



TRANSERINTER

Compañía de Transportes y Servicios Internacionales S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. INFORMACIÓN GENERAL

TRANSERINTER S.A. está constituida en Ecuador y su actividad principal es Transporte Pesado.

Al 31 de diciembre del 2015, el personal de la Compañía alcanza los 13 trabajadores respectivamente, que se encuentran distribuidos en los segmentos operacionales de la Empresa.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Estado de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

2.2 Bases de preparación

Los estados financieros de TRANSERINTER S.A., han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables, tal como se explica en las políticas contables incluidas a continuación. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de los activos. A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

2.3 Efectivo y bancos

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

2.4 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Son registradas a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Esta provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes. El valor razonable de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se revelan posteriormente.

2.5. Propiedades, planta y equipos

Son registradas al costo menos la depreciación acumulada.

El costo de propiedades, planta y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración.



TRANSERINTER

Compañía de Transportes y Servicios Internacionales S. A.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

2.6.1 Método de depreciación, vidas útiles y valores residuales

El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo, y las vidas útiles utilizadas en el cálculo de depreciación:

Vida útil en años

Muebles, enseres y equipos de oficina
Equipos de computación

10
3

La Compañía no considera el valor residual de activos fijos para la determinación del cálculo de depreciación, en virtud que los activos totalmente depreciados son declarados obsoletos al 100% de acuerdo a políticas corporativas.

2.6.2 Retiro o venta de propiedades, planta y equipos. La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un activo del rubro de propiedades, planta y equipos, es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en los resultados del año.

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación será transferido directamente a resultados acumulados.

2.7 Obligaciones bancarias

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado usando el método de interés efectivo.

Las obligaciones bancarias se clasifican como pasivo no corriente.

2.9 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Son registradas a su valor razonable. El valor razonable de las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se revelan en la Nota 6

2.10 Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido:

2.10.1 Impuesto corriente

Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por ítem por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por el Organismo de Control Tributario al final de cada período.

info@transerinter.com.ec

www.transerinter.com.ec

Sucursal Quito:
Javier Eguiguren (227) 511-24 James Sivewright
Telfs. 2657 732 Telefax: 2611 459

Principal Esmeraldas:
Calle Muisne s/n y Libertad
Telf. 06 2722 669 Telefax: 06 2710 872



TRANSERINTER

Compañía de Transportes y Servicios Internacionales S. A.

2.1. Beneficios a trabajadores

2.11. Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) son determinados en base al correspondiente cálculo matemático actuarial realizado por una compañía autorizada, utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período. Los resultados provenientes de los cálculos actuariales se reconocen durante el ejercicio económico.

2.13.2 Participación de trabajadores

La Compañía reconoce en sus estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la Entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales vigentes.

2.14. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

2.14.1 Venta (prestación) de servicios

Los ingresos que obtiene la Compañía el principal rubro corresponde a la facturación de los concesionarios a los accionistas, recursos que en la misma forma llegaron a la empresa se los entrega a los accionistas; el importe de los ingresos y los costos incurridos o por ocurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad, y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción. Este año nos hemos visto afectados por las políticas de salvaguardas y debido a estos los ingresos han disminuido y la proyección para el siguiente año tiende a disminuir.

2.15. Costos y gastos

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La preparación de los presentes estados financieros, en conformidad con las NIIF, requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la Administración de TRANSERINTER S.A ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

info@transerinter.com.ec

www.transerinter.com.ec

Sucursal Quito:
Javier Eguiguren (227) S11-24 James Sivewright
Telfs. 2657 732 Telefax: 2611 459

Principal Esmeraldas:
Calle Muisne s/n y Libertad
Telf. 06 2722 669 Telefax: 06 2710 872



TRANSERINTER

Compañía de Transportes y Servicios Internacionales S. A.

3. Provisiones para obligaciones por beneficios definidos

El valor presente de las provisiones para obligaciones por beneficios definidos a trabajadores depende de varios factores que son determinados en función de un cálculo actuarial basados en varios supuestos.

Estos supuestos utilizados para determinar el valor presente de estas obligaciones incluyen una tasa de descuento. Cualquier cambio en los supuestos impacta en el valor en libros de las provisiones de estos beneficios.

El actuario contratado por la Compañía para realizar el cálculo actuarial, utiliza la tasa de descuento, la tasa de mortalidad y de rotación al final de cada año, según lo establece el párrafo 78 de la NIC 19, por lo cual se utilizará el rendimiento de los bonos emitidos por el Gobierno. La tasa de descuento es la tasa de interés que debe ser utilizada para determinar el valor presente de los flujos futuros de caja estimados que se espera van a ser requeridos para cumplir con la obligación de estos beneficios.

4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El detalle de Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras cuentas por cobrar se encuentra en el Anexo No.2

5. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Un resumen de propiedades, planta y equipo se detalla en el Anexo No.1

6. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se detalla en el Anexo No. 3 y 4.

7. IMPUESTOS

Activos y pasivos del año corriente: un resumen de activos y pasivos por impuestos Corrientes es como sigue:

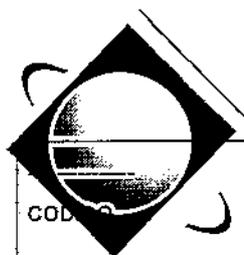
CODIGO	DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO
10105	ACTIVOS X IMPUESTOS CORRIE.	139,876.81
1010501	CREDITO TRIBUTARIO (IVA)	7,281.72
1010501001	IVA EN COMPRAS	7,281.72
1010502	CREDITO TRIBUTARIO (I. R.)	132,595.09
1010502001	RETENCION EN LA FUENTE AÑOS AN	79,388.70
1010502002	RETENCION EN LA FUENTE	53,206.39

info@transerinter.com.ec

Sucursal Quito:
Javier Eguiguren (227) S11-24 James Sivewright
Telfs. 2657 732 Telefax: 2611 459

www.transerinter.com.ec

Principal Esmeraldas:
Calle Mulsne s/n y Libertad
Telf. 06 2722 669 Telefax: 06 2710 872



TRANSERINTER

Compañía de Transportes y Servicios Internacionales S. A.

CODIGO	DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO
2010701	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTAR	
2010701002	RETENCION DE IVA	1,061.06
2010702001	RETENCION EN LA FUENTE	6,091.09

8. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS

Un resumen de las obligaciones por beneficios definidos es como sigue

	2015
Jubilación Patronal	13216.20
Bonificación por Desahucio	7119.14
TOTAL	20335.34

8.1 Jubilación patronal

De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

8.2 Bonificación por desahucio

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio. Al 31 de diciembre del 2013, la Compañía tiene registrada una provisión por este concepto sustentada en un estudio actuarial preparado por un profesional independiente, basado en un método prospectivo

9. PATRIMONIO

9.1 Capital social

El capital social autorizado, está constituido por 2400 acciones de valor nominal unitario de US\$1.00;



TRANSERINTER

Compañía de Transportes y Servicios Internacionales S. A.

9.2 Reserva legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Al 31 de diciembre del 2015, la Compañía alcanzó \$1200.00

10. INGRESOS

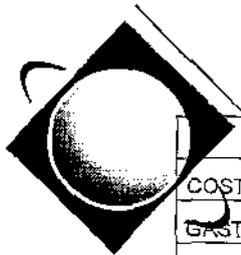
10.1 Ingresos provenientes de prestación de servicios

Los ingresos de la Compañía provenientes de la prestación de servicios son los siguientes:

CODIGO	DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO
4	INGRESOS	-7,147,219.62
41	INGRESOS ACTIVIDAS ORDINARIAS	-7,074,168.81
4101	VENTATA BIENES	-48,519.88
4102	PRESTACION SERVICIOS	-6,691,291.53
410201	PRESTACION SERVICIOS NIÑERAS	-6,691,291.53
4103	CONTRATOS CONSTRUCCION	-73,500.00
4106	INTERESES	-655.47
4108	OTROS INGRESOS ACTIVIDAS ORDI	-260,201.93
410801	INGRESO APORTACION ACIONISTAS	-246,790.11
41080101	BARRIONUEVO EDGUIN	-24,522.18
41080102	BUCHELI MARCELO	-45,673.62
41080103	CALVOPIÑA JORGE	-18,178.97
41080104	ESPINOZA DERMAN	-22,259.91
41080105	FLORES MARCELO	-30,372.97
41080106	FLORES MORAN MANUEL	-4,878.45
41080107	JARRIN EDISON	-24,938.18
41080108	NAVAS RODRIGO	-9,041.53
41080109	PABON RUBEN	-3,142.00
41080110	SORIA MARCO	-26,370.00
41080111	SORIA JUAN CARLOS	-21,193.90
41080112	TOBAR MANUEL	-16,218.40
410802	INGRESO APORTACION PARTICULARE	-13,411.82
41080201	FONDO VIAJES	-7,223.42
41080202	RECUPERACION GTOS ADMINISTRAT	-6,188.40
42	GANANCIA BRUTA	
43	OTROS INGRESOS	-73,050.81
4301	DIVIDENDOS	-26.85
4302	INTERESES FINANCIEROS	
4303	GANANCIA INVERSIONES ASOCIAD	-19,176.27
430301	UTILIDAD EST. SERV VIA AL MAR	-6,361.10
430303	CUOTA INGRESO COMPAÑIA	-12,815.17
4305	OTRAS RENTAS	-53,847.69
430501	OTROS INGRESOS VARIOS	-53,847.69

11. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Un resumen de los costos y gastos operativos reportados en los estados es como sigue:



TRANSERINTER

Compañía de Transportes y Servicios Internacionales S. A.

	2015
COSTO DE VENTAS	6,710,180.23
GASTOS DE ADMINISTRACION	377,972.82
GASTOS DE FINANCIERO	35,225.55
TOTAL	7,123,378.60

Un detalle de costos y gastos por su naturaleza es:

CODIGO	DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO
5	EGRESOS	7,123,378.60
51	COSTO..VTAS Y PRODU	6,710,180.23
5104	(+) OTROS COSTOS INDIFCION	6710180,23
510409	OTRO COSTO PRODUCC.TRANSPORTE	6710180,23
52	GASTOS ADMINISTRACION	413,198.37
5202	GASTOS ADMINISTRATIVOS	377,972.82
520201	SUELDOS, SALARIOS Y MAS REMUNE	99,877.14
520201001	SUELDOS Y SALARIOS	84,958.77
520201002	COMISIONES	6,301.08
520201003	HORAS EXTRAS	5,401.81
520201004	GASTOS VARIOS	472.18
520201005	OTROS GASTOS EMPLEADOS	1,394.06
520201006	VACACIONES	1,669.24
520201007	GASTOS EDE.REPRESENTACION	2,680.00
520202	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	17,033.52
520202001	APORTE PATRONAL Y FONDOS DE RE	17,033.52
520203	BEFICIOS SOCIALES E INMNIZACIO	140655,55
520204	GASTO PLANES BEFICIOS A EMPLE	2,578.60
520205	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETA	10,197.50
520206	REMUNERACIONES A OTROS TRABAJA	334.40
520208	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	76,249.60
520209	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	3,906.58
520210	COMISIONES	7.10
520212	COMBUSTIBLES	304.00
520214	SEGUROS Y REASEGUROS (primas y	337.20
520215	TRANSPORTE	480.00
520216	GASTOS GESTION	21,737.92
520217	GASTOS VIAJE	1,360.93
520218	AGUA, ERGIA, LUZ, Y TELECOMUNI	16,839.98
520219	NOTARIOS Y REGISTRADORES LA P	33.10
520220	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OT	5,260.26
520221	DEPRECIACIONES:	4,657.91

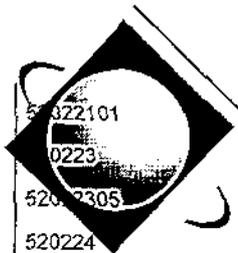
www.transerinter.com.ec

Principal Quito: IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OT
 Javier Eguiguren (227) S11-24 James Sivewright
 Tel: 2657 732 Telefax: 26 459

Principal Esmeraldas:
 Calle Muisne s/n y Libertad
 Tel: 06 2722 669 Telefax: 06 2710 872

TRANSERINTER

Compañía de Transportes y Servicios Internacionales S. A.



Código	Descripción	Valor
52022101	PROPIEDAS, PLANTA Y EQUIPO	4,057.41
520223	GASTO TERIORO:	1,087.72
5202305	CUTAS X COB.	1,087.72
520224	GASTOS X CAN. ANORMALES PRODU	13,297.45
52022402	SUMINISTROS IMPRENTA	13,297.45
520225	GASTO X REESTRUCTURACION	1,770.40
52022501	SISTEMA CONTABLE MQR	1,770.40
520227	OTROS GASTOS	83,566.36
52022701	CORREOS	168.85
52022702	TRAMITES LEGALES PARA TRANSPOR	1,700.00
52022703	DONACIONES	1,563.50
52022704	COMPRAS VARIAS	1,211.71
52022705	CUOTAS ASOCIACIONES Y CAMARAS	3,241.00
52022706	INMOBILIARIO MENOR	1,164.75
52022707	CAPACITACIONES	2,364.90
52022708	MOVILIZACION	4,574.65
52022709	PERDIDA DE EMBARQUE	9,262.73
52022710	GASTOS NO DEDUCIBLES	17,433.70
52022711	GASTOS HIPOTECA TERRENO SAN AN	11,444.60
52022712	PERMISO DE OPERACION	1,520.00
52022713	GASTOS CASO HERMANOS FLORES	600.00
52022714	ALQUILER DE CONTENEDORES	7,400.00
52022715	GASTOS DAÑOS ACCIONISTAS	19,915.97
5203	GASTOS FINANCIEROS	35,225.55
520301	INTERESES	30,206.49
520302	COMISIONES	4,894.06
520305	OTROS GASTOS FINANCIEROS	125.00

11. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de los estados financieros en Marzo 29 del 2016, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

12. REVELACIONES

Es indispensable revelar, que TRANSERINTER S.A. no ha aplicado la NIIF 12 relacionada con Impuestos Diferidos, en el proceso de implementación de NIIFS, basada en la circular NAC-DGECGC12-009 del Decreto Ejecutivo 1180 publicado en el R.O. 718 de Junio 6 del 2012, en el cual el Servicio de Rentas Internas no reconoce los gastos no deducibles de periodos anteriores, como deducibles en periodos futuros. De esta manera la Compañía quiere mantener transparentados sus Estados Financieros, pues no va a recuperar estos Activos Diferidos y/o Pasivos Diferidos.



TRANSERINTER

Compañía de Transportes y Servicios Internacionales S. A.

13. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2015, han sido aprobados por la Junta general de Accionistas el 5 abril del 2016.


Sr. Juan Carlos Soria
GERENTE


C.P.A Ing. Myriam Bermudes
CONTADORA

