

NOTAS LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2015

URBAXPRESS S.A.- Sociedad anónima constituida el 4 de noviembre de 1994, de conformidad con las leyes ecuatorianas, sus actividades económicas son: la prestación del servicio 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.- Los estados financieros del 2015, son elaborados cumpliendo con las NIIF para PYMES, con el propósito de proporcionar información que sea útil para la toma de decisiones económicas; en todo momento se ha observado la normatividad ecuatoriana, se han aplicado criterios de valoración, se han observado las políticas establecidas, Los estados financieros fueron aprobados en Junta de Accionistas de fecha 28 de marzo 2016 .

Los activos y pasivos, se presentan como categorías separadas en corrientes y no corrientes; atendiendo su grado de liquidez; en cuentas por cobrar y cuentas por pagar, se revelará los importes a recuperar o cancelar en un periodo dentro de los 12 meses siguientes a la fecha del ejercicio 2015.

Se mantiene la misma presentación y clasificación de partidas en los estados Financieros de un ejercicio a otro.

Las partidas se presentan de forma separada de cada clase de similares características y de importancia relativa.

Los activos y, pasivos por impuestos diferidos, y corrientes, se presenta separadamente unos de otros y de manera separada del resto de activos y pasivos.

Las partidas de ingreso y gastos reconocidos en este ejercicio son presentadas en único Estado de resultados Integral.

En el estado de resultados integral se incluye partidas de Ingresos Ordinarios, gastos administrativos y operativos, por último el resultado del ejercicio.

Los gastos son clasificados por su naturaleza.

Los ingresos y gastos se describen como partidas ordinarias.

La información en el estados de Cambios del Patrimonio incluye: resultado integral, una conciliación entre los importes en libros, al inicio y al final del ejercicio, se revela por separado los cambios; luego se incluye por separado el beneficio o pérdida, y los cambios en las participaciones.

La entidad aplica el método directo para elaborar el flujo de efectivo, el cual presenta por separado las principales categorías de cobros y pagos.



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

Como política contable, la administración tiene previsto si un activo se destina a la venta, en el momento que ocurra la decisión se medirán en valor razonable, basados en valores de mercado (cotizaciones). De ser así los activos se revalorizarán, si se genera una pérdida se cargará a gasto, e ingresos si existiese ganancia. En este periodo no se revalorizaron ni se vendieron activos.

La gerencia consideró que el valor de \$ 3,49 correspondiente al deterioro de los instrumentos financieros, no implica un registro contable; porque representa escasamente el 0.01% del total de los gastos generales; por ende no es representativo en los informes financieros; además no es material aplicar el valor presente porque las cuentas por cobrar se generaron en condiciones normales de mercado.

Los principales instrumentos financieros básicos son:

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.....	\$ 1,517.27
Caja chica.....	\$ 200.00
Banco Loja-Fondo Administrativo.....	\$ 26,194.62
Banco Loja-Fondo reparaciones componentes mecánicos...	\$ 3,326.46
Banco Loja-Fondo cubrir siniestros.....	\$ 10,272.18
Banco Loja-Fondo adquisición repuestos.....	\$ 2,493.63

Propiedad Planta y Equipo.- La compañía reconoce como propiedad planta y equipo los bienes tangibles, los cuales adquiera 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); considera que con este método en línea recta los activos fijos se ajustan razonablemente al uso de los mismos.

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.

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



Cuentas por Cobrar (Corrientes).- Son valores por cobrar a sus asociados, esta partida proviene por la prestación de servicios, las cuales son medidos con fiabilidad y, representan beneficios económicos futuros. Los mismos son recuperables dentro del año siguiente.

En este periodo no se registran cuentas por cobrar a largo plazo

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

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 como pasivos las partidas que muestra una obligación al final del periodo sobre el que se está informando, como resultado de un suceso pasado, hay un alto grado de fiabilidad de la salida de recursos, porque estos se valorizan en base a la evidencia relacionada con las condiciones al final del periodo sobre el que se informa.

No se aplica metodología de amortización de instrumentos financieros; porque no resulta relevante, las cuentas por pagar son valoradas a precio de costo, porque se las adquirió en condiciones normales de mercado a 30 y 60 días, las cuales son liquidadas máximo hasta febrero del próximo año.

Instrumentos Financieros.-Pasivos

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 Importes por liquidar en un periodo corto, se reconoce los siguientes: beneficios a empleados como 15% utilidad de empleados, aportes a la seguridad social

Impuestos por Pagar.- Son pasivos de carácter fiscal a corto plazo, se forman por las retenciones de impuestos a proveedores 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 proveedores de repuestos; y de prestación de servicios. Además se incluye como instrumento de deuda la cuenta por pagar terceros, 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 2016, es compensando si el impuesto a la renta causado de 2015 es mayor.

Con el propósito de reflejar adecuadamente los pasivos, se provisiona los valores de los empleados que tienen menos de diez años de servicios, que en la compañía son tres.

Provisiones Beneficios Empleados Post-Empleo.- Beneficios como Jubilación patronal, cálculos actuariales que se pagan después de completar el periodo de empleo en la entidad de tres empleados que aún no tienen 25 años de servicio continuo e interrumpido.

Provisiones Beneficios Empleados.- Bonificación por desahucio, beneficios por pagar a los empleados como consecuencia de la decisión de un empleado o entidad de rescindir del contrato de trabajo; en esta compañía se ha valorado de tres empleados.

Patrimonio

Capital Social.- Esta entidad de capital en acciones, revela el monto de sus acciones suscritas y pagadas que es de \$ 7,000.00 en acciones comunes. A un valor nominal por cada acción de \$ 0.04. Esta compañía no tiene acciones suscritas y no pagadas. En el ejercicio económico 2015 no se produjeron incrementos de capital.

Los accionistas de esta compañía tienen participación de entre 0,0068% (accionista minoritario) hasta el 12,36% (accionista mayoritario).

En el patrimonio se describe la siguiente reserva:

Reserva Legal.- 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 28.31 % del capital social.

Resultados de Ejercicios Anteriores y Acumulados.- Las utilidades de periodos anteriores y el que se informa, no se han distribuido para cada accionista. Por decisiones administrativas en periodos anteriores no se realizaron estudios actuariales; por cuanto se evaluó el costo-beneficio; como esta entidad ha manejado pocos empleados máximo hasta tres empleados, entre las cuales son dos personas quienes tienen permanencia de 4 a 5 años de trabajo, resultaba más elevado el costo por los estudios actuariales, que el gasto que representaría. Por dichas razones en la Junta de Accionistas de fecha 28 marzo 2016; como punto de orden las partidas pendientes por amortizar de las obligaciones por beneficios definidos se reconoció o se cargan de las utilidades de ejercicios anteriores. En cumplimiento con lo decidido en la Junta de Accionistas se reduce las utilidades acumuladas.



Resultado del Presente Ejercicio.- La ganancia neta atribuible a los accionistas disminuyo en comparación con el periodo 2014, en un 14.15 %.

RESULTADOS DEL PRESENTE EJERCICIO

INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS

Son incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo el cual se está informando, estos proceden 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; estas cuotas cubren los gastos administrativos que se producen en el año. **Operativas.-** Son recursos que la compañía receipta, para solventar exclusivamente gastos emergentes, surgidos para cubrir los daños que se producen por: siniestros de las unidades de este parque automotor, 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 ordinarios procedentes de la prestación del servicio de transporte urbano a partes no relacionadas.

GASTOS

Los gastos son los decrementos en los beneficios económicos producidos a lo largo del periodo del cual se está informando, estos pueden ser en forma de salidas, o generación de pasivos que dan como resultado la baja en el patrimonio, se los reconoce cuando se produce el acto que los origina.

GASTOS ADMINISTRATIVOS.- Agrupa,

Beneficios a los Empleados.- Retribuciones que la compañía entrega a los empleados en relación de dependencia, se reconoce como gastos cuando la compañía consume el beneficio procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de una retribución económica.

Estas contraprestaciones a sus empleados son a corto plazo, y comprenden: sueldos, aportes a la Seguridad Social, décimo tercer y cuarto, fondos de reserva, estos son pagados dentro del periodo fiscal e inmediatamente a los 12 meses siguientes tras el cierre del periodo.



A más de los beneficios a corto plazo, se considera beneficios a los empleados los post-empleo y los de terminación laboral.

La empresa dentro de sus políticas no cuenta con un plan de incentivos, sus empleados no superan los veinticinco años de servicio como para establecer un plan de beneficios definidos.

Honorarios, Comisiones, Dietas.- Servicios intelectuales prestados por los vocales administrativos, y representante legal, los cuales se produjeron en el transcurso del ciclo normal de operación de la entidad, 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 de las oficinas de la compañía, se produce durante todo el año, se reconoce de acuerdo a las cláusulas del contrato.

Gatos de viajes.- Valores percibidos por funcionarios de la compañía que no perciben viáticos, cuyo fin es cubrir las movilizaciones que se efectúa en desarrollo del giro normal de las operaciones.

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

Gastos de Gestión.- Gatos 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 para el mantenimiento de las unidades del parque automotor Urbaexpress.

Expresos, Transporte.- Alquiler de las unidades de propiedad de los accionistas, para la prestación del servicio de transporte urbano.



GASTOS NO DEDUCIBLES

Son considerados como no deducibles, por no estar previstos en la normativa tributaria.

