

**TRANSPORTES
FRONTERIZOS DEL SUR
“TRANSFROSUR CIA. LTDA.”**

**NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE
2015**

INFORMACIÓN GENERAL.

TRANSPORTES FRONTERIZOS DEL SUR “TRANSFROSUR CIA. LTDA.”, con número de RUC 0791709563001, es una empresa de derecho privado constituida el 04 de Julio del 2.002, bajo la normativa vigente en el Ecuador ante el Notario Público Quinto del Cantón Machala, Dr. Leslie Marco Castillo Sotomayor, en la provincia de El Oro, República del Ecuador; e inscrito en el Registro Mercantil el 26 de Julio del 2002.

Su objeto social contempla las actividades de servicio público de transporte de turismo en el ámbito nacional e internacional, en unidades nuevas, con un servicio ejecutivo de lujo, conforme a las autorizaciones de los organismos de tránsito y transporte terrestre, entre otras actividades.

PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

- Declaración de cumplimiento de las NIIF'S

Declaramos que los estados financieros cumplen con los requerimientos establecidos en la Norma Internacional de Información Financiera y las disposiciones contables establecidas por la empresa bajo NIIF's.

- Bases de elaboración

Los Estados Financieros se han realizaron en base al criterio del costo histórico, cumpliendo con los requerimientos establecidos por la Norma Internacional de Información Financiera y las disposiciones contables establecidas por la Administración en el proceso de aplicación de políticas internas de la empresa, sin incurrir en efectos significativos que alteren los saldos producto de su aplicación.

- Negocio en marcha

TRANSPORTES FRONTERIZOS DEL SUR "TRANSFROSUR CIA. LTDA.", es una compañía cuyos principios contables parten de la continuidad de las operaciones del ente contable, empresa en marcha, debido al movimiento económico de sus operaciones durante el tiempo para el que fue creada, según su acta de constitución.

- **Moneda funcional.**

Los estados financieros de la compañía se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional.

- **Presentación de los Estados Financieros**

Para la presentación de los Estados Financieros, se aplicaron las políticas que se mencionan a continuación:

- 1. Estado de Situación Financiera.** La compañía clasificó las partidas del Estado de Situación Financiera, en Corrientes y No Corrientes.
- 2. Estado de Resultados Integrales.** Los Ingresos, Costos y Gastos se clasificaron en función de su naturaleza.
- 3. Estado de Flujo de Efectivo.** Para su elaboración se utilizó el método Directo, el cual informa todo lo referente a los flujos de efectivo y equivalentes de efectivo obtenidos durante el periodo por actividades de operación, de inversión y de financiación, aunque en este último no hubo movimientos contables.
- 4. Activos Fijos: Propiedad, Planta y Equipo.** Conforme a la NIC 16, se ha realizado la medición de estos activos según su costo, entendiendo como tal a todos aquellos rubros directamente

relacionados con los activos que han sido utilizados en el giro del negocio con propósito administrativo.

- **Vida útil de Activos Propiedad, Planta y Equipo.** Se estimó la vida útil de estos activos para su depreciación conforme se lo detalla a continuación:

NOMBRE DEL ACTIVO	VIDA ÚTIL	% DE DEPRECIACIÓN
EDIFICIOS Y LOCALES	20 AÑOS	5% ANUAL
EQUIPOS DE COMPUTO	3 AÑOS	33,33% ANUAL
MUEBLES Y ENSERES	10 AÑOS	10,00% ANUAL
EQUIPOS DE OFICINA	10 AÑOS	10,00% ANUAL
VEHICULOS	5 AÑOS	20,00% ANUAL

- 5. Política para el tratamiento de impuestos sobre las ganancias**
- Impuesto a la Renta.** Según lo estipula la ley, la tarifa actual para el cálculo del Impuesto a la Renta es del 22% sobre las utilidades que serán sujetas a distribución.

ACTIVOS

CAJA-BANCO (EFECTIVO-EQUIVALENTE DE EFECTIVO)

Al 31 de diciembre de 2015, la Compañía tiene saldo disponible en sus cuentas de caja y bancos. A la fecha indicada existe en efectivo y sus equivalentes USD \$ 26.645,08.

(Expresado en Dólares)

Cuentas	Saldo al 31 de diciembre del 2015
CAJA CHICA-CAJERO PRINCIPAL	145,98
BANCOS	26.499,10
TOTAL	26.645,08

CUENTAS POR COBRAR - CLIENTES

Al 31 de diciembre del 2015, el saldo de la cuenta clientes es de USD \$ 8.333,09.

(Expresado en Dólares)

Cuentas	Saldo al 31 de diciembre del 2015
---------	-----------------------------------

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	8.333,09
TOTAL	8.333,09

CUENTAS POR COBRAR - SOCIOS

Al 31 de diciembre del 2015, el saldo de la cuenta por cobrar Socios asciende a USD \$ 15.949,56.

(Expresado en Dólares)

Cuentas	Saldo al 31 de diciembre del 2015
CUENTAS POR COBRAR SOCIOS	15.949,56
TOTAL	15.949,56

CUENTAS ANTICIPO - PROVEEDORES

Al 31 de diciembre del 2015, el saldo de los anticipos entregados a nuestros proveedores es de USD \$ 5.020,80.

(Expresado en Dólares)

Cuentas	Saldo al 31 de diciembre del 2015
ANTICIPO A PROVEEDORES	5.020,80
TOTAL	5.020,80

CUENTA ANTICIPO - EMPLEADOS

Al 31 de diciembre del 2015, el saldo de la cuenta anticipo a empleados es de USD \$ 133,83

(Expresado en Dólares)

Cuentas	Saldo al 31 de diciembre del 2015
PRÉSTAMO A EMPLEADOS	133,83
TOTAL	133,83

OTROS ACTIVOS-CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2015, el saldo de la cuenta mantiene el saldo que se detalla a continuación:

(Expresado en Dólares)

Cuentas	Saldo al 31 de diciembre del 2015
IMPUESTOS PAGADOS POR ANTICIPADOS	
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	431,98
RETENCIONES EN LA FNTE. RENTA 1%	5.976,81
TOTAL	6.408,79

ACTIVOS NO CORRIENTES-PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Esta cuenta de propiedad, planta y equipo para el periodo 2015, tubo los siguientes movimientos:

(Expresado en Dólares)

Cuentas	Saldo al 31 de diciembre del 2015
PROPIEDAD, PLATAN Y EQUIPO	
TERRENOS	129.489,14
EDIFICIOS	62.550,35
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA EDIFICIOS	-14.282,05
MUEBLES Y ENSERES	3.686,16
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES	-2.211,70
EQUIPOS DE OFICINA	1.814,10
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPOS DE OFICINA	-181,41
EQUIPOS DE COMPUTO	5597,50
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPOS DE COMPUTO	-132,91
VEHÍCULOS	1.461.737,06
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPOS DE COMPUTO	-268.098,87
TOTAL	1.379.967,38

La depreciación acumulada de Propiedad, Planta y Equipo al 31 de Diciembre del 2015, es de USD \$ -284.906,93.

Cabe mencionar que en este grupo, la cuenta terrenos y edificios estaba unificada hasta el año 2014, por lo cual, se procedió a corregir separando dichos rubros.

Además en este periodo se adquirió nuevas unidades de transporte, para lo cual la empresa obtuvo endeudamientos a largo plazo para su compra.

PASIVOS

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR-CORRIENTES

Al 31 de Diciembre del 2015, esta cuenta cerro con un valor de \$ 29.143,09

(Expresado en Dólares)

Cuentas	Saldo al 31 de diciembre del 2015
PROVEEDORES	29.143,09
TOTAL	29.143,09

OBLIGACIONES PATRONALES

A continuación se detalla el saldo de esta cuenta, al 31 de Diciembre del 2015:

(Expresado en Dólares)

Cuentas	Saldo al 31 de diciembre del 2015
OBLIGACIONES PATRONALES	
VACACIONES POR PAGAR	1.532,36
APORTE AL IESS POR PAGAR	1.999,34
TOTAL	3.531,70

OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

La compañía la 31 de diciembre del 2015, detalla las los siguientes valores por pagar:

(Expresado en Dólares)

Cuentas	Saldo al 31 de diciembre del 2015
OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	
RETENCION FUENTE 1% POR PAGAR	72,64
RETENCION FUENTE 2% POR PAGAR	97,49
RETENCION FUENTE 8% POR PAGAR	101,43
RETENCION EN LA FUENTE DEL IVA 70% POR PAGAR	26,88
RETENCION EN LA FUENTE DEL IVA 100% POR PAGAR	152,15
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	6.919,91
TOTAL	7.370,50

CUENTAS POR PAGAR - SOCIOS

Al 31 de Diciembre del 2015, esta cuenta cerro con un valor de \$ 6.168,20

(Expresado en Dólares)

Cuentas	Saldo al 31 de diciembre del 2015
CUENTAS POR PAGAR SOCIOS	6.168,20
TOTAL	6.168,20

PASIVOS NO CORRIENTES – OTRAS OBLIGACIONES A LARGO PLAZO

Al 31 de Diciembre del 2015, en esta cuenta se detalla un valor de \$ 56.968,69

(Expresado en Dólares)

Cuentas	Saldo al 31 de diciembre del 2015
OTRAS OBLIGACIONES A LARGO PLAZO	56.968,69
TOTAL	56.968,69

PASIVOS NO CORRIENTES – CUENTAS POR PAGAR A SOCIOS

Al 31 de Diciembre del 2015, esta cuenta posee un valor de \$ 1.234.768,59

(Expresado en Dólares)

Cuentas	Saldo al 31 de diciembre del 2015
CUENTAS POR PAGAR A SOCIOS	1.234.768,59
TOTAL	1.234.768.59

En esta cuenta se refleja el endeudamiento que obtuvo la empresa con sus socios para lograr la adquisición de los vehículos nuevos que se compraron en este periodo.

PASIVOS NO CORRIENTES – CON INS. DEL SISTEMA FINANCIERO POPULAR Y SOLIDARIO

Al 31 de Diciembre del 2015, esta cuenta cerro con un valor de \$147.523,12

(Expresado en Dólares)

Cuentas	Saldo al 31 de diciembre del 2015
CUENTAS POR PAGAR A SOCIOS	147.523,12
TOTAL	147.523,12

En esta cuenta se refleja el endeudamiento que obtuvo la empresa con la Cooperativa de Ahorro y Crédito Santa Rosa, para lograr la adquisición de los vehículos nuevos que se compraron en este periodo.

CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2015, la compañía cuenta el mismo capital con el cual fue constituida, estas son 15 acciones valoradas en ochenta dólares de los Estados Unidos de Norte América cada acción.

RESERVA LEGAL

La Reserva legal irrepartible se ha mantenido por el mismo valor desde su creación, esto es por \$ 500,00.

RESULTADOS ACUMULADOS

En esta cuenta, la compañía refleja una ganancia acumulada de ejercicios anteriores, por un valor de \$ 10.662,22, la misma que ha utilizado para equiparar la pérdida que se presenta en el presente periodo.

RESULTADO DEL EJERCICIO

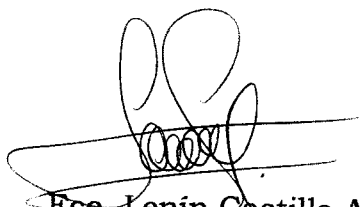
Al 31 de Diciembre de 2015, la compañía refleja el siguiente resultado de sus operaciones:

(Expresado en Dólares)

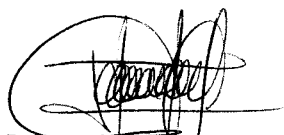
Cuentas	Saldo al 31 de diciembre del 2015
INGRESOS	643.146,06
COSTOS	58.804,64
GASTOS	639.719,00
RESULTADO DEL EJERCICIO	-55.377,58

EVENTOS SUBSECUENTES

Los Estados Financieros elaborados a la fecha bajo requerimientos de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), no se han producido sucesos que afecten el saldo de las cuentas contables, por lo cual no inciden en la situación financiera de la Compañía.



Eco. Lenín Castillo Aráuz
GERENTE GENERAL



Ing. Viviana Román Enríquez
CONTADORA