

TRANSINSER BAÑOS S.A. TRANSPORTES Y SERVICIOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

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, está 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 International 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 periodo 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.

CODIGO	NOTA	CUENTA	VALORES	VALORES	VALORES	VALORES
1.		ACTIVOS				
1.1.		CORRIENTE				
1.1.1.		DISPONIBLE				
1.1.1.01.		EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				
1.1.1.01.002	3.1	CAJA CHICA BAEZA	-344.59			
1.1.1.01.003	3.1	CAJA CHICA OFICINA	217.00			
1.1.1.01.004	3.1	CAJA RECAUDACION	235.26			
1.1.1.01.005	3.1	CAJA GENERAL BAEZA	23,015.20			
1.1.1.01.		EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		23,122.87		
1.1.1.02.		BANCOS				
1.1.1.02.002	3.1	PICHINCHA AHORROS 5031836300	1,167.05			
1.1.1.02.003	3.1	PICHINCHA AHORROS 5110048600	15.18			
1.1.1.02.004	3.1	PICHINCHA CTA CTE 34545550-04	23.39			
1.1.1.02.005	3.1	PICHINCHA CTA CTE 34552108-04	2,276.96			
1.1.1.02.007	3.1	FOMENTO CTA CTE 3-00100508-8	27,672.99			
1.1.1.02.008	3.1	FOMENTO AHORROS 4-00821584-3	1,118.27			
1.1.1.02.010	3.1	INTERNACIONAL CTA CTE 030-060	921.44			
1.1.1.02.020	3.1	PACIFICO AHORROS 1042028736	30.27			
1.1.1.02.		BANCOS		33,225.55		
1.1.1.03.		FONDOS NO DEPOSITADOS				
1.1.1.03.001	3.1	CAJA EN TRANSITO	653.00			
1.1.1.03.		FONDOS NO DEPOSITADOS		653.00		
1.1.1.		DISPONIBLE			57,001.42	
1.1.2.		ACTIVOS FINANCIEROS				
1.1.2.01.		CUENTAS POR COBRAR				
1.1.2.01.005	3.2	CLIENTES ACCIONISTAS	32,270.57			
1.1.2.01.007	3.2	CLIENTES NO ACCIONISTAS	45.04			
1.1.2.01.099	3.2	(-) DETERIORO ACUM INCOBRABLE	-3,972.80			
1.1.2.01.		CUENTAS POR COBRAR		28,342.81		
1.1.2.03.		ANTICIPOS				
1.1.2.03.001	3.2	ANTICIPO EMPLEADOS / FALTANTE	246.41			
1.1.2.03.003	3.2	ANTICIPO PROVEEDORES	65,652.30			
1.1.2.03.005	3.2	ANTICIPO GASTOS GERENTE	98.53			
1.1.2.03.006	3.2	ANTICIPO SEGUROS	761.59			
1.1.2.03.007	3.2	ANTICIPO CAJA CHICA	234.00			
1.1.2.03.008	3.2	ANTICIPO TANQUERO	2.41			
1.1.2.03.009	3.2	ANTICIPO RECAUDACION FILIALES	505.67			
1.1.2.03.010	3.2	ANTICIPO PETROSHYRIS	87.28			
1.1.2.03.011	3.2	ANTICIPOS PYS VIA GALONAJE	353.30			
1.1.2.03.		ANTICIPOS		67,941.49		
1.1.2.05.		IMPUESTOS ANTICIPADOS				
1.1.2.05.009	3.2	CREDITO TRIBUTARIO IVA	44,380.15			
1.1.2.05.010	3.2	1% RET. FTE.	847.93			
1.1.2.05.011	3.2	2% RET. FTE.	713.47			
1.1.2.05.012	3.2	RET. 3 X 1000	6,864.72			
1.1.2.05.013	3.2	ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	4,175.58			
1.1.2.05.014	3.2	8% RET. FTE.	1,871.93			
1.1.2.05.019	3.2	CREDITO TRIBUTARIO LR	4,321.42			
1.1.2.05.		TOTAL IMPUESTOS ANTICIPADOS		63,175.20		
1.1.2.		TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS			159,459.50	
1.1.3.		REALIZABLE				
1.1.3.01.		INVENTARIOS ESTACION BAEZA				
1.1.3.01.001	3.3	DIESEL.	11,377.95			
1.1.3.01.002	3.3	GASOLINA SUPER	2,371.39			
1.1.3.01.003	3.3	GASOLINA EXTRA	3,140.24			
1.1.3.01.		INVENTARIOS ESTACION BAEZA		16,889.58		
1.1.3.02.		LUBRICADORA				
1.1.3.02.001	3.3	ACEITES Y ADITIVOS	4,611.73			
1.1.3.02.002	3.3	MATERIALES Y REPUESTOS	-496.34			
1.1.3.02.		TOTAL LUBRICADORA		4,115.39		
1.1.3.03.		TALLER				
1.1.3.03.001	3.3	MATERIALES	13,846.19			
1.1.3.03.002	3.3	PINTURAS	-342.11			
1.1.3.03.		TOTAL TALLER		13,504.08		
1.1.3.05.		PROVISION INVENTARIOS				
1.1.3.05.001	3.3	(-) PROVISION POR VALOR NETO	-3,975.96			
1.1.3.05.		PROVISION INVENTARIOS		-3,975.96		
1.1.3.		REALIZABLE			30,533.09	
1.1.		CORRIENTE			246,994.01	

CODIGO	NOTA	CUENTA	VALORES	VALORES	VALORES	VALORES
3.		PA TRIMONIO				
3.1.		PA TRIMONIO				
3.1.1.		PA TRIMONIO				
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 CAPITALIZACION	-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.		TOTAL RESERVAS		-3,523.46		
3.1.1.03.		UTILIDADES/PERDIDAS EJERCICIO				
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			
3.1.1.03.007	3.16	UTILIDADES 2016	-27,725.16			
3.1.1.03.008		UTILIDADES 2017	-46,265.07			
3.1.1.03.		UTILIDADES/PERDIDAS		-188,920.12		
3.1.1.05.		OTROS RESULTADOS INTEGRALES				
3.1.1.05.001	3.17	SUPERAVI POR REVALUACION DE	-333,138.86			
3.1.1.05.002	3.17	RESULACUM PROVADOPCION POR	11,185.18			
3.1.1.05.		TOTAL OTROS RESULTADOS		-321,953.68		
3.1.1.		TOTAL PA TRIMONIO			-533,617.26	
3.1.		TOTAL PA TRIMONIO				-533,617.26
3.		TOTAL PATRIMONIO				-533,617.26
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO :						1,425,874.05

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.

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

3.14 Aporte para Futuras Capitalizaciones

Los saldos de la cuenta APORTE 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:

3.1.1.03.		UTILIDADES/PERDIDAS EJERCICIO	
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
3.1.1.03.007	3.16	UTILIDADES 2016	-27,725.16

3.17 RESULTADO ACUMULADO POR ADOPCIÓN 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 2017 y la fecha de emisión de los estados financieros (11 de enero del 2018) 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 11 de Enero del 2018.

Atentamente,



Ing. CPA Edinson Soriano
DEPARTAMENTO CONTABLE
TRANSINSER BAÑOS S.A. TRANSPORTES Y SERVICIOS