

TRANSVICTORIA S.A. EN LIQUIDACION
Notas a los Estados Financieros Rectificadorio
Al 31 de Diciembre de 2015

1. CONSTITUCIÓN Y OBJETO SOCIAL DE LA COMPAÑÍA.

La compañía TRANSVICTORIA S.A. EN LIQUIDACION, se constituyó el 12 de Enero de 1999, con domicilio en la ciudad de Arenillas, Provincia de El Oro – Ecuador. Al 31 de Diciembre del 2015 la compañía cuenta con un capital suscrito y pagado de OCHOCIENTOS DOLARES DE ACCIONISTAS DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA, (US\$800,00).

El principal objeto social de la empresa, de acuerdo a sus estatutos de constitución es Actividades de Administración de Bienes Inmuebles, como Operadora de Transportes Intraprovincial.

2. POLÍTICAS CONTABLES

Los Estados Financieros adjuntos fueron realizados aplicando las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, siendo las principales políticas contables:

Estados Financieros

De acuerdo a las políticas de Información Financiera establecidas por TRANSVICTORIA S.A., se presentan como estados Financieros, los siguientes:

Estado de Situación Financiera
Estado de Resultado Integral
Estado de Flujos de Efectivo
Estado de Cambio en el Patrimonio
Incluye, Notas a los Estados Financieros

El periodo contable económico y fiscal está comprendido entre el 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015.

2.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

En este rubro se encuentran activos financieros liquidos como efectivo en caja, y depósitos a la vista en bancos nacionales y del exterior.

2.2 Cuentas y documentos por cobrar

Los activos financieros de la Entidad están conformados por cuentas por cobrar a clientes no relacionados y cuentas por cobrar clientes relacionados; todas estas se reconocen inicialmente a su valor razonable más los costos directos atribuidos a la transacción y posteriormente se medirán al costo amortizado bajo el método del interés efectivo.

TRANSVICTORIA S.A. EN LIQUIDACION
Notas a los Estados Financieros Rectificadorio
Al 31 de Diciembre de 2015

2.3 Estimación de cuentas incobrables

La estimación se realizará al terminar el ejercicio fiscal mediante el método aritmético sobre Los saldos de las cuentas y documentos por cobrar de clientes no relacionados aplicando los porcentajes correspondientes según los vencimientos de las cuentas; las provisiones cuentas incobrables de acuerdo a la norma tributaria no deberían exceder el 10%, del total de la cartera.

2.4 Inventarios y Suministros de Inventarios

Los inventarios se valoran al costo promedio o al valor neto de realización, el que sea menor. El inventario en tránsito se registra al costo de adquisición más otros gastos relacionados a la compra. El valor neto de realización para cada uno de los ítems es el precio de venta, menos la proporción de gastos de comercialización y distribución.

2.4 Propiedad, planta y equipo

Las partidas de propiedades y equipo adquiridos se reconocen de forma separada y valoran inicialmente por su costo. Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipo serán valoradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor. Las partidas que correspondan a terrenos y bienes inmuebles deben contabilizarse por separado cada rubro, siendo obligatorio tener el soporte respectivo para su contabilización.

El tiempo de Vida Útil, de acuerdo a la política contable de la empresa por rubro es el siguiente:

Cuentas	Tiempo de Vida Útil (años)
Equipo de Computación	3 años
Vehículos	5 años
Muebles y Enseres	10 años
Edificios e instalaciones	20 años
Maquinarias y equipos	10 años
Equipos de transporte	5 años
Equipo de Oficina	10 años

La estimación del valor Residual de Propiedades, Planta y Equipo para este tipo de negocio y de la compañía es cero (0).

2.5 Cuentas y Documentos por pagar

La Entidad reconocerá una cuenta y documento por pagar cuando se convierte en una parte del contrato y, como consecuencia de ello, tiene la obligación legal de pagarlo. Inicialmente medirá una cuenta y documento por pagar al precio de la transacción incluidos los costos de ella. Las cuentas por pagar incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores por bienes y servicios adquiridos en el giro normal de negocio.

TRANSVICTORIA S.A. EN LIQUIDACION
Notas a los Estados Financieros Rectificadorio
 Al 31 de Diciembre de 2015

3. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

La cuenta de efectivo y Equivalente al efectivo presenta los siguientes saldos comparativos entre el Estado Financiero original y el rectificatorio:

<u>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO</u>	EEFF Original	Rectificadorio	Incrementos (Disminución)
<u>CAJA</u>			
Caja Chica	41.52	51.45	9.93
Caja en tránsito		450.00	450.00
<u>BANCOS</u>			
Banco de Fomento cta.cte. 0-61003212-4		711.60	711.60
Banco de Fomento cta.ah. 0-61007705-5		356.00	356.00
	41.52	1,569.05	1,527.53

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR - CORRIENTES

Los saldos en Otras cuentas y documentos por cobrar--corrientes al 31/Diciembre/2015, son los siguientes:

<u>ACTIVOS FINANCIEROS</u>	EEFF Original	Rectificadorio	Incrementos (Disminución)
Cuentas por cobrar relacionados - locales	26,452.01	29,434.96	2,982.95
Otras cuentas por cobrar - No relacionadas		240.00	240.00
	26,452.01	29,674.96	3,222.95

5. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Los saldos en **Otros activos** corrientes al 31/Diciembre/2015, son los siguientes:

<u>OTROS ACTIVOS CORRIENTES</u>	EEFF Original	Rectificadorio	Incrementos (Disminución)
Otros activos corrientes	26,470.00	13,120.00	(13,350.00)
	26,470.00	13,120.00	(13,350.00)

TRANSVICTORIA S.A. EN LIQUIDACION
Notas a los Estados Financieros Rectificadorio
 Al 31 de Diciembre de 2015

6. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

<u>SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</u>	EEFF Original	Rectificadorio	Incrementos (Disminución)
Otros anticipos entregados		413.46	413.46
	-	413.46	413.46

7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Las P.P.E. se presentan los siguientes saldos en Libros Históricos:

<u>Propiedades, Planta & Equipo</u>	EEFF Original	Rectificadorio	Incrementos (Disminución)
Equipos de Computación	1,321.58	1,321.58	-
(-) Depreciación acumulada P.P.E.	(748.78)	(699.72)	49.06
	572.80	621.86	49.06

La compañía no posee otros Bienes Inmuebles, que se hayan invertido en Activos No corrientes.

8. ACTIVOS INTANGIBLES

Al 31/Diciembre/2015, mantiene en Otros Intangibles específicamente en un Software o Sistema Administrativo Contable Computarizado:

<u>Activos Intangibles</u>	EEFF Original	Rectificadorio	Incrementos (Disminución)
Software contable	800.00	800.00	-
(-) Amortización acumulada	(333.33)	(160.00)	173.33
	466.67	640.00	173.33

TRANSVICTORIA S.A. EN LIQUIDACION
Notas a los Estados Financieros Rectificadorio
 Al 31 de Diciembre de 2015

9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR – CORRIENTES

Los saldos de Cuentas y documentos por pagar–corrientes al 31/Diciembre/2015, son los siguientes:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	EEFF Original	Rectificadorio	Incrementos (Disminución)
Cuentas y doc. Por pagar-No relacionadas	14,733.13	2,327.12	(12,406.01)
Cuentas y doc. Por pagar-Relac. Accionistas	10,871.00	7,903.51	(2,967.49)
	5,604.13	10,230.63	(15,373.50)

10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Los saldos por Otras Obligaciones corrientes, se detallan a continuación:

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	EEFF Original	Rectificadorio	Incrementos (Disminución)
Retenciones en la Fuente Renta		347.98	347.98
Retenciones en la Fuente I.V.A.		137.58	137.58
Impuesto a la Renta Compañía		417.58	417.58
Obligaciones corrientes con el IESS		211.86	211.86
Por Beneficios de Ley a Empleados	2,139.32	9,108.97	6,969.65
Participación Trabajadores por Pagar		338.24	338.24
	2,139.32	10,562.21	8,422.89

11. PROVISION DE JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO

Al 31 de Diciembre de 2015, no existen provisiones de beneficios sociales por Jubilación Patronal y Provisión por Desahucio, debido a que, en los periodos anteriores 2012 y 2013, quién se encontraba como único personal registrado en I.E.S.S., era el Accionista Sr. Wilson Rivera.

De acuerdo a los artículos 185, 196 del código de Trabajo el trabajador debe tener a lo menos un (1) año de prestar sus servicios para el goce de beneficios de Deshucio y Fondos de Reservas. Según el art. 216 del código de Trabajo, para gozar de la jubilación patronal con cargo a empleadores, debe tener 25 años o más de prestación de servicios. En concordancia con la Ley de Régimen Tributario Interno que indica que el o los trabajadores deben mantener a lo menos 10 años de servicio para que la Jubilación Patronal sea un gasto deducible e independientemente la

TRANSVICTORIA S.A. EN LIQUIDACION
Notas a los Estados Financieros Rectificadorio
 Al 31 de Diciembre de 2015

años de servicio para que la Jubilación Patronal sea un gasto deducible e independientemente la NIC para PYMES, en la sección 28 Beneficios a Empleados manifiesta que se puede provisionar Jubilación Patronal a partir del primer año de labores.

En conclusión, por lo antes expuesto para este caso no procede provisión de beneficios sociales por Jubilación Patronal y Desahucio de acuerdo a la Ley, Normas y Reglamentos por un (1) trabajador con antigüedad 30 días.

12. OTROS PASIVOS CORRIENTES

Al 31 de Diciembre de 2015, mantiene los siguientes saldos en la cuenta Otros Pasivos corrientes:

<u>OTROS PASIVOS CORRIENTES</u>	EEFF Original	Rectificadorio	Incrementos (Disminución)
Otras cuentas por pagar corrientes	24,885.85	18,338.14	(6,547.71)
Credito a mutuo	2,995.00	-	(2,995.00)
	27,880.85	18,338.14	(9,542.71)

13. PASIVOS NO CORRIENTES

Al 31 de Diciembre de 2015, los pasivos no corrientes mantienen los siguientes saldos:

	EEFF Original	Rectificadorio	Incrementos (Disminución)
PASIVOS NO CORRIENTES			
Otros pasivos por ingresos diferidos		9,340.28	9,340.28
	-	9,340.28	9,340.28

14. CAPITAL SOCIAL

El Capital Social al 31/Diciembre/2015 es de US\$ 800 y está conformado por los siguientes accionistas :

TRANSVICTORIA S.A. EN LIQUIDACION
Notas a los Estados Financieros Rectificadorio
 Al 31 de Diciembre de 2015

<u>CAPITAL SOCIAL</u>	EEFF Original	Rectificadorio	Incrementos (Disminución)
<u>ACCIONISTAS</u>			
Armijos Cardenas Marco Vinicio	20.00	20.00	-
Armijos Cardenas Victor Genaro	110.00	110.00	-
Atariguana Cedeño Luis Aurelio	40.00	40.00	-
Castillo Capa Hamilton Enrique	20.00	20.00	-
Castillo Castillo Hamilton Alberto	10.00	10.00	-
Castillo Castillo Marvín Leonardo	100.00	100.00	-
Duarte Elizalde Edmar Antonio	10.00	10.00	-
Eras Cando Erman Segundo	10.00	10.00	-
Gordillo Campoverde Esver Roberty	10.00	10.00	-
Iñiguez Granda Bolívar Dagoberto	40.00	40.00	-
Iñiguez Granda Fernando Ismael	10.00	10.00	-
Pinza Revilla Egnere Paul	40.00	40.00	-
Pucha Angel Biterbo	10.00	10.00	-
Pulla Rolando Manuel Alcivar	40.00	40.00	-
Reyes Romero Rely Monica	10.00	10.00	-
Rivera Gallardo Wilson Manuel	170.00	170.00	-
Sanchez Romero Stalin Vicente	10.00	10.00	-
Saraguro Carrión Hector Morfilio	10.00	10.00	-
Tamay Quishpe Luis German	10.00	10.00	-
Tenesaca Ortega Alfonso Gerardo	10.00	10.00	-
Tenesaca Ortega Pedro Julio	10.00	10.00	-
Robles Medina Servio Rogelio	10.00	10.00	-
Guaicha Inga Susy Alexandra	40.00	40.00	-
Yunga Herrera Eduardo Camilo	10.00	10.00	-
Uchauri Cumbicos Byron Francisco	10.00	10.00	-
Flores Jonathan	10.00	10.00	-
Abad Wellington	10.00	10.00	-
Leon Herrera	10.00	10.00	-
	800.00	800.00	-

15. RESERVA LEGAL

Al 31 de Diciembre de 2015, mantiene los siguientes saldos de Reserva Legal:

<u>RESERVAS</u>	EEFF Original	Rectificadorio	Incrementos (Disminución)
Reserva Legal	-	716.31	716.31
	-	716.31	716.31

TRANSVICTORIA S.A. EN LIQUIDACION
Notas a los Estados Financieros Rectificadorio
 Al 31 de Diciembre de 2015

16. RESULTADOS ACUMULADOS

Al 31 de Diciembre de 2015, mantiene los siguientes saldos de los Resultados acumulados:

RESULTADOS ACUMULADOS	EEFF Original	Rectificadorio	Incrementos (Disminución)
Resultados acumulados	6,800.76		(6,800.76)
Resultados Utilidad año 2012		399.53	399.53
Resultados Utilidad año 2013		1,762.49	1,762.49
Resultados Utilidad año 2014		28.00	28.00
	6,800.76	2,190.02	(4,610.74)

Nota: Según Acta de Junta General Extraordinaria de Accionistas, celebrada el día viernes 15 de Junio de 2018, según el orden del día, se aprobó realizar la Absorción de la Pérdida de uS\$ 5.897.30, que corresponde a la cuenta Resultados acumulados por adopción por primera vez de las NIIF contra la cuenta de resultados o ganancias acumuladas de ejercicios anteriores.

Al mismo tiempo, se detallan los resultados por las ganancias o utilidades por cada periodo, en este caso por el año proveniente del año 2012, 2014 y 2015.

17. INGRESOS

Los Ingresos de la compañía provienen por prestación de Servicios y por las cuotas sociales que aportan los accionistas para el mantener el área administrativa y operativa:

INGRESOS	EEFF Original	Rectificadorio	Incrementos (Disminución)
<u>Ingresos de Actividades Ordinarias</u>			
Prestación de Servicios Locales	34,744.00	37,248.00	2,504.00
Otros Ingresos	2,628.41	1,500.00	(1,128.41)
<u>Otros ingresos por Actividades No Ordinarias</u>			
Otros ingresos por intereses financieros		10.91	
Otros ingresos no operacionales			-
	37,372.41	38,758.91	1,375.59

TRANSVICTORIA S.A. EN LIQUIDACION
Notas a los Estados Financieros Rectificadorio
 Al 31 de Diciembre de 2015

18. COSTOS Y GASTOS

Los Costos y Gastos administrativos, de Ventas, Financieros y Otros gastos se detallan a continuación:

<u>COSTOS Y GASTOS</u>	EEFF Original	Rectificadorio	Incrementos (Disminución)
Gastos de Ventas y Administración	46,255.73	37,580.71	(8,675.02)
Gastos Financieros	338.74	322.98	(15.76)
Gastos por depreciaciones PPE			-
	46,594.47	37,903.69	(8,690.78)

El incremento de gastos de ventas y administración de us\$ 8200.00 corresponden a gastos que a primera instancia no estaban considerados,

19. UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO

La Utilidad Neta del Ejercicio, se determina restando los Costos y Gastos a los Ingresos, para generar la Utilidad Bruta. Luego se resta el 15% Participación a Trabajadores y el Impuesto a la Renta causado, así:

<u>DETERMINACIÓN UTILIDAD NETA</u>	EEFF Original	Rectificadorio	Incrementos (Disminución)
Utilidad contable	(9,222.06)	855.22	10,077.28
(-) 15% Participación de trabajadores		(128.28)	(128.28)
	(9,222.06)	726.94	9,949.00
(-) Impuesto Causado del I.Renta		(181.74)	(181.74)
Utilidad Neta del Ejercicio	(9,222.06)	545.20	9,767.26

20. EMISIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

La emisión de los Estados Financieros Rectificadorio del periodo 2015 fueron revisados y aprobados por la Junta General Extraordinaria de Accionistas el 15 de Junio de 2018 y firmados por el Liquidador de la compañía Ing. Com. Manuel Ordóñez Herrera.

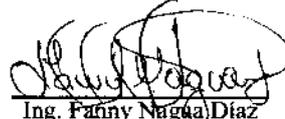
TRANSVICTORIA S.A. EN LIQUIDACION
Notas a los Estados Financieros Rectificadorio
Al 31 de Diciembre de 2015

21. **EVENTOS IMPORTANTES**

Es importante anotar que la compañía TRANSVICTORIA S.A. EN LIQUIDACION durante el ejercicio económico fiscal 2015, no ha tenido eventos que puedan afectar al giro normal del negocio.



Ing. Manuel Ordoñez Herrera
Liquidador - Representante Legal
Transvictoria S.A. En liquidacion



Ing. Fanny Nagua Diaz
Ruc 0704360478001
Contador(a) General