

**TRANSTSACHILA S.A.**  
**ESTADOS FINANCIEROS**  
**31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

**INDICE:**

- Estado de situación financiera
- Estado de resultados integrales
- Estado de cambios en el patrimonio
- Notas a los estados financieros
- Anexos

**Abreviaturas usadas:**

US\$	-	Dólar estadounidense
NEC	-	Norma Ecuatoriana de Contabilidad
CUC	-	Catálogo Único de Cuentas
LRTI	-	Ley de Régimen Tributario Interno
PCGA	-	Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador

**TRANSTSACHILA S.A.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
**(Expresado en US Dólares)**

---

**NOTA 1: CONSTITUCION Y OPERACIONES:**

---

**1.1. Constitución**

La Compañía TRANSTSACHILA S.A. fue constituida mediante escritura pública el 04 de octubre de 1992 en la ciudad de Santo Domingo con expediente número 50805 y con Registro Único de Contribuyente 1791163885001 cuyo plazo de vigencia social es hasta el 10 de abril de 2042.

**1.2. Operaciones**

La compañía TRANSTSACHILA S.A. tiene como OBJETO SOCIAL: Transporte terrestre de pasajeros por sistemas de transporte urbano que pueden abarcar líneas de autobús, tranvía, trolebús, metro, ferrocarril elevado, líneas de transporte entre la ciudad y el aeropuerto o la estación etcétera. El transporte se realiza por rutas establecidas siguiendo normalmente un horario fijo, y el embarque y desembarque de pasajeros en paradas establecidas. Incluye la explotación de funiculares, teleféricos, etcétera, que formen parte del sistema de transporte urbano.

---

**NOTA 2.- BASE DE PRESENTACION Y POLITICAS CONTABLES:**

---

**2.1. Declaración de Cumplimiento**

Los Estados Financieros de la COMPAÑÍA CONSTRUCSIGLA S.A., han sido presentados en base a los PCGA-Ecuador, CATALOGO UNICO DE CUENTAS DE LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS, Normativa de la LRTI y RLRTI.-Ecuador.

Los Estados Financieros de acuerdo a la Ley Orgánica de Compañías del Ecuador, por el año terminado al 31 de diciembre del 2018, han sido preparados con fines de información para sus accionistas y entes reguladores del estado.

**2.2. Base de Presentación:**

Los estados financieros de la COMPAÑÍA TRANSTSACHILA S.A. comprenden el estado de situación financiera, estado de resultados, cambios en el patrimonio, por el año terminando al 31 de diciembre de 2018.

Las partidas incluidas en las cuentas anuales de la Compañía se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera ("moneda funcional"). Los estados financieros se presentan en (US\$) Dólares de los Estados Unidos de América.

### 2.3. Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

### 2.4. Cuentas por Cobrar clientes y cuentas por cobrar (Anticipo Proveedores)

Las cuentas por cobrar clientes y cuentas por cobrar (Anticipo Proveedores) son activos financieros derivados con pagos fijos o determinables, que se reconocen inicialmente a su valor razonable, considerando el presupuesto realizado anualmente.

### 2.5. Propiedad, Planta y Equipo

#### i. Medición en el momento del reconocimiento

Por el valor de adquisición incluidos gastos GENERALES y de escrituras o por los desembolsos que efectúe la entidad destinados a las construcciones, ampliaciones y remodelaciones de los edificios y locales para uso de la misma.

Por el valor de obras permanentes y mejoras que valoricen la propiedad.

#### ii. Medición posterior al reconocimiento

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de su valor.

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

#### iii. Método de depreciación y tasas de depreciación

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

A continuación, se presentan las principales partidas de activos fijos y las tasas de depreciación anuales usadas en el cálculo de la depreciación:

#### Vidas útiles

Maquinaria	10
Muebles, enseres y equipos de oficina	10
Equipos de computación	3

Vehículos	3
Edificios	20

## **2.6. Acreedores comerciales por pagar y otras cuentas por pagar**

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales, que no tienen intereses, que no se cotizan en un mercado activo y se reconocen inicialmente a su valor razonable.

### **i. Obligaciones Patronales**

Registra las obligaciones de la entidad con sus empleados por concepto de remuneraciones, beneficios sociales, aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, fondo de reserva, participación de utilidades que se provisionará mensualmente, originadas en sus relaciones laborales.

### **i. Otros impuestos corrientes**

Los valores por impuestos al valor agregado por pagar, así como retenciones de impuestos a cuenta de terceros, entre otros, se reconocen dentro de los pasivos por impuestos corrientes.

## **2.7. Provisiones**

Las provisiones se reconocen cuando la entidad tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la entidad tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

## **2.8 Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan a la entidad y que puedan medirse de manera fiable, independientemente del momento en el que el pago sea realizado.

El ingreso se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

## **2.9 Costos y Gastos**

Todos los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos 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.

### NOTA 3.-DETALLE DE GASTOS DE ADMINISTRACION Y OTROS

Los gastos han sido efectuados de acuerdo a lo establecido en la Ley de Emisión de Comprobantes de Venta establecido en la Ley de Régimen Interno y las disposiciones establecidas por las Normas de Contabilidad Generalmente aceptadas. Además, enmarcándose en el Presupuesto General del año 2019 aprobado por la Junta General de Accionistas. Entre otros los saldos comprenden lo siguiente

COSTOS / GASTOS			
<b>6</b>	<b>DEDUCCIONES</b>	<b>147.056,13</b>	<b>100,00%</b>
<b>61</b>	<b>GASTOS</b>	<b>61.951,91</b>	<b>42,13%</b>
<b>611</b>	<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	<b>61.951,91</b>	<b>42,13%</b>
<b>61101</b>	<b>SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES</b>	<b>26.378,88</b>	<b>17,94%</b>
6110101	Sueldos y Salarios	26.378,88	17,94%
<b>61102</b>	<b>APORTE AL IESS</b>	<b>7.322,29</b>	<b>4,98%</b>
6110201	Aporte Patronal al IESS	5.124,05	3,48%
6110201	Aporte Patronal al IESS	2.198,24	1,49%
<b>61103</b>	<b>BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES</b>	<b>6.060,52</b>	<b>4,12%</b>
6110301	Décimo Tercer Sueldo	989,11	0,67%
6110302	Décimo Cuarto Sueldo	772,00	0,52%
6110303	Vacaciones	2.798,28	1,90%
6110304	Liquidaciones Laborales	1.501,13	1,02%
<b>61104</b>	<b>HONORARIOS PROFESIONALES</b>	<b>19.660,22</b>	<b>13,37%</b>
6110401	Honorarios Profesionales	7.264,96	4,94%
6110402	Servicios Ocasionales	12.345,26	8,39%
6110403	Notarios, Registradores de la propiedad y Merca	50,00	0,03%
<b>61106</b>	<b>GASTO TRANSMISION DE DATOS</b>	<b>2.530,00</b>	<b>1,72%</b>
6110601	Gasto Transmisión de datos	2.530,00	1,72%
<b>612</b>	<b>GASTOS BANCARIOS</b>	<b>1.362,73</b>	<b>0,93%</b>
<b>61201</b>	<b>GASTOS POR SERVICIOS BANCARIOS</b>	<b>1.362,73</b>	<b>0,93%</b>
6120101	Gastos por servicios bancarios	701,68	0,48%
6120103	Gasto Interés Bancario	659,85	0,45%
6120104	Otros Gastos Bancarios	1,20	0,00%
<b>62</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>85.104,22</b>	<b>57,87%</b>
<b>622</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>85.104,22</b>	<b>57,87%</b>
<b>62201</b>	<b>SERVICIOS BASICOS</b>	<b>4.533,83</b>	<b>3,08%</b>
6220101	Gastos de Servicio de Agua Potable	921,79	0,63%
6220102	Gastos servicio de energía eléctrica	1.572,63	1,07%
6220103	Gastos servicio telefónico	1.934,94	1,32%
6220105	Servicio de TV Cable	104,47	0,07%
<b>62202</b>	<b>GASTOS DE REPRESENTACION, MOVILIDAD Y VIAJE</b>	<b>14.556,55</b>	<b>9,90%</b>
6220201	Gastos de alimentación	4.759,16	3,24%
6220202	Gastos de Hospedaje	648,69	0,44%
6220203	Gastos de Peaje	65,00	0,04%

6220204	Gasto Dietas Directorio	2.625,00	1,79%
6220205	Gasto Viáticos	5.601,07	3,81%
6220207	Gasto de Representación	370,00	0,25%
6220208	Gasto Flete personal	41,00	0,03%
6220209	Gastos de Movilización	446,63	0,30%
<b>62203</b>	<b>GASTOS DE MANTENIMIENTO Y REPARACION</b>	<b>20.573,78</b>	<b>13,99%</b>
6220301	Mantenimiento Edificios	2.471,43	1,68%
6220302	Mantenimiento Departamentos	312,00	0,21%
6220303	Mantenimiento Complejo	17.016,78	11,57%
6220304	Mantenimiento equipo de computo	540,96	0,37%
6220307	Señaléticas Edificio	232,61	0,16%
<b>62204</b>	<b>GASTOS DE OFICINA</b>	<b>6.136,04</b>	<b>4,17%</b>
6220401	Suministros de oficina	3.975,61	2,70%
6220402	Suministros de aseo	58,67	0,04%
6220404	Suministros de materiales de despacho	1.664,20	1,13%
6220405	Copias	417,71	0,28%
6220406	Envío correspondencia y valija	19,85	0,01%
<b>62205</b>	<b>GASTOS LEGALES Y CONTRIBUCIONES</b>	<b>1.083,64</b>	<b>0,74%</b>
6220503	Contribuciones Superintendencia de compañías	119,96	0,08%
6220504	Impuestos prediales	534,86	0,36%
6220506	Gastos Notariales	428,82	0,29%
<b>62206</b>	<b>GASTOS DE COLABORACION Y CORRESPONDENCIA</b>	<b>252,14</b>	<b>0,17%</b>
6220601	Colaboraciones	227,14	0,15%
6220602	Condolencias	25,00	0,02%
<b>62207</b>	<b>GASTOS OPERACION SISTEMA</b>	<b>9.203,91</b>	<b>6,26%</b>
6220701	Recargas Sistema	8.308,32	5,65%
6220702	Plan Telefónico (mensajes-llamadas)	895,59	0,61%
<b>62209</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>28.764,33</b>	<b>19,56%</b>
6220902	Gasto Atención y Cortesía	4.657,47	3,17%
6220903	Gasto de publicidad y Propaganda	2.308,00	1,57%
6220904	Gasto convocatoria	481,28	0,33%
6220905	Gasto Periódico	212,44	0,14%
6220906	Gasto Cable TV	33,47	0,02%
6220907	Gasto Seguridad	2.338,08	1,59%
6220908	Combustible	2.274,06	1,55%
6220909	Otros Gastos	1.434,60	0,98%
6220910	Gastos IVA	8.503,25	5,78%
6220911	Gastos imprevistos	1.000,00	0,68%
6220914	Gastos Derecho Operacional	5.000,00	3,40%
6220915	Comisiones	1,68	0,00%
6220916	Contadores	520,00	0,35%
	<b>Total Gastos</b>	<b>147.056,13</b>	
	<b>Resultado del Ejercicio Actual</b>	<b>4.440,19</b>	

#### NOTA 4.- INGRESOS

Los ingresos provienen de valores recaudados por aportes administrativos, minutos, ingreso nuevos socios, entre otros los saldos comprenden lo siguiente:

INGRESOS			
4	INGRESOS	151.496,32	100.00%
41	INGRESOS	151.496,32	100.00%
411	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	150.871,52	99.59%
41101	INGRESOS	150.871,52	99.59%
4110101	Aportes Administrativos	89.637,48	59,17%
4110104	Aportes Minutos	39.868,15	26,32%
4110106	Aportes Puestos	11.615,89	7,67%
4110108	Ingresos Departamento	300,00	0,20%
4110109	Multas de Operación	7.735,00	5,11%
4110110	Multas de Sanción (disciplina)	1.715,00	1,13%
419	INGRESO DE ACTIVIDADES EXTRAORDINARIAS	624,80	0.41%
41901	OTROS INGRESOS NO OPERATIVOS	624,80	0.41%
4190101	Arriendo Oficinas	624,80	0,41%
	Total Ingresos	151.496,32	

#### NOTA 5.-ACTIVIDADES PREVIAS A EMITIR LOS ESTADOS FINANCIEROS

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de estos estados financieros (29 de marzo del 2019), no se produjeron eventos que tuvieron un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos:

#### NOTA 6.-APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

5.1. Los estados financieros por el año terminado 31 de diciembre del 2018, han sido aprobados por la Asamblea General de Accionistas, mediante acta de Junta de accionistas de sesión ordinaria del 29 marzo del 2019.

Atentamente,



ING. PEREIRA ROJAS JEFFERSON  
CONTADOR  
MAT. No. 0.31285