

TRANSINSER BAÑOS S.A. TRANSPORTES Y SERVICIOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

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 periodo 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.

CODIGO	NOTA	CUENTA	VALOR	VALOR	VALOR	VALOR
1.		ACTIVOS				
1.1.		CORRIENTE				
1.1.1.		DISPONIBLE				
1.1.1.01.		EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EF				
1.1.1.01.002	3.1	CAJA CHICA BAEZA	11.54			
1.1.1.01.003	3.1	CAJA CHICA OFICINA	176.83			
1.1.1.01.004	3.1	CAJA RECAUDACION	485.56			
1.1.1.01.005	3.1	CAJA GENERAL BAEZA	29,570.71			
1.1.1.01.		TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL		30,244.64		
1.1.1.02.		BANCOS				
1.1.1.02.002	3.1	PICHINCHA AHORROS 5031836300	456.67			
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	2,088.04			
1.1.1.02.008	3.1	FOMENTO AHORROS 4-00821584-3	25,392.46			
1.1.1.02.009	3.1	GUAYAQUIL AHORROS 36271073	1,539.97			
1.1.1.02.010	3.1	INTERNACIONAL CTA CTE 030-060	48.66			
1.1.1.02.020	3.1	PACIFICO AHORROS 1042028736	30.27			
1.1.1.02.		TOTAL BANCOS		29,594.64		
1.1.1.		TOTAL DISPONIBLE			59,839.28	
1.1.2.		ACTIVOS FINANCIEROS				
1.1.2.01.		CUENTAS POR COBRAR				
1.1.2.01.005	3.2	CLIENTES ACCIONISTAS	14,945.20			
1.1.2.01.007	3.2	CLIENTES NO ACCIONISTAS	1,295.00			
1.1.2.01.008	3.2	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	3.67			
1.1.2.01.099	3.2	(-) DETERIORO ACUM INCOBRABLE	-3,972.80			
1.1.2.01.		TOTAL CUENTAS POR COBRAR		12,271.07		
1.1.2.03.		ANTICIPOS				
1.1.2.03.003	3.2	ANTICIPO PROVEEDORES	4,787.03			
1.1.2.03.006	3.2	ANTICIPO SEGUROS	147.54			
1.1.2.03.007	3.2	ANTICIPO CAJA CHICA	685.30			
1.1.2.03.008	3.2	ANTICIPO TANQUERO	1,223.62			
1.1.2.03.011	3.2	ANTICIPOS PYS VIA GALONAJE	872.49			
1.1.2.03.		TOTAL ANTICIPOS		7,715.98		
1.1.2.05.		IMPUESTOS ANTICIPADOS				
1.1.2.05.009	3.2	CREDITO TRIBUTARIO IVA	57,155.38			
1.1.2.05.		TOTAL IMPUESTOS ANTICIPADOS		57,155.38		
1.1.2.		TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS			77,142.43	
1.1.3.		REALIZABLE				
1.1.3.01.		INVENTARIOS ESTACION BAEZA				
1.1.3.01.001	3.3	DIESEL	15,542.28			
1.1.3.01.002	3.3	GASOLINA SUPER	2,055.78			
1.1.3.01.003	3.3	GASOLINA EXTRA	2,378.22			
1.1.3.01.		TOTAL INVENTARIOS ESTACION		19,976.28		
1.1.3.02.		LUBRICADORA				
1.1.3.02.001	3.3	ACEITES Y ADITIVOS	2,665.77			
1.1.3.02.		TOTAL LUBRICADORA		2,665.77		
1.1.3.03.		TALLER				
1.1.3.03.001	3.3	MATERIALES	15,977.07			
1.1.3.03.002	3.3	PINTURAS	578.37			
1.1.3.03.		TOTAL TALLER		16,555.44		
1.1.3.		TOTAL REALIZABLE			39,197.49	
1.1.		TOTAL CORRIENTE				176,179.20

CODIGO	NOTA	CUENTA	VALOR	VALOR	VALOR	VALOR
1.2.		PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO				
1.2.1.		ACTIVOS NO CORRIENTES				
1.2.1.01.		DEPRECIABLES				
1.2.1.01.001	3,4	EDIFICIOS	447,800.92			
1.2.1.01.002	3,4	MUEBLES Y ENSERES	3,850.00			
1.2.1.01.003	3,4	EQUIPO DE OFICINA	499.02			
1.2.1.01.004	3,4	EQUIPO DE COMPUTACION	6,392.99			
1.2.1.01.005	3,4	VEHICULOS	119,151.51			
1.2.1.01.006	3,4	MAQUINARIA Y EQUIPO	157,158.03			
1.2.1.01.007	3,4	PROGRAMAS DE COMPUTACION	3,899.29			
1.2.1.01.008	3,4	HERRAMIENTAS	322.42			
1.2.1.01.		TOTAL DEPRECIABLES		739,074.18		
1.2.1.02.		DEPRECIACION ACUMULADA				
1.2.1.02.001	3,4	DEP.ACUM. EDIFICIOS	-80,899.68			
1.2.1.02.002	3,4	DEP.ACUM. MUEBLES Y ENSERES	-593.16			
1.2.1.02.003	3,4	DEP.ACUM. EQUIPO DE OFICINA	-73.48			
1.2.1.02.004	3,4	DEP.ACUM. EQUIPO DE COMPUTACT	-3,508.77			
1.2.1.02.005	3,4	DEP.ACUM. VEHICULOS	-59,661.72			
1.2.1.02.006	3,4	DEP.ACUM. MAQUINARIA Y EQUIPO	-111,498.78			
1.2.1.02.007	3,4	DEP.ACUM. PROGRAMAS DE	-2,862.83			
1.2.1.02.009	3,4	DEP. ACUM. HERRAMIENTAS	-47.54			
1.2.1.02.		TOTAL DEPRECIACION ACUMULADA		-259,145.96		
1.2.1.03.		NO DEPRECIABLES				
1.2.1.03.001	3,4	TERRENOS	400,000.00			
1.2.1.03.002	3,4	CONSTRUCCIONES EN CURSO	313,195.99			
1.2.1.03.		TOTAL NO DEPRECIABLES		713,195.99		
1.2.1.		TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES			1,193,124.21	
1.2.		TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO				1,193,124.21
1.4.		OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES				
1.4.1.		INVERSIONES A LARGO PLAZO				
1.4.1.01.		ACCIONES Y PARTICIPACIONES				
1.4.1.01.001	3,5	ACCIONES PETROSHYRIS	6,280.00			
1.4.1.01.		TOTAL ACCIONES Y PARTICIPACIONES		6,280.00		
1.4.1.		TOTAL INVERSIONES A LARGO PLAZO			6,280.00	
1.4.		TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES				6,280.00
1.		TOTAL ACTIVOS				1,375,583.41

CODIGO	NOTA	CUENTA	VALOR	VALOR	VALOR	VALOR
3.		PATRIMONIO				
3.1.		PATRIMONIO				
3.1.1.		PATRIMONIO				
3.1.1.01.		CAPITAL SOCIAL				
3.1.1.01.002	3.12	CAPITAL PAGADO	-980.00			
3.1.1.01.003	3.12	APORTE FUTURAS CAPITALIZACION	-18,240.00			
3.1.1.01.		TOTAL CAPITAL SOCIAL		-19,220.00		
3.1.1.02.		RESERVAS				
3.1.1.02.001	3.13	RESERVA LEGAL	-3,432.64			
3.1.1.02.		TOTAL RESERVAS		-3,432.64		
3.1.1.03.		UTILIDADES/PERDIDAS EJERCICIO				
3.1.1.03.001	3.14	UTILIDADES ACUMULADAS	-81,284.53			
3.1.1.03.		TOTAL UTILIDADES/PERDIDAS		-81,284.53		
3.1.1.04.		UTILIDAD DEL EJERCICIO				
3.1.1.04.001	3.15	UTILIDAD DEL EJERCICIO	-45,822.09			
3.1.1.04.		TOTAL UTILIDAD DEL EJERCICIO		-45,822.09		
3.1.1.05.		OTROS RESULTADOS INTEGRALES				
3.1.1.05.001	3.16	SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE	-362,478.72			
3.1.1.05.002	3.16	RESUL ACUM PROV ADOPCION POR	9,654.67			
3.1.1.05.		TOTAL OTROS RESULTADOS		-352,824.05		
3.1.1.		TOTAL PATRIMONIO			-502,583.31	
3.1.		TOTAL PATRIMONIO				-502,583.31
3.		TOTAL PATRIMONIO				-502,583.31
		TOTAL PASIVO + PATRIMONIO :				-1,375,583.41

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

- (I) Inmuebles (excepto terrenos), naves, aeronaves, barcas y similares 5% anual.
- (II) Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles 10% anual.
- (III) Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil 20% anual.
- (IV) Equipos de cómputo y software 33% anual.

3.12 Capital Pagado

El capital autorizado, suscrito y pagado de la compañía al 31 de diciembre del 2018 es de 980.00 dólares americanos de un dólar cada una.

3.13 Aporte para Futuras Capitalizaciones

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

3.14 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.

3.15 Utilidades Acumuladas de Ejercicios Anteriores

Se refiere a resultados de Ejercicios Anteriores.

3.16 RESULTADO ACUMULADO 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.

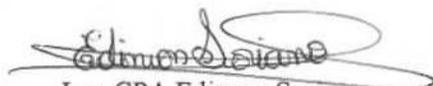
Nota 6. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de los estados financieros (20 de junio del 2019) 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 20 de junio del 2019.

Atentamente,



Ing. CPA Edinson Soriano

DEPARTAMENTO CONTABLE

TRANSINSER BAÑOS S.A. TRANSPORTES Y SERVICIOS