

URBAEXPRESS S.A.- Es una sociedad anónima organizada el 4 de noviembre de 1994, de conformidad con las leyes ecuatorianas, la compañía actúa principalmente como sociedad de "Prestación del servicio especial de transporte urbano de pasajeros, conforme a las autorizaciones que reciba de los competentes organismos de tránsito y Transporte Terrestre".

Se encuentra regulada por la ley orgánica de transporte terrestre y seguridad vial, ley de compañías, ley de régimen tributario interno, estatutos, reglamentos internos vigentes, normas y demás disposiciones legales establecidas para las compañías de esta índole.

PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.- Se han preparado los estados financieros en conformidad con las NIIF, ajustados a los requerimientos legales, aplicando criterios de valoración, políticas establecidas. Los estados financieros fueron aprobados en Junta de Accionistas de fecha 24 de marzo 2015.

Para revelar fiabilidad y relevancia de activos y pasivos, se los ha clasificado basándose en el importe que se espera recuperar o cancelar en un periodo de 12 meses; de esta manera se presenta primero los corrientes, seguidos por los no corrientes, y por último se presenta el patrimonio con sus componentes: capital, reserva legal, utilidad del ejercicio, y resultados de ejercicios anteriores.

Se registran como activos los que generan ingresos para la compañía. En este periodo no existieron correcciones de errores de periodos anteriores, y cambios en las políticas contables.

Se presenta un único Estados de Resultados Integral. Los gastos e ingresos son presentados de acuerdo a su naturaleza; son reconocidos como tal, porque los ingresos incrementan beneficios económicos, los gastos los disminuyen.

La revelación del flujo de efectivo neto es atribuible a las actividades de operación, inversión; el flujo procedente de pagos relacionados con el impuesto sobre la ganancia se revela por separado. Para realizar este informe económico se aplicó el método directo.

Los flujos de efectivo de actividades de operación-cobros, se originan principalmente por la prestación del servicio de transporte, y aportaciones de los socios; los de operación-pagos, se derivan de pagos a proveedores de bienes y servicios, necesarios para el normal desarrollo de la actividad de la compañía.

ACTIVOS



una pérdida se cargará a gasto, e ingresos si existiese ganancia. En este periodo no se revalorizaron ni se vendieron activos.

Esta entidad solo realiza transacciones con instrumentos básicos y constan los siguientes:

Efectivo y Equivalente al efectivo.- Incluye efectivo en Caja General, caja chica, los depósitos a la vista en entidades financieras. En este periodo no se han adquirido inversiones financieras a corto plazo.

Caja general.....	\$ 798.00
Caja chica.....	\$ 200.00
Banco Loja-Fondo Administrativo.....	\$ 34,113.49
Banco Loja-Fondo reparaciones ciertos componentes	\$ 5,325.96
Banco Loja-Fondo cubrir simiostros.....	\$ 3,860.46
Banco Loja-Fondo adquisición repuestos.....	\$ 719.80

Propiedad Planta y Equipo.- La compañía reconoce como propiedad planta y equipo los bienes tangibles, los cuales adquiere para su uso y son medidos con fiabilidad. Los constituyen muebles, equipo de oficina y de computo, se contabilizan al costo histórico menos la depreciación causada por el desgaste producto de su uso (muebles y equipo de oficina 10 años de vida útil; equipo de computación 3 años de vida útil). La compañía no mantiene activos de inversión como terreno, o edificio.

Las erogaciones para atender el mantenimiento y reparaciones que se realizan para la conservación de los bienes muebles, se registra como gasto.

En este periodo no hay indicios de un posible deterioro del valor de activos.

Los activos son reconocidos cuya cuantía superan los \$ 200.00, los de menos cuantía se cargan al gasto.

Cuentas por Cobrar (Corrientes).- Presenta el derecho que tiene la compañía de exigir el pago de sus adeudos, derivados de la prestación del servicio; los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses, dentro de estas cuentas a más de valores adeudados por clientes, incluye valores pendientes por préstamos a los accionistas que son recuperables dentro del año.

Cuentas por Cobrar (No Corrientes).- Si las cuentas a clientes no son recuperables en un periodo de dos años, la Junta de Accionistas determina si es una pérdida, y de forma inmediata se reconoce en resultados una pérdida por deterioro de valor.

Las cuentas por cobrar se reconocen a su valor histórico menos el 1% de la provisión por deterioro.



Activos por Impuestos Corrientes.- Valores medidos como el importe que es recuperable y pagado a las autoridades tributarias en un periodo inferior a un año.

PASIVOS

Son reconocidos cuando es probable liquidar la obligación; estos rubros son valorados con fiabilidad

Cuentas por Pagar

Surge como parte de los gastos incurridos, y servicios recibidos; estos son pagaderos en un tiempo menor a doce meses, por tanto se registra como corrientes, estas obligaciones no se cargan con intereses, ni se han presentado garantías. Se incluyen:

Obligaciones Legales por pagar Valores pendientes de pago a corto plazo, por beneficios a empleados como 15% utilidad de empleados, aportes a la seguridad social

Impuestos por Pagar.- La compañía como agente de retención, genera pasivos de carácter fiscal a corto plazo, en los pagos que se realiza por la adquisición de bienes y servicios relacionados con la actividad generadora de ingresos. Estos valores se liquidan el año posterior al presente ejercicio.

Otras Cuentas por Pagar.- Obligaciones de pago por adquisición de repuestos; y a proveedores por la prestación de servicios. Dentro de la misma se encuentra la cuenta por pagar intereses, la cual registra valores cancelado por un juicio ganado, y están pendientes por entregar a personas que dejaron de ser accionistas de la compañía.

Provisión Anticipo por pagar.- Es la cantidad que se espera pagar en el próximo año, la provisión anticipo a la renta se calcula en base a leyes fiscales aprobadas, valor que será cancelado en 2 cuotas; julio y septiembre 2015, es compensando si el impuesto a la renta causado de 2015 es mayor.

Patrimonio

Capital Social.- El capital social autorizado, suscrito y pagado es de \$ 7,000.00 en acciones comunes. A un valor nominal por cada acción de \$ 0.04. En este periodo no se produjeron aumentos de capital.

Los accionistas de esta compañía tienen participación de entre 0.07% (accionista minoritario) hasta el 12.65% (accionista mayoritario).

Reserva Legal.- Como regularmente se segrega por disposición legal; en este periodo se reserva el 10% para proteger el patrimonio en caso de pérdida; el acumulado más lo del presente periodo alcanza el 25.80% del capital social.

Resultados de Ejercicios Anteriores y Acumulados por adopción NIIF.- En este periodo no se han distribuido para cada accionista los beneficios líquidos que refleja el balance general, en proporción al valor pagado de las acciones.

Resultado del Presente Ejercicio.- La ganancia neta atribuible a los accionistas aumento en comparación con el periodo 2013, en un 225%.

RESULTADOS DEL PRESENTE EJERCICIO INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS

La entidad revela los ingresos de las actividades ordinarias procedentes de las aportaciones permanentes de los socios que poseen unidad y cupo de trabajo, así como también de la prestación del servicio de transporte urbano

Prestación de Servicios.- Se registran:

Aportaciones del accionista. Administrativas.- Se valoran al inicio del periodo bajo un presupuesto aprobado en Junta de Accionistas, se reconoce cuando el accionista deposita dichas aportaciones. **Operativas.**- Son recursos que la compañía acepta, para cubrir exclusivamente gastos cíclicos, originados por daños que ocasionen los accidentes de las unidades de este parque automotor, o daños en los motores, cajas o coronas de los vehículos. Los ingresos agrupados en esta categoría se amparan en la reglamentación interna de la compañía.

Fletes.- La entidad revela los ingresos de las actividades ordinarias procedentes de clientes externos por el servicio de transporte urbano.



GASTOS

Los gastos se reconocen cuando se produce el acto que los origina.

GASTOS ADMINISTRATIVOS.- Agrupa,

Beneficios a los Empleados.- Retribuciones que la compañía entrega tanto al administrador como a su trabajadores, se reconocen como gastos cuando la compañía consume el beneficio procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de una retribución económica.

Los beneficios a los empleados comprende beneficios a corto plazo a los empleados, como sueldos, aportes a la Seguridad Social, décimo tercer y cuarto, fondos de reserva, como gastos dentro del periodo fiscal e inmediatamente a los 12 meses siguientes tras el cierre del periodo

No se incluye beneficios a largo plazo, como jubilación patronal, en virtud de que la compañía cuenta con 4 empleados que prestan su servicios a la compañía durante un corto tiempo; y el costo-beneficio de la valoración de tales beneficios son desfavorables para la entidad.

Honorarios, Comisiones, Dietas.- Tiene su origen en servicios intelectuales que se prolongan durante un año, se reconoce el gasto durante la vigencia de tales servicios.

Servicios Básicos.- Pagos por servicios públicos básicos como energía eléctrica, agua, teléfono, servicio de internet, incurridos para el normal funcionamiento de la compañía.

Gastos Mantenimiento-reparaciones.- Costos por reparaciones y mantenimiento de bienes utilizados exclusivamente para la operación de la compañía.

Arrendamiento.- Costo por arrendamiento operativo durante el año, se valora de acuerdo a lo convenido según contrato.

Gastos de viajes.- Gastos incurridos por empleados que no reciben viáticos. Viajes enfocadas a gestionar procesos operativos de la compañía.

Publicidad.- Pagos por servicio de publicidad en los medios de comunicación locales.

Gastos de Gestión.- Gastos incurridos en relación con el giro ordinario del negocio de la compañía, como reuniones y agasajos con los accionistas y empleados



Otros Gastos Administrativos (varios)..-En esta categoría se agrupan:

- Suministros y materiales adquisición de toda clase de insumos, suministros, repuestos, requeridos para el desempeño de actividades administrativas.
- Impresiones
- Servicio de monitoreo de datos.- Pago por servicio de rastreo satelital del recorrido de las unidades.
- Cuotas al Consorcio de Transportistas Urbanos de la ciudad de Loja
- Combustible

Gastos Operativos.- Agrupa:

- Reparaciones de Unidades Accidentadas.- Incluye adquisición de bienes, y prestación de servicios, requeridos para la reparación de unidades siniestradas.
- Operativos Vehículos.- Se suman los gastos por combustible, lubricantes, repuestos, accesorios, llantas, y prestación de servicios predomina mano de obra para el mantenimiento de las unidades del parque automotor urbaexpress.

Expresos, Transporte.- Movilidad de las unidades de los accionistas del parque automotor Urbaexpress.

GASTOS NO DEDUCIBLES

Los determinados en este año, son considerados como no deducibles, por no estar previstos en la normativa tributaria.

