

TRANSINSER BAÑOS S.A. TRANSPORTES Y SERVICIOS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

Nota 1. BREVE RESEÑA HISTORICA DE LA COMPAÑÍA, OBJETO SOCIAL, REGIMEN ADMINISTRATIVO

TRANSINSER BAÑOS S.A. TRANSPORTES Y SERVICIOS (en adelante "la Compañía"), se constituyó en la ciudad de Baños el 1 de abril del 2003, bajo la denominación de **TRANSINSER BAÑOS S.A. TRANSPORTES Y SERVICIOS**, y según Resolución de la Superintendencia de Compañías No. 03.A.DIC.077 con fecha 8 de mayo de 2003 se aprueba su constitución y el 13 de mayo se legaliza en el Registro Mercantil.

Su principal objetivo es la compra, venta importación, exportación, distribución y comercialización de toda clase de vehículos, motocicletas, tricars cuadrones, remolcadores grúas, entre otros. De igual manera puede comercializar combustibles, lubricantes, químicos, dispersantes, aditivos y derivados del petróleo en general.

Los socios fundadores son 98 que disponen de un capital suscrito de \$980 dividido en 980 acciones de \$1.00 cada uno distribuido entre sus socios.

Régimen Administrativo

Se ha establecido que el Gobierno, Administración y control de la Compañía TRANSINSER BAÑOS S.A. TRANSPORTES Y SERVICIOS, esta a cargo de los siguientes organismos:

- Asamblea General de Socios;
- Gerente;
- Presidente

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.

Nota 2. PRINCIPALES POLITICAS Y/O PRACTICAS CONTABLES

2.1 BASE DE PRESENTACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Los estados financieros se encuentran en miles de dólares que es la moneda de curso legal en el Ecuador y moneda funcional de presentación de la compañía.

2.2 Base de medición y presentación

La información contenida en los estados financieros finales es responsabilidad de la Administración de la compañía, quienes manifiestan y expresan que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en la Norma Internacional de información Financiera para las PYMES (NIIF para las PYMES), emitidas por el Internacional Accounting Standards Board (IASB).

Las políticas de contabilidad que siguen a continuación de la Compañías están de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para las PYMES (NIIF para las PYMES), las cuales requieren que se efectúe ciertas estimaciones y se utilice ciertos supuestos, que afectan las cifras

reportadas de activos y pasivos, la revelación de contingencias activas y pasivas a la fecha de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el período corriente

2.3 Moneda funcional y de presentación

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar de los Estados Unidos de América, siendo la moneda funcional y de presentación.

2.4 Periodo económico

El periodo económico de la Compañía para emitir los Estados Financieros corresponde al periodo comprendido entre el 1 de enero y 31 de diciembre.

2.5 Uso de Estimaciones y supuestos

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración de la Compañía.

Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas circunstancias.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Los resultados de las revisiones de las estimaciones contables son reconocidos en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

2.6 Información financiera por segmentos

La sociedad opera con un segmento único.

Nota 3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de éstos estados financieros, de conformidad con lo requerido por la NIIF 1 (Adopción por primera vez), éstas políticas han sido diseñadas en función a las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2012 y aplicadas de manera uniforme a todos los años que se presentan en éstos estados financieros. A menos que se indique lo contrario.

TRANSINSER BAÑOS S.A. TRANSPORTES Y SERVICIOS

Notas a los estados financieros (Continuación)

codcta	NOTA	CUENTA	VALORES	nomcon	grupo1
1.		ACTIVOS			
1.1.		CORRIENTE			
1.1.1.		DISPONIBLE			
1.1.1.01.		EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
1.1.1.01.001	3.1	CAJA GENERAL	-		
1.1.1.01.002	3.1	CAJA CHICA BAEZA	123.14		
1.1.1.01.003	3.1	CAJA CHICA OFICINA	79.85		
1.1.1.01.004	3.1	CAJA RECAUDACION	32.26		
1.1.1.01.005	3.1	CAJA GENERAL BAEZA	14.164.09		
1.1.1.01.		EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		14.399.34	
1.1.1.02.		BANCOS			
1.1.1.02.002	3.1	PICHINCHA AHORROS 5031836300 F	406.14		
1.1.1.02.003	3.1	PICHINCHA AHORROS 5110048600 S	15.18		
1.1.1.02.004	3.1	PICHINCHA CTA CTE 34545550-04 B	23.39		
1.1.1.02.005	3.1	PICHINCHA CTA CTE 34552108-04 R	393.73		
1.1.1.02.007	3.1	FOMENTO CTA CTE 3-00100508-8	155.20		
1.1.1.02.008	3.1	FOMENTO AHORROS 4-00821584-3	444.19		
1.1.1.02.010	3.1	INTERNACIONAL CTA CTE 030-06076	5.712.98		
1.1.1.02.020	3.1	PACIFICO AHORROS 1042028736	30.27		
1.1.1.02.		BANCOS		7.181.08	
1.1.1.03.	3.1	CAJA EN TRANSITO	1.192.98		
1.1.1.03.001		CAJA EN TRANSITO		1.192.98	
1.1.1.		DISPONIBLE			22,773.40
1.1.2.		ACTIVOS FINANCIEROS			
1.1.2.01.		CUENTAS POR COBRAR			
1.1.2.01.001		CLIENTES BOMBA BAEZA	-		
1.1.2.01.002		CLIENTES LUBRICADORA	-		
1.1.2.01.003		CLIENTES TALLER	-		
1.1.2.01.004		CLIENTES REFRIGERIOS	-		
1.1.2.01.005	3.2	CLIENTES ACCIONISTAS	20.177.80		
1.1.2.01.006		CLIENTES ASEGURADORA QBE X C	-		
1.1.2.01.099	3.2	(-) DETERIORO ACUM INCOBRABLE	(3.972.80)		
1.1.2.01.		CUENTAS POR COBRAR	-	16,205.00	
1.1.2.02.		DOCUMENTOS POR COBRAR			
1.1.2.02.002		CHEQUES PROTESTADOS	-		
1.1.2.02.		DOCUMENTOS POR COBRAR			
1.1.2.03.		ANTICIPOS			
1.1.2.03.001	3.2	ANTICIPO EMPLEADOS	513.34		
1.1.2.03.003	3.2	ANTICIPO PROVEEDORES	95.602.30		
1.1.2.03.006	3.2	ANTICIPO SEGUROS	1.714.96		
1.1.2.03.009	3.2	ANTICIPO RECAUDACION FILIALES	390.87		
1.1.2.03.010	3.2	ANTICIPO PETROSHYRIS	1.201.14		
1.1.2.03.		ANTICIPOS		99,422.61	
1.1.2.05.		IMPUESTOS ANTICIPADOS			
1.1.2.05.009	3.2	CREDITO TRIBUTARIO IVA	40.224.68		
1.1.2.05.011	3.2	2% RET. FTE	660.00		
1.1.2.05.012	3.2	RET. 3 X 1000	6.146.03		
1.1.2.05.013	3.2	ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	5.342.40		
	3.2	8% RET FTE	1.866.43		
1.1.2.05.019	3.2	CREDITO TRIBUTARIO I.R	3.983.69		
1.1.2.05.		IMPUESTOS ANTICIPADOS		58,223.23	
1.1.2.		ACTIVOS FINANCIEROS			173,850.84
1.1.3.		REALIZABLE			
1.1.3.01.		INVENTARIOS ESTACION BAEZA			
1.1.3.01.001	3.3	DIESEL	11.236.44		
1.1.3.01.002	3.3	GASOLINA SUPER	3.247.93		
1.1.3.01.003	3.3	GASOLINA EXTRA	3.284.93		
1.1.3.01.		INVENTARIOS ESTACION BAEZA		17,769.30	
1.1.3.02.		LUBRICADORA			
1.1.3.02.001	3.3	ACEITES Y ADITIVOS	6.910.46		
1.1.3.02.002	3.3	MATERIALES Y REPUESTOS	469.49		
1.1.3.02.		LUBRICADORA		7,379.95	
1.1.3.03.		TALLER			
1.1.3.03.001	3.3	MATERIALES	16.854.84		
1.1.3.03.002	3.3	PINTURAS	70.97		
1.1.3.03.		TALLER		16,925.81	
1.1.3.05.		PROVISION INVENTARIOS			
1.1.3.05.001	3.3	(-) PROVISION POR VALOR NETO DI	(3.975.96)		
1.1.3.05.		PROVISION INVENTARIOS		(3,975.96)	
1.1.3.		REALIZABLE			38,099.10
1.1.		CORRIENTE			234,723.34

TRANSINSER BAÑOS S.A. TRANSPORTES Y SERVICIOS

Notas a los estados financieros (Continuación)

codcta	NOTA	CUENTA	VALORES	SUB CUEN ¹	SUB CUEN ²	TOTALES	nomcon	grupo1
1.2		PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO						
1.2.1		ACTIVOS NO CORRIENTES						
1.2.1.01		DEPRECIABLES						
1.2.1.01.001		EDIFICIOS						
1.2.1.01.001	3.4	EDIFICIOS				390,472.15		
1.2.1.01.001	3.4	AJUSTE ACUMULADO POR REEXPRESIONES				57,328.77		
1.2.1.01.002	3.4	MUEBLES Y ENSERES				560.00		
1.2.1.01.003	3.4	EQUIPO DE OFICINA				288.22		
1.2.1.01.004	3.4	EQUIPO DE COMPUTACION				3,144.46		
1.2.1.01.005	3.4	VEHICULOS				94,553.29		
1.2.1.01.006	3.4	MAQUINARIA Y EQUIPO				96,302.54		
1.2.1.01.006	3.4	AJUSTE ACUMULADO POR REEXPRESIONES				62,790.71		
1.2.1.01.007	3.4	PROGRAMAS DE COMPUTACION				2,560.00		
1.2.1.01.007	3.4	HERRAMIENTAS				119.03		
1.2.1.01		DEPRECIABLES				708,119.17		
1.2.1.02		DEPRECIACION ACUMULADA						
1.2.1.02.001	3.4	DEP ACUM EDIFICIOS		(55,562.30)				
1.2.1.02.002	3.4	DEP ACUM MUEBLES Y ENSERES		(406.84)				
1.2.1.02.003	3.4	DEP ACUM EQUIPO DE OFICINA		(26.83)				
1.2.1.02.004	3.4	DEP ACUM EQUIPO DE COMPUTACION		(2,055.46)				
1.2.1.02.005	3.4	DEP ACUM VEHICULOS		(47,093.40)				
1.2.1.02.006	3.4	DEP ACUM MAQUINARIA Y EQUIPO		(89,430.66)				
1.2.1.02.007	3.4	DEP ACUM PROGRAMAS DE COMPUTACION		(2,293.63)				
1.2.1.02.007	3.4	DEP ACUM HERRAMIENTAS		(5.63)				
		DEP. ACUM. DEL COSTOS HISTORICO ANTES DE REEXPRESION			(143,172.71)			
		DEP. ACUM. DEL AJUSTE ACUMULADO POR REE			(53,702.04)			
1.2.1.02		DEPRECIACION ACUMULADA				(196,874.75)		
1.2.1.03		NO DEPRECIABLES						
1.2.1.03.001	3.4	TERRENOS				207,276.40		
1.2.1.03.001	3.4	REEXPRESION				192,723.60		
1.2.1.03.002	3.4	CONSTRUCCIONES EN CURSO				297,430.23		
1.2.1.03		NO DEPRECIABLES				697,430.23		
1.2.1.		ACTIVOS NO CORRIENTES					1,208,674.65	
1.2.		PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO						
1.3.		ACTIVOS DIFERIDOS						
1.3.1.		CARGOS DIFERIDOS						
1.3.1.01.		GARANTIAS						
1.3.1.01.002	3.5	INSTALACIONES Y ADECUACIONES(garantia km24)				2,000.00		
1.3.1.01.003	3.5	GASTOS DE CONSTITUCION				1,306.25		
1.3.1.01.004		GARANTIAS MUNICIPIO					3,306.25	
1.4.		ACTIVO LARGO PLAZO						
1.4.1.		INVERSIONES A LARGO PLAZO						
1.4.1.01.		ACCIONES Y PARTICIPACIONES						
1.4.1.01.001	3.6	ACCIONES PETROSHYRIS				6,280.00		
1.4.		ACTIVO LARGO PLAZO					6,280.00	
		ACTIVO LARGO PLAZO						1,218,260.90
		TOTAL ACTIVOS						1,452,984.24

codcta	NOTA	CUENTA	VALORES	SUB CUEN	SUB CUEN	TOTALES	nomcon		
3.		PATRIMONIO							
3.1.		PATRIMONIO							
3.1.1.		PATRIMONIO							
3.1.1.01.		CAPITAL SOCIAL							
3.1.1.01.002	3.13	CAPITAL PAGADO				(980.00)			
3.1.1.01.003	3.14	APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES				(18,240.00)			
3.1.1.01.		CAPITAL SOCIAL					(19,220.00)		
3.1.1.02.		RESERVAS							
3.1.1.02.001	3.15	RESERVA LEGAL				(3,523.46)			
3.1.1.02.		RESERVAS					(3,523.46)		
3.1.1.03.		UTILIDADES/PERDIDAS EJERCICIOS ANTERIORES							
3.1.1.03.001	3.16	UTILIDADES ACUMULADAS				(31,201.55)			
3.1.1.03.002	3.16	UTILIDADES 2011				(7,697.55)			
3.1.1.03.003	3.16	UTILIDADES 2012				(62,186.06)			
3.1.1.03.004	3.16	UTILIDADES 2013				(7,413.26)			
3.1.1.03.005	3.16	UTILIDADES 2014				(3,890.14)			
3.1.1.03.006	3.16	UTILIDADES 2015				(2,541.33)			
3.1.1.03.099		UTILIDADES/PERDIDAS EJERCICIOS ANTERIORES					(114,929.89)		
3.1.1.03.									
3.1.1.05.		RESUL ACUM PROV ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF							
3.1.1.05.001	3.17	SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y E				(333,138.86)			
3.1.1.05.002	3.17	RESUL ACUM PROV ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF				11,185.18			
3.1.1.05.		OTROS RESULTADOS INTEGRALES					(321,953.68)		
3.1.1.		PATRIMONIO							
3.1.		PATRIMONIO					(459,627.03)		
3.		PATRIMONIO							(459,627.03)
		RESULTADOS EJERCICIO							(32,617.83)
		TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO							(1,452,984.24)

3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

La Compañía clasifica dentro del rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja, bancos y las inversiones en valores con vencimiento menor a los 90 días, por su naturaleza son adquiridos y mantenidos por la Compañía para obtener rendimientos.

3.2 Activos y Pasivos Financieros

Clasificación, reconocimiento y medición

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

- **Cuentas y Documentos por cobrar comerciales**

Corresponden principalmente aquellos deudores pendientes de cobro, por los bienes vendidos o los servicios prestados en el curso normal del negocio. Si se esperan cobrar en 12 meses o menos se clasifican como activos corrientes de lo contrario se clasifican como activos no corrientes. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo.

Se contabilizan al costo menos cualquier estimación de pérdidas por deterioro de su valor, en caso que exista evidencia objetiva de la incobrabilidad de los importes que se mantienen por cobrar, según los términos originales de estas cuentas por cobrar. La Compañía establece una provisión para pérdidas por deterioro cuando existe evidencia objetiva de no ser capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan.

- **Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, (pólizas de acumulación, certificados de depósito)**

Son valorizadas al costo amortizado, corresponden a certificados de depósito a término y pólizas de acumulación, con vencimientos fijos cuya intención es mantenerlas hasta su vencimiento.

- **Otras Cuentas y Documentos por cobrar y/o pagar**

Corresponde principalmente a cuentas por cobrar que se liquidan en su mayoría a corto plazo, se incluye cuentas por cobrar empleados, anticipos, impuestos y relevantes etc.

- **Crédito Tributario Impuesto a la Renta**

Gran parte de nuestros clientes son personas naturales y jurídicas que según el Régimen Tributario del Ecuador son contribuyentes que tiene la obligación de retenernos estos valores, los mismos que se devengarán cada año con la declaración del Impuesto a la Renta.

- **Anticipo Impuesto a la Renta**

De conformidad con el Art. 76 del Reglamento para Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno se procedió a calcular el anticipo del impuesto a la Renta, tomando en consideración que la empresa es una persona jurídica.

3.3 Inventarios

Los inventarios están registrados al costo o el valor neto realizable, el más bajo. El costo de los inventarios está basado en el método de costo promedio ponderado para los inventarios de productos.

El valor neto realizable es el precio estimado de venta en el curso ordinario del negocio, menos los costos estimados de venta.

Cuando las condiciones del mercado generan que el costo supere a su valor neto de realización, se registra una provisión de deterioro por la diferencia de valor. En dicha estimación de deterioro se considera también los montos relacionados a obsolescencia derivados de baja rotación, obsolescencia técnica y productos retirados del mercado. La Compañía estima que la mayor parte de los inventarios tiene una rotación menor a 60 días. Las pérdidas relacionadas con inventarios se cargan a los resultados integrales en el periodo en que se causan.

3.4 Propiedad, planta y equipo

Los elementos de la propiedad, planta y equipo se valorizan inicialmente a su costo que comprende su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado.

Posteriormente al registro inicial, los elementos de propiedades, planta y equipo son rebajados por la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representen un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o un aumento de la vida útil, son capitalizados aumentando el valor de los bienes.

Los gastos de reparaciones, conservación y mantenimiento menores, son registrados como un cargo a los resultados del ejercicio en que se incurren.

La utilidad o pérdida resultante de la enajenación o retiro de un bien se calcula como la diferencia entre el precio obtenido en la enajenación y el valor registrado en los libros reconociendo el cargo o abono a resultados del período.

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance.

Depreciación acumulada.

La vida útil de un activo se revisa, como mínimo, al término de cada periodo anual y, si las expectativas difirieren de las estimaciones previas, los cambios se contabilizarán como un cambio en una estimación contable, de acuerdo con la Sección 10 de la NIIF para Pymes Políticas Contables, Estimaciones y Errores.

Las depreciaciones son calculadas bajo el método lineal, mediante la distribución del costo de adquisición corregido por el valor residual estimado cuando aplica, entre los años de vida útil estimada de cada uno de los elementos, según el siguiente detalle:

Años de vida útil estimada

Edificios, 25 a 30 años

Instalaciones, 25 y 30 años

Mobiliario de oficina, 6 años

Maquinaria, 3 y 10 años

Vehículos, 7 y 10 años

Equipos de computación, 3 y 5 años

3.5 Activos Diferidos

Los activos diferidos, a pesar de estar clasificados como un activo, no son otra cosa que unos gastos ya pagados pero aún no utilizados, cuyo objetivo es no afectar la información financiera de la empresa en los periodos en los que aún no se han utilizado esos gastos.

Por diferentes circunstancias, la empresa decide comprar o pagar algunos gastos que no utilizará de forma inmediata, sino que los irá utilizando, o consumiendo con el transcurso del tiempo, y mientras esto sucede, permanecen en calidad de activos.

3.6 Inversión en asociada

En este grupo se encuentran incluidas las acciones que la empresa ha invertido en **Petróleos de los Shyris S.A.**, que es una empresa asociada por la venta y transporte de combustibles.

3.7 Proveedores, Cuentas por Pagar, Otras Cuentas por Pagar

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable.

Las obligaciones financieras se clasifican como corrientes a menos que la compañía tenga derecho incondicional de diferir los pagos de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

Otras cuentas por pagar como es el caso de préstamos cobrados vía galonaje por parte de PETROLEOS Y SERVICIOS S.A. PYS.

3.8 Beneficios a los empleados

Beneficios de corto plazo

Corresponden principalmente a:

- La participación de los trabajadores en las utilidades; ésta provisión es calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente, específicamente el Código de trabajo. Se registra con cargo a resultados y se presenta como parte de los gastos de operación.
- Vacaciones; se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre la base devengada.
- Décimo tercer y décimo cuarto sueldo; se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.
- La legislación laboral vigente establece el pago de un beneficio por desahucio toda vez que la terminación del contrato laboral, sea por despido intempestivo o por renuncia voluntaria, es presentado por el trabajador ante el Ministerio de Relaciones Laborales. La Compañía constituye un pasivo para la provisión que se miden por el valor presente de los desembolsos que se espera sean necesarios para liquidar la obligación usando una tasa antes de impuesto que refleje las evaluaciones del mercado actual del valor temporal del dinero y los riesgos e incertidumbres específicos de la obligación.

Beneficios de largo plazo

Jubilación Patronal

La legislación vigente establece la obligación de los empleadores de proveer beneficios de pensión a los trabajadores que completen 25 años de servicios continuos o interrumpidos para el mismo empleador; después de 20 años de servicio los trabajadores adquieren derecho a un beneficio de pensión proporcional. La legislación vigente establece el beneficio definido de pensión que el trabajador recibirá al momento de retiro.

El pasivo reconocido en el balance general relacionado con el beneficio de pensión es el valor presente de la obligación a la fecha del balance general. La obligación fue calculada mediante el valor presente utilizando los flujos de caja estimados, descontados a una tasa del 5%.

3.9 Anticipo de Clientes

Esta cuenta hace referencia al valor que la entidad debe reconocer a los clientes por los pagos efectuados a la entidad, valores que serán devengados una vez que el servicio haya sido prestado o el bien objeto de dicho anticipo haya sido entregado.

3.10 Cuentas por Pagar Instituciones Publicas

Cuentas por pagar a Instituciones publicas tales como IESS por concepto de Aporte Patronal e Individual, prestamos. Obligaciones por cancelar al Servicio de Rentas Internas por concepto de Impuestos son los valores que refleja esta agrupación.

3.11 Prestamos Largo Plazo

Esta cuenta engloba el valor que la entidad adeuda hasta el 31 de Diciembre al BANCO DE PICHINCHA.

3.12 Prestamos Accionistas

Estos valores constituyen obligaciones por cancelar a los accionistas de la entidad.

3.13 Capital Pagado

El capital autorizado, suscrito y pagado de la compañía al 31 de diciembre del 2016 es de 980.00 dólares americanos de un dólar cada una.

3.14 Aporte para Futuras Capitalizaciones

Los saldos de la cuenta APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES se mantendrán hasta que así los accionistas lo decidan.

3.15 Reserva Legal

De acuerdo con la Ley de Compañías, el 10% de la ganancia neta de cada ejercicio debe ser apropiado como reserva legal hasta que el saldo de esta reserva sea equivalente como mínimo al 50% del capital social. La reserva legal obligatoria no es distribuible antes de la liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas netas anuales.

3.16 Utilidades Acumuladas de Ejercicios Anteriores

Se refiere a resultados de Ejercicios Anteriores que a continuación se detallan:

NOTA	CUENTA	VALORES			
	UTILIDADES/PERDIDAS EJERCICIOS ANTERIORES				
3.17	UTILIDADES ACUMULADAS			(31,201.55)	
3.17	UTILIDADES 2011			(7,697.55)	
3.17	UTILIDADES 2012			(62,186.06)	
3.17	UTILIDADES 2013			(7,413.26)	
3.17	UTILIDADES 2014			(3,890.14)	
3.17	UTILIDADES 2015			(2,541.33)	
	UTILIDADES/PERDIDAS EJERCICIOS ANTERIORES				(114,929.89)

3.17 RESULT ACUM PROV ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF

Revaluación de Propiedad, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo son los activos tangibles que posee una entidad para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos, y de los cuales se esperan usar durante más de un período.

En tal virtud, la compañía decidió reconocer las partidas de propiedad, planta y equipo de la siguiente manera:

- A su valor razonable, que implicó la revalorización por tasación o peritaje a las edificaciones.
- A su costo depreciado bajo NEC, el cual es comparable al costo depreciado bajo NIIF, a todos los demás componentes de PPE.

El valor razonable de las edificaciones, se determinaron en función de tasaciones efectuadas por única vez de acuerdo a lo establecido por la NIIF para Pymes. Estas tasaciones fueron efectuadas, a la fecha de transición. La aplicación de los conceptos antes señalados generó un incremento patrimonial neto de depreciaciones al 2011 de US\$333.138,86.

Saldo de la cuenta “Resultados Acumulados por efectos NIIF”

De acuerdo a lo establecido por la Superintendencia de Compañías, los ajustes resultantes de la adopción de las NIIF, se registrarán en el patrimonio en la subcuenta denominada “Resultados Acumulados Provenientes de la Adopción por Primera vez de las NIIF”, separada del resto de los resultados acumulados; sólo podrá ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren; utilizado en absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la compañía. De registrar un saldo deudor en la subcuenta “Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF”, éste podrá ser absorbido por los Resultados Acumulados y los del último ejercicio económico concluido, si los hubiere.

El saldo de los efectos registrados en la cuenta de Resultados Acumulados por adopción NIIF es:

RESULTADOS ACUMULADOS ADOPCION NIIF	01/01/2011	31/12/2011	31/12/2012
SALDO INICIAL	-	-	(11,185.18)
Provisiones deterioro	-	(3,186.33)	
Deterioro propiedad, planta y equipo	-		
Reconocimiento provisión Jubilacion y Desahucio	-	(7,998.85)	
Activos diferidos	-		
Ajuste en depreciaciones	-		
Otros ajustes	-		
SALDO FINAL	-	(11,185.18)	(11,185.18)

Nota 4. INGRESOS

Reconocimiento de ingresos

Los ingresos por ventas son reconocidos en el estado de resultados cuando se realizan.

Los ingresos comprenden el valor justo del monto recibido o por cobrar por la venta de bienes o la prestación de servicios en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. El ingreso se expone neto de los adicionales por impuestos, devoluciones y descuentos.

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de los productos en el curso normal de las operaciones de la compañía. Los ingresos netos de IVA, ICE (en los casos aplicables), devoluciones y descuentos otorgados.

Los ingresos son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la compañía, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando la compañía hace la entrega de sus productos al comprador y, en consecuencia transfiere los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de esos bienes y no mantienen el derecho a disponer de ellos, ni a mantener un control sobre los mismos.

Nota 5. COSTO DE VENTAS

Reconocimiento de Costos y gastos

Los gastos de operación son reconocidos por la Compañía sobre base del devengado. Se componen de: gastos financieros, gastos administrativos, impuestos, tasas, contribuciones y otros costos directos propios del giro del negocio.

Nota 6. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre del 2016 y la fecha de emisión de los estados financieros (10 de Mayo del 2017) no se produjeron eventos que en la opinión de la administración de la compañía, pudiera tener efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se haya revelado en los mismos.

NOTA 7. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos Estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Socios celebrada el 17 de Mayo del 2017.

Atentamente,



Ing. Ligia Robayo
DEPARTAMENTO CONTABLE
TRANSINSER BAÑOS S.A. TRANSPORTES Y SERVICIOS