conformada por bancos e instituciones financieras locales y cuentas de ahorros que sumadas dan un valor de \$ 26.893,71

Caja	14161.30
Bancos	3349.17
Cheques Posfechados	9383.24

### **NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR Y DOCUMENTOS POR COBRAR**

Cuentas por cobrar

La cuenta se encuentra conformada por cuentas pendientes por el concepto de clientes con un valor de \$ 38618.95

Provisión de Cuentas Incobrables

Se calcula el valor por las cuentas aun no dadas de bajas esta cuenta asciende a un valor de \$4732.83

#### **NOTA 5.- ANTICIPOS**

En esta cuenta se han registrado los anticipos a empleados, proveedores, seguros, por un monto de \$95899.11

#### **NOTA 6.- IMPUESTOS ANTICIPADOS**

En esta cuenta se han registrado los Créditos Tributarios por un monto de \$43989.03

#### **NOTA 7.- INVENTARIOS**

En esta cuenta se han registrado todos los inventarios y materiales así como su provisión por deterioro por un monto de \$47831.55

#### **NOTA 8.- ACTIVOS FIJOS**

Edificios

La cuenta edificios se encuentra conformada por los predios construidos de la empresa sumadas estas dan un valor de \$447800.92

Muebles y enseres

La cuenta muebles y enseres se encuentra conformada por muebles de oficina, equipo de oficina, enseres de oficina sumadas estas dan un valor de \$660.00

Vehículos

La cuenta equipo de transporte se encuentra conformada por vehículos que la compañía ha adquirido para prestar sus servicios, sumadas estas dan un valor de \$ 94553.29

#### Equipo de Computo

En esta cuenta están equipos, computadoras, impresoras y reguladores de energía eléctrica que son controladas por un valor de \$3144.46

#### Programas de computación

En esta cuenta está registrados los programas que se ha adquirido para el correcto funcionamiento de la empresa por un monto de \$2560.00

#### Maquinaria y Equipo

En esta cuenta se registra toda la maquinaria que se utiliza para la realización de la actividad económica asciende a un valor de \$ 157973.25

#### Depreciaciones acumuladas

La cuenta depreciaciones acumuladas para todos los activos fijos que asciende a \$155432.10

#### Terrenos

En esta cuenta se encuentra registra los activos no depreciables como el terreno por un valor de \$400.000,00

#### Construcciones en curso

En esta cuenta esta registrado los valores de las edificaciones que aun están en construcción por un valor de \$297.172,25

#### **NOTA 9.- ACTIVOS DIFERIDOS**

En esta cuenta esta registrado las instalaciones y las garantías que ascienden a un valor de \$3306.25

#### **NOTA 10.- ACTIVOS A LARGO PLAZO**

En esta cuenta esta registrado las acciones y participaciones mayores a un año por un monto de \$6280.00

**NOTA 11.- CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADOS**

**CUENTAS POR PAGAR LOCALES RELACIONADOS**

La cuenta por pagar relacionados son obligaciones que son giro del negocio por la suma de \$49625.28

**OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Otras cuentas por pagar relacionados locales ascienden el valor de \$ 105638.05

**BENEFICIOS EMPLEADOS**

En esta cuenta se encuentra registrado los beneficios como son las utilidades e IESS para los empleados distribuidos en SUELDOS POR PAGAR BENEFICIOS POR PAGAR ascienden a la suma de \$41805.77

**NOTA 12.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR RELACIONADOS**

En esta cuenta están los anticipos de clientes y los prestamos de terceros por un monto de 7357.04

**NOTA 13.- CUENTAS POR PAGAR INSTITUCIONES PUBLICAS**

En Esta cuenta encontramos los valores de aporte al iess por pagar así como los fondos de reserva, pagos pendientes al SRI por un monto de \$3794.79

**NOTA 14.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

En esta cuenta se encuentras los préstamos a largo plazo con instituciones del sector financiero que suman \$158059.16

**NOTA 15.- PRÉSTAMOS ACCIONISTAS**

En esta cuenta se encuentran los prestamos realizados a accionistas a largo plazo que asciende a \$680610.72

**NOTA 16.- PATRIMONIO**

El patrimonio se encuentra integrado por Certificados de Aportación, Aportes para futura capitalización, reservas, resultados, utilidad del ejercicio sumadas estas ascienden a un valor de \$ 459623.07 distribuidas de la siguiente forma

CAPITAL	980.00	
Aportes futura capitalización	18240.00	
RESERVAS		3523.46
Reserva Legal	3523.46	
OTROS APORTES PATRIMONIALES		114929.89
Utilidades Acumuladas	112388.56	
Utilidad del ejercicio	2541.33	
OTROS RESULTADOS INTEGRALES		321953.68
Superavit por revaluación	333138.86	
Resultados Acum por adopción de NIIF	-11185.18	
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>459627.03</b>

#### **NOTA 17.- INGRESOS**

##### INGRESOS OPERACIONALES

Esta cuenta está conformada por Ventas de servicios con 12% IVA que ascienden a un valor de \$2517526.93 por las ventas de la Estación Baeza, Combustibles Lubricantes, Taller y Refrigerios.

##### INGRESOS NO OPERACIONALES

Está formada por los arriendos, intereses mensuales, mantenimientos ascienden a un monto de \$73.660,11

#### **NOTA 18.- COSTO DE VENTA**

En esta cuenta se encuentra registrado todos los costos de ventas para la venta del producto o servicio y asciende a un monto de \$216468.53

#### **NOTA 19.- GASTOS ESTACIÓN BAEZA**

Esta cuenta está integrada por los gastos laborales, suministros y materiales, comunicaciones, servicios básicos, impuestos y contribuciones, mantenimiento, depreciación, movilización, alimentación, prestación de servicios, gasto seguros, y gastos financieros únicamente de la estación Baeza que ascienden a la suma de \$198326.42

#### **NOTA 20.- GASTOS LUBRICADORA**

Esta cuenta está integrada por gastos laborales, suministros y materiales, comunicaciones, servicios básicos, impuestos y contribuciones, mantenimiento, depreciación, movilización, alimentación, prestación de servicios, gasto seguros, y gastos financieros únicamente de la lubricadora que asciende a un valor de \$12.848,39

#### **NOTA 21.- GASTOS TALLER**

Esta cuenta está integrada por gastos laborales, suministros y materiales, comunicaciones, servicios básicos, impuestos y contribuciones, mantenimiento, depreciación, movilización, alimentación, prestación de servicios, gasto seguros, y gastos financieros únicamente del taller que asciende a un valor de \$61.872,87

#### **NOTA 22.- GASTOS TANQUERO**

Esta cuenta está integrada por gastos laborales, suministros y materiales, comunicaciones, servicios básicos, impuestos y contribuciones, mantenimiento, depreciación, movilización, alimentación, prestación de servicios, gasto seguro, y gastos financieros únicamente del tanquero que asciende a un valor de \$61.432,87

#### **NOTA 23.- GASTOS ADMINISTRATIVOS**

Esta cuenta está integrada por gastos laborales, suministros y materiales, comunicaciones, servicios básicos, impuestos y contribuciones, mantenimiento, depreciación, movilización, alimentación, prestación de

servicios, gasto seguro, y gastos financieros únicamente del departamento administrativo que asciende a un valor de \$54.118,08

**NOTA 24.- GASTOS ESTACION VIRGEN DE AGUA SANTA**

Esta cuenta está integrada por gastos laborales, suministros y materiales, comunicaciones, servicios básicos, impuestos y contribuciones, mantenimiento, depreciación, movilización, alimentación, prestación de servicios, gasto seguro, y gastos financieros únicamente de la estación virgen de Agua Santa que asciende a un valor de \$13.382,59

**NOTA 25.- GASTOS NO DEDUCIBLES**

Esta cuenta está integrada por otros gastos y gastos no deducibles que se han presentado durante el ejercicio y suman \$ 8,267.04

Atentamente,



Ing. Mariza Mejia  
CONTADORA