

TRANSVICTORIA S.A. EN LIQUIDACION

Notas a los Estados Financieros Rectificadorio

Al 31 de Diciembre de 2017

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 2017 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 2016.

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 2017

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 2017 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 2016.

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 2017

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 2017

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 AL EFFECTIVO</u>	EEFF Original	Rectificadorio	Incrementos (Disminución)
CAJA			
Caja Chica		200.00	200.00
BANCOS			
Banco de Fomento cta.cte. 0-61003212-4	4,252.93	3,300.79	(952.14)
	4,252.93	3,500.79	(752.14)

Según conciliación bancaria, se determinó el valor de \$ 952.14 por cheques girados y no cobrados por ende disminuye el saldo contable al 31 de diciembre de 2017.

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR - CORRIENTES

Los saldos en Otras cuentas y documentos por cobrar–corrientes al 31/Diciembre/2017, son los siguientes:

<u>ACTIVOS FINANCIEROS</u>	EEFF Original	Rectificadorio	Incrementos (Disminución)
Cuentas por cobrar relacionadas locales	450.00	450.00	-
Cuentas por cobrar no relacionados - locales		1,913.20	1,913.20
Otras cuentas por cobrar accionistas - locales	30,061.90	3,731.90	(26,330.00)
Otras cuentas por cobrar no relacionadas - locales	127,589.62	127,440.00	(149.62)
	158,101.52	133,535.10	(24,566.42)

El valor de us\$ 127.589.62 corresponde a valor cargado a la Agencia Nacional de Tránsito – ANT, por subsidio del gobierno por cancelar a la compañía de Transvictoria S.A. En Liquidacion.

5. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Los saldos en **Otros activos** corrientes al 31/Diciembre/2017, son los siguientes:

<u>OTROS ACTIVOS CORRIENTES</u>	EEFF Original	Rectificadorio	Incrementos (Disminución)
Otros activos corrientes	1,613.20	23,000.00	21,386.80
	1,613.20	23,000.00	21,386.80

TRANSVICTORIA S.A. EN LIQUIDACION
Notas a los Estados Financieros Rectificadorio
 Al 31 de Diciembre de 2017

6. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	EEFF Original	Rectificadorio	Incrementos (Disminución)
Arrendamientos operativos pagados por anticipados	140.00	140.00	-
Otros anticipos entregados	145.00	145.00	-
	285.00	285.00	-

7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

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

Propiedades, Planta & Equipo	EEFF Original	Rectificadorio	Incrementos (Disminución)
Muebles y Enseres	398.02	398.02	-
Equipos de Computación	2,525.60	2,562.33	36.73
Maquinaria, Equipo, Instalaciones y adecuaciones			-
(-) Depreciación acumulada P.P.E.	(1,428.09)	(1,428.09)	-
	1,495.53	1,532.26	36.73

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

8. ACTIVOS INTANGIBLES

Al 31/Diciembre/2017, mantiene en Otros Intangibles específicamente en un Software o Sistema Administrativo Contable Computarizado:

Activos Intangibles	EEFF Original	Rectificadorio	Incrementos (Disminución)
Otros intangibles	1,400.00	1,400.00	-
(-) Amortización acumulada	(320.00)	(320.00)	-
	1,080.00	1,080.00	-

9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR – CORRIENTES

Los saldos de Cuentas y documentos por pagar–corrientes al 31/Diciembre/2017, son los siguientes:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	EEFF Original	Rectificadorio	Incrementos (Disminución)
Cuentas y doc. Por pagar-No relacionadas		3,228.00	3,228.00
Cuentas y doc. Por pagar-Relac. Accionistas	127,440.00	127,440.00	-
Otras cuentas y doc por pagar-No Relac.	9,393.57	4,167.27	(5,226.30)
	136,833.57	134,835.27	(1,998.30)

TRANSVICTORIA S.A. EN LIQUIDACION
Notas a los Estados Financieros Rectificadorio
 Al 31 de Diciembre de 2017

10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

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

<u>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</u>	EEFF Original	Rectificadorio	Incrementos (Disminución)
Retenciones en la Fuente Renta		1,705.62	1,705.62
Retenciones en la Fuente I.V.A.		2,133.15	2,133.15
Impuesto a la Renta Compañía	93.37		(93.37)
Obligaciones con la Administración tributaria		328.50	328.50
Obligaciones corrientes con el IESS	537.29	377.46	(159.83)
Por Beneficios de Ley a Empleados		3,500.71	3,500.71
Participación Trabajadores por Pagar	74.89	74.89	-
	705.55	8,120.33	7,414.78

11. PROVISION DE JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO

Al 31 de Diciembre de 2016, no existen provisiones de beneficios sociales por Jubilación Patronal y Provisión por Desahucio, debido a que, en los periodos anteriores 2012 y 2013, quien 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 Desahucio 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 NIC para PYMES, en la sección 28 Beneficios a Empleados manifiesta que se puede provisionar Jubilación Patronal a partir del primer año de labores.

<u>PROVISION BENEFICIOS SOCIALES</u>	EEFF Original	Rectificadorio	Incrementos (Disminución)
Jubilación Patronal		554.59	554.59
Provisión Bonificación por Desahucio		266.12	266.12
	-	820.71	820.71

El cálculo actuarial fue realizado por la compañía Contadores, Auditores, Asesores Actuariales COOFIA S.A. al cierre del 31 de diciembre de 2017.

12. OTROS PASIVOS CORRIENTES

Al 31 de Diciembre de 2017, mantiene los siguientes saldos en la cuenta Otros Pasivos corrientes:

TRANSVICTORIA S.A. EN LIQUIDACION
Notas a los Estados Financieros Rectificadorio

Al 31 de Diciembre de 2017

<u>OTROS PASIVOS CORRIENTES</u>	EEFF Original	Rectificadorio	Incrementos (Disminución)
Otras cuentas por pagar corrientes		18,592.37	18,592.37
		-	-
	-	18,592.37	18,592.37

13. CAPITAL SOCIAL

El Capital Social al 31/Diciembre/2017 es de US\$ 800 y está conformado por los siguientes accionistas :

<u>CAPITAL SOCIAL</u>	EEFF Original	Rectificadorio	Incrementos (Disminución)
<u>ACCIONISTAS</u>			
Armijos Cárdenas Marco Antonio	60.00	60.00	-
Guamán Guamán Yordan Steve	10.00	10.00	-
Atariguana Cedefo Luis Aurelio	20.00	20.00	-
Castillo Capa Hamilton Enrique	10.00	10.00	-
Quezada Naranjo Carlos Alberto	10.00	10.00	-
Castillo Castillo Marvin Leonardo	40.00	40.00	-
Duarte Elizalde Edmar Antonio	10.00	10.00	-
Eras Cando Erman Segundo	10.00	10.00	-
Rey Paladines Edgar Patricio	10.00	10.00	-
Iñiguez Granda Bolivar Dagoberto	50.00	50.00	-
Iñiguez Granda Fernando Ismael	10.00	10.00	-
Pinza Revilla Egnere Paul	40.00	40.00	-
Pucha Angei Biterbo	10.00	10.00	-
Pulla Rolando Manuel Alcivar	5.00	5.00	-
Reyes Romero Reiy 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	-
Montaño Arevalo Wilson Enrique	10.00	10.00	-
Malacatus Celi Luis Alfredo	10.00	10.00	-
Sauca Ramon Willian Rene	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	-
Armijos Atariguana Marco Anthony	10.00	10.00	-
Armijos Atariguana Victor Luis	30.00	30.00	-
Armijos Macas Luis Alberto	40.00	40.00	-
Benitez Quezada Segundo Ivan	10.00	10.00	-
Castillo Castillo Jajayra Lisbeth	30.00	30.00	-
Chavez Benitez Patricio Eduardo	10.00	10.00	-
Malacatus Celi Pedro Bolivar	10.00	10.00	-
Pizarro Pineda Jose Armando	10.00	10.00	-
Tenesaca Requena Wilson Alfonso	10.00	10.00	-
Veintimilla Morales Alonso Eugenio	10.00	10.00	-
Suncion Vargas Miguel Angel	30.00	30.00	-
Noboa Arteaga Laura Margarita	5.00	5.00	-
	800.00	800.00	-

TRANSVICTORIA S.A. EN LIQUIDACION
Notas a los Estados Financieros Rectificadorio
 Al 31 de Diciembre de 2017

14. RESERVA LEGAL

Al 31 de Diciembre de 2017, mantiene los siguientes saldos de Reserva Legal:

RESERVAS	EEFF Original	Rectificadorio	Incrementos (Disminución)
Reserva Legal	716.31	716.31	-
	716.31	716.31	-

15. RESULTADOS ACUMULADOS

Al 31 de Diciembre de 2017, mantiene los siguientes saldos de los Resultados acumulados:

RESULTADOS ACUMULADOS	EEFF Original	Rectificadorio	Incrementos (Disminución)
Resultados acumulados	6,231.73		(6,231.73)
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
Resultados Utilidad año 2015		545.20	545.20
Resultados Utilidad año 2016		537.32	537.32
	6,231.73	3,272.54	(2,959.19)

Se detallan por separado los resultados por las ganancias o utilidades por cada periodo, en este caso por el año proveniente del año 2012, 2013, 2014, 2015 y 2016.

16. 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)
Ingresos de Actividades Ordinarias			
Prestación de Servicios Locales	58,425.00	58,425.00	-
Otros Ingresos			-
Otros Ingresos por Actividades No Ordinarias			-
Otros ingresos por intereses financieros			-
Otros ingresos no operacionales			-
	58,425.00	58,425.00	-

17. COSTOS Y GASTOS

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

TRANSVICTORIA S.A. EN LIQUIDACION
Notas a los Estados Financieros Rectificadorio
 Al 31 de Diciembre de 2017

<u>COSTOS Y GASTOS</u>	EEFF Original	Rectificadorio	Incrementos (Disminución)
Gastos de Ventas y Administración	57,925.70	57,802.81	(122.89)
Gastos Financieros		122.91	122.91
Gastos por depreciaciones PPE			-
Gastos por amortizaciones intangibles			-
	57,925.70	57,925.72	0.02

18. 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		499.28	499.28
(-) 15% Participación de trabajadores		(74.89)	(74.89)
	-	424.39	424.39
(-) Impuesto Causado del I. Renta		(215.38)	(215.38)
Utilidad Neta del Ejercicio	-	209.01	209.01

19. EMISIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

La emisión de los Estados Financieros Rectificadorio del periodo 2017 fueron revisados y aprobados por la Junta General Extraordinaria de Accionistas el 15 de Junio de 2018 y firmados por la contadora Ing. Fanny Nagua Díaz y el Liquidador de la compañía Ing. Com. Manuel Ordóñez Herrera.

20. EVENTOS IMPORTANTES

Es importante anotar que la compañía TRANSVICTORIA S.A. EN LIQUIDACION durante el ejercicio económico fiscal 2017, no ha tenido eventos que puedan afectar al giro normal del negocio.



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



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