

TRANSPORTES ORENSES TRANSORENS CIA.LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(En Dolares)

I. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.

Nombre de la entidad:

TRANSPORTES ORENSES TRANSORENS CIA.LTDA.

RUC de la entidad:

0790094956001

Domicilio de la entidad:

Ciudadela Los Jardines Mz. 225 Villa 4

Forma legal de la entidad:

CIA. LTDA.

País de Incorporación:

Ecuador

Descripción:

La compañía TRANSPORTES ORENSES TRANSORENS CIA. LTDA. fue constituida en la República del Ecuador el 15 de septiembre de 1995, inscrita en el Registro Mercantil el 15 de septiembre de 1995 según Registro mercantil N° 570, N° repertorio 1.125. El plazo de existencia es de 50 años.

Estructura organizacional y secretaría:

TRANSPORTES ORENSES TRANSORENS CIA.LTDA., cuenta con personería jurídica, patrimonio y autonomía administrativa y operativa propia. La Compañía tiene una estructura de tipo funcional, contando con áreas operativas – funcionales interrelacionadas.

Representante legal:

AUCAPIÑA ASTUDILLO PATRICIA DESSIRE, quién representa a la Compañía, está facultada para dirigir y administrar los negocios sociales, celebrar y ejecutar a nombre de la Compañía y representar a ésta en toda clase de actos y contratos, mantener el cuidado de los bienes y fondos de la Compañía, suscribir y firmar a nombre de la Compañía todas las escrituras públicas e instrumentos privados en los que consten actos y contratos que celebre la compañía, entre otros.

Línea de negocio:

- 1.- Servicio de Transporte escolar e Institucional

TRANSPORTES ORENSES TRANSORENS CIA.LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(En Dolares)

Composición empresarial

Las participaciones de TRANSPORTES ORENSES TRANSORENS CIA.LTDA.:

Nombre del accionista	Participaciones	%
Astudillo Romero Fanny Piedad	\$35.76	8.74%
Calle Chávez Carlos Ramón	\$10.76	2.63%
Castillo Zuruga Carlos Alberto	\$35.76	8.74%
Crespo Jaramillo Maira Fernanda	\$29.80	7.29%
Crespo Morales Wilson Anibal	\$25.04	6.12%
Cruz Honores Noria Janet	\$25.04	6.12%
Enderica Herman Florentino	\$25.04	6.12%
Jácome Guacho Cesar Rosalino	\$29.80	7.29%
Mendoza Aragón Luz María del Cielo	\$35.76	8.74%
Morales Feijoo Juan José	\$29.80	7.29%
Olaya Aponte Walter Rodrigo	\$35.76	8.74%
Ordoñez Duran Oscar Estuardo	\$10.80	2.64%
Robles Alcivar Juan Carlos	\$29.80	7.29%
Suarez Moreno Segundo Estuardo	\$25.04	6.12%
Vera Anchundia Luis Isidro	\$25.04	6.12%
Total	\$409.00	100%

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de sus estados financieros se presenta a continuación:

1.1. Período contable.

- Los Estados de Situación Financiera clasificados al 31 de diciembre de 2017, incluyen saldos contables con base en Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).

TRANSPORTES ORENSES TRANSORENS CIA.LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(En Dolares)

- Los Estados de Resultados por Función reflejan los movimientos acumulados al 31 de diciembre de los años 2017, con base en Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).
- Los Estados de Cambios en el Patrimonio Neto reflejan los movimientos ocurridos entre el 31 de diciembre del año 2016 y 31 de diciembre del año 2017, con base EN Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).
- Los Estados de Flujo de Efectivo - Método Directo reflejan los movimientos ocurridos entre el 31 de diciembre del año 2016 y 31 de diciembre del año 2017 con base en Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).

1.2. Bases de preparación.

El juego completo de estados financieros de TRANSPORTES ORENSES TRANSORENS CIA.LTDA., han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para PYMES), y considerando en el caso de ser necesario, las NIIF COMPLETAS emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), así como los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF para PYMES, requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

La Administración de la Compañía declara que las NIIF para PYMES han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación del presente juego de estados financieros.

1.3. Moneda funcional y su presentación.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de TRANSPORTES ORENSES TRANSORENS CIA.LTDA., es el Dólar de los Estados Unidos de América.

1.4. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

TRANSPORTES ORENSES TRANSORENS CIA.LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(En Dolares)

1.5. Efectivo y equivalentes de efectivo.

La Compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo a los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo. En el Estado de Situación Financiera Clasificado los sobregiros, de existir, se clasifican como obligaciones con instituciones financieras en el "Pasivo corriente".

1.6. Activos financieros.

Los activos financieros son clasificados en las siguientes categorías: préstamos y partidas por cobrar y su correspondiente pérdida por deterioro. La Compañía ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

1.6.1. Préstamos y partidas por cobrar.

Los préstamos y partidas por cobrar, incluyen principalmente a cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados.

Las otras cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados son valorizadas a valor nominal.

Ambos grupos de cuentas corresponden a activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no son cotizados en un mercado activo. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde de la fecha del balance que se clasifican como activos no corrientes.

1.7. Activos por impuestos corrientes.

Corresponden principalmente a: anticipos de impuesto a la renta, crédito tributario (IVA) y retenciones en la fuente, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

Las pérdidas por deterioro de impuestos a no recuperar se registran como gastos en el estado de resultados integrales por función, en base al análisis de recuperación o compensación de cada una de las cuentas por cobrar.

TRANSPORTES ORENSES TRANSORENS CIA.LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(En Dolares)

1.8. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable, además que, a un porcentaje importante de las compras realizadas, son pagadas de forma anticipada a sus proveedores.

Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores locales y del exterior de bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, tales como: anticipos de clientes, obligaciones patronales y tributarias, que son reconocidas inicial y posteriormente a su valor nominal.

1.9. Beneficios a los empleados.

Los importes de beneficios a empleados a largo plazo y post empleo serán estimados por un perito independiente, inscrito y calificados en la Superintendencia de Compañías cuando la administración considere oportuno.

1.10. Impuesto a las ganancias e impuestos diferidos.

El gasto por impuesto a la renta del período comprende al impuesto a la renta corriente y al impuesto diferido, las tasas de impuesto a las ganancias para el año 2017 ascienden a 22%.

El gasto por impuesto a la renta corriente se determina sobre la base imponible y se calcula de acuerdo con las disposiciones legales y tributarias vigentes para cada período contable.

Los activos y pasivos por impuesto diferido, para el ejercicio actual son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio, siendo de un 22% para los años 2017.

La Compañía registra los impuestos diferidos sobre la base de las diferencias temporales imponibles o deducibles que existen entre la base tributaria de activos y pasivos y su base financiera.

El resultado por impuesto a las ganancias se determina por la provisión de impuestos a las ganancias del ejercicio, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

TRANSPORTES ORENSES TRANSORENS CIA LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(En Dolares)

En cada cierre contable se revisan los impuestos registrados tanto activos como pasivos con el objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con el resultado del citado análisis.

1.11. Capital suscrito.

Las participaciones se registran a su valor nominal y se clasifican como patrimonio neto.

1.12. Ingresos de actividades ordinarias.

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de la prestación de servicios en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos, siempre y cuando cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- La El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- Es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción.
- El grado de terminación de la transacción, al final del período sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad.
- Los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad.

No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta.

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen prestación de servicios y actividades complementarias de limpieza, total o parcial de edificios, residencias, casas, oficinas, industrias.

1.13. Costo de ventas.

El costo de venta incluye todos aquellos costos relacionados con la venta del software de administración de la planificación de proyectos.

1.14. Gastos de administración y ventas.

Los gastos de administración y ventas corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, publicidad,

TRANSPORTES ORENSES TRANSORENS CIA.LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(En Dolares)

depreciación de equipos y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa y de ventas de la Compañía.

1.15. Estado de Flujos de Efectivo.

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

2. POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS

2.1. Factores de riesgo.

La Gerencia General y Gerencia Administrativa y Financiera de la Compañía son las responsables de monitorear periódicamente los factores de riesgo más relevantes de TRANSPORTES ORENSES TRANSORENS CIA.LTDA., en base a una metodología de evaluación continua. La Compañía administra una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación.

2.2. Riesgo financiero.

2.2.1 Riesgo operacional.

El riesgo operacional que administra TRANSPORTES ORENSES TRANSORENS CIA.LTDA., gira en torno a la fijación de precios.

2.2.2 Riesgo de liquidez.

El riesgo de liquidez de TRANSPORTES ORENSES TRANSORENS CIA.LTDA., es administrado mediante una adecuada gestión de los activos y pasivos, optimizando de esta forma los excedentes de caja y de esta manera asegurar el cumplimiento de los compromisos de deudas al momento de su vencimiento.

TRANSPORTES ORENSES TRANSORENS CIA.LTDA., realiza periódicamente proyecciones de flujo de caja, análisis de la situación financiera, el entorno económico con el propósito de obtener los recursos de liquidez necesarios para que la empresa cumpla con sus obligaciones.

TRANSPORTES ORENSES TRANSORENS CIA.LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(En Dolares)

2.2.3 Riesgo de inflación.

El riesgo de inflación proviene del proceso de la elevación continuada de los precios con un descenso discontinuado del valor del dinero. El dinero pierde valor cuando con él no se puede comprar la misma cantidad de inventarios o activos fijos que anteriormente se compraba.

De acuerdo al Banco Central del Ecuador la inflación acumulada para cada año fue la siguiente:

- Año 2016 1.12%
- Año 2015 3.38%
- Año 2014 3.67%
- Año 2013 2.70%
- Año 2012 4.16%

2.3. Riesgo crediticio.

El riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte no pueda cumplir con sus obligaciones en relación con un instrumento financiero o contrato de venta, generando una pérdida financiera. La Compañía está expuesta a un riesgo de crédito por sus actividades operativas.

El riesgo de crédito surge del efectivo y equivalentes de efectivo, depósitos en bancos e instituciones financieras, así como la exposición al crédito de clientes, que incluyen a los saldos pendientes de las cuentas por cobrar y a las transacciones comprometidas.

Los principales activos financieros de TRANSPORTES ORENSES TRANSORENS CIA.LTDA., son los saldos de caja y efectivo, deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, e inversiones, que representan la exposición máxima de la Compañía al riesgo de crédito en relación con los activos financieros.

El riesgo del crédito de la Compañía es atribuible principalmente a sus deudas comerciales. Los importes se reflejan en el balance de situación netos de provisiones para insolvencias, estimadas por la Administración de la Compañía en función de la experiencia de ejercicios anteriores y su valoración del entorno económico actual.

TRANSPORTES ORENSES TRANSORENS CIA LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(En Dolares)

2.4. Riesgo de tasa de interés.

El principal objetivo en la gestión de riesgo de la tasa de interés es obtener un equilibrio a la estructura de financiamiento, lo cual, permite a TRANSPORTES ORENSES TRANSORENS CIA LTDA., minimizar el costo de la deuda con una volatilidad reducida en el estado de resultados. Este descenso en las tasas de interés se debe una política de gobierno, que mediante decretos presidenciales organizo el manejo y la fijación de las tasas.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS CRÍTICOS DE LA ADMINISTRACIÓN

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias.

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Las estimaciones y supuestos efectuados por la Administración se presentan a continuación:

3.1. Vidas útiles y de deterioro de activos.

La Administración es quien determina las vidas útiles estimadas y los correspondientes cargos por depreciación para sus propiedades, planta y equipos, ésta estimación se basa en los ciclos de vida de los activos en función del uso esperado por la Compañía, considerando como base depreciable al valor resultante entre el costo de adquisición del bien menos su valor de recuperación estimado.

Adicionalmente, de acuerdo a lo dispuesto por la Sección 27 "Deterioro de valor de activos", la Compañía evalúa al cierre de cada ejercicio anual o antes, si existe algún indicio de deterioro, el valor recuperable de los activos de largo plazo, para comprobar si hay pérdida de deterioro en el valor de los activos.

3.2. Estimación de valores razonables de existencias para consumo.

Las existencias a ser consumidas o utilizadas en la prestación de servicios se valorizan al costo.

Los costos de las existencias incluyen: todos los costos derivados de la compra y otros costos incurridos en dicho proceso, los cuales son considerados como costo de ventas.

TRANSPORTES ORENSIS TRANSORENS CIA LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(En Dolares)

Instalaciones	-	-	-	-	-	-	-	-
Muebles y enseres	-	-	-	-	-	-	-	-
Maquinaria y equipo	-	-	-	-	-	-	-	-
Vehículo	-	-	-	-	-	-	-	-
Equipo de computación	-	-	-	-	-	-	-	-
Otras propiedades, planta y equipo	225,19	-144,12	-	-	-	-	-	81,07
TOTAL	225,19	-144,12	-	-	-	-	-	81,07

Periodo actual

Concepto	(+) Saldo inicial	(-) Saldo inicial - depreciación acumulada	(+) Compras	(-) Bajas incluidas (depreciación dada de baja)	(+/-) Transferencia	(+/-) Otros	(-) Gastos de depreciación	Saldo final
Terreno	-	-	-	-	-	-	-	-
Edificios	-	-	-	-	-	-	-	-
Construcciones en curso	-	-	-	-	-	-	-	-
Instalaciones	-	-	-	-	-	-	-	-
Muebles y enseres	-	-	-	-	-	-	-	-
Maquinaria y equipo	-	-	-	-	-	-	-	-
Vehículo	-	-	-	-	-	-	-	-
Equipo de computación	-	-	-	-	-	-	-	-
Otras propiedades, planta y equipo	81,07	-	-	-	-	-	-8,01	72,06

TRANSPORTES CREENSES TRANSORENS CIA LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(En Dolares)

PCIA	2017							-401	720a
Concepto			Diciembre 31, 2017		Diciembre 31, 2016				
(F) SALDO FINAL SEGUN MOVIMIENTO				720a				720a	

B. JUBILACIÓN PATRONAL

Concepto	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
(F) SALDO INICIAL	-	-
(F) COSTO POR SERVICIOS ACTUALES Y PASADOS	-	-
(F) COSTO FINANCIERO	-	-
(F+) GANANCIA O PÉRDIDA ACTUARIAL	-	-
(F+) OTROS	-	-
(F) EFECTO DE LIQUIDACIONES ANTICIPADAS	-	-
(F) BENEFICIOS PAGADOS	-	-
(F) SALDO FINAL SEGUN MOVIMIENTO	-	-

A. DESAHUCIO

Concepto	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
(F) SALDO INICIAL	-	-
(F) COSTO POR SERVICIOS ACTUALES	-	-
(F) COSTO FINANCIERO	-	-
(F+) GANANCIA O PÉRDIDA ACTUARIAL	-	-
(F+) OTROS	-	-
(F) EFECTO DE LIQUIDACIONES ANTICIPADAS	-	-
(F) BENEFICIOS PAGADOS	-	-
(F) SALDO FINAL SEGUN MOVIMIENTO	-	-

TRANSPORTES ORENSIS TRANSORENS CIA LTDA.**Notas a los Estados Financieros****(En Dólares)****7. OTROS****IMPUESTO A LA RENTA**

Concepto	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
(H) SALDO INICIAL	-	-
(H) PROVISIÓN DEL AÑO	703.84	703.84
(H) PAGOS	-	-
(H) SALDO FINAL SEGÚN MOVIMIENTO	703.84	703.84

PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

Concepto	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
(H) SALDO INICIAL	331.43	331.43
(H) PROVISIÓN DEL AÑO	426.75	426.75
(H) PAGOS	-	-
(H) SALDO FINAL SEGÚN MOVIMIENTO	758.18	758.18

DIVIDENDOS

Concepto	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
(H) DIVIDENDOS PAGADOS	-	-


Ena. Patricia Acosta Peña Acosta
Gerente General

Ing. Mariela Yaguana Díaz
Contadora General