

NOTAS LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2016

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 recibe 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 2016, 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 31.03.2017.

La información a revelar, representa fielmente el uso eficaz de los recursos, a través de ella se puede evaluar el desempeño de la administración.

Toda la información presentada en los informes financieros, es relevante, contiene características cualitativas fundamentales de la compañía.

La clasificación de las partidas, es de forma clara y concisa, por consiguiente es comprensible.

Las transacciones y sucesos se agrupan por clases, de acuerdo con su naturaleza y función. Todas las partidas son de importancia relativa.

La información financiera, no se encuentra sesgada. La administración es prudente en no infravalorar los activos, o sobrevalorar los pasivos.

Los estados financieros pueden ser comparados uniformemente, de un periodo a otro, reflejando su rendimiento financiero, y flujo de efectivo relativo.

El suministro de información es presentado oportunamente, cada vez que el directorio, y la administración lo solicitan, siendo la base para la toma de decisiones.

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, sus importes se recuperan o cancelan en los tres o cuatro subsiguientes meses del año posterior a la fecha del ejercicio 2016.

Los activos y pasivos por impuestos corrientes, se presenta separadamente del resto de activos y pasivos.





El rendimiento del periodo que se informa es presentado 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 ingresos y gastos se clasifican por su naturaleza

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. En este periodo no se presentan 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.

ACTIVOS

Como política contable, la administración tiene previsto si un activo se destina a la venta, en el momento que ocurra la decisión se medirá 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.

Para considerar activos, son medidos como recursos que son controlados por la compañía, con los cuales se esperan obtener beneficios económicos.

Los activos son medidos a costo histórico, registrando el valor de la contraprestación entregada por adquirir el bien en el momento de la adquisición.

En el periodo no se vendieron activos, de realizarlo se toma en cuenta a valor razonable.

Las cuentas por cobrar a socios se generaron en condiciones normales de mercado, son liquidadas los tres primeros meses del siguiente año. La compañía mantiene como política que las cuotas que los accionistas, entregan a la compañía, para solventar los gastos sean cobrados al contado, diariamente, y por lo general dentro del año fiscal. Por tanto la gerencia no considera deterioro de instrumentos financieros.

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.



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. En este periodo se refleja crédito tributario del impuesto a la Renta.

Otros activos.- Se registran por el anticipo por contrato compra-venta, para la adquisición de tecnología para las unidades de transporte urbano.

Las cuentas por cobrar no relacionados se reconocen a su valor histórico menos el 1% de la provisión por deterioro.

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

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.

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

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

En este año, se adquirió, equipo de oficina para la planta administrativa, por el valor de \$ 515, que supera el monto para ser considerado como propiedad, planta y equipo.

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 cómputo, 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.

Caja general	\$ 1,462.00
Caja chica	\$ 200.00
Banco Loja- Coop Jep Fondo Administrativo	\$ 29,066.99
Banco Loja-Fondo reparaciones componentes mecánicos	\$ 7,048.15
Banco Loja- Coop Jep Fondo cubrir sinistros	\$ 9,451.27
Banco Loja-Fondo adquisición repuestos	\$ 6,152.50



PASIVOS

Obligaciones presentes, surgidas de sucesos pasados, son reconocidos como pasivos las partidas que muestra una obligación al final del periodo. Y hay un alto grado de fiabilidad que ocurrirá salida de recursos. También se considera pasivo a las obligaciones contractuales siendo estas legales como: contratos, convenios, facturas o; implícita como impuestos por pagar.

No se aplica metodología de amortización de instrumentos financieros; las cuentas por pagar son valoradas a precio de costo, porque se las adquirió en condiciones normales de mercado a 30, 60, y 90 días, las cuales son liquidadas máximo hasta marzo del próximo año. No se gravan intereses, ni se presentan garantías.

Como medición habitual de lo recibido en efectivo, se lo realiza a costo histórico.

Obligaciones Legales por pagar Valores por liquidar en un periodo corto, aportes IESS se liquida en enero 2017; 15% utilidad de empleados mes de abril 2017.

Impuestos por Pagar.- 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 en el mes de enero del 2017.

Otras Cuentas por Pagar.- Obligaciones de pago a proveedores, a los cuales se les adquirieron repuestos, y se les realizó contratos por servicios. 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 2017.

En este año, la entidad no contabiliza las provisiones a beneficio empleados, por cuanto la administración establece el equilibrio entre Costo y Beneficio, de dichos estudios. Considera que cada dos años, se procederá a realizar el respectivo cálculo actuarial. El costo derivado de los estudios actuariales, exceden al beneficio, porque la compañía mantiene 2 empleadas que no exceden los 5 o 4 años de antigüedad en la empresa. La bonificación por desahucio se tiene previsto en una partida de presupuesto.

Patrimonio

Se evalúan las partidas para considerálas como patrimonio, al residuo de los activos reconocidos menos los pasivos reconocidos, además las subclasificaciones de ganancias acumuladas y las acciones de sus asociados.

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 2016 no se produjeron incrementos de capital.

Los accionistas de esta compañía tienen participación de entre 0,0068% (accionista minoritario) hasta el 14,936% (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 31.27737 % del capital social.

Resultados de Ejercicios Anteriores y Acumulados.- Las utilidades de periodos anteriores no se han distribuido para cada accionista.

Resultado del Presente Ejercicio.- La ganancia neta atribuible a los accionistas se incrementó en comparación con el periodo 2015, en 18.22092 %.

RESULTADOS DEL PRESENTE EJERCICIO INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS

Son incrementos en los beneficios económicos, originados a lo largo del periodo 2016, en forma de entradas por las cuotas que los accionistas cancelan para cubrir los gastos que se generan, y de la prestación del servicio de transporte urbano

Prestación de Servicios.- Se registran ingresos ordinarios como:

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 receipt, para solventar exclusivamente los daños mecánicos, y gastos emergentes de los vehículos. Los ingresos agrupados en esta categoría se amparan en la reglamentación interna de la compañía.



Intereses Financieros.- Créditos financieros ganados en las cuentas de ahorro de una cooperativa.

Ingresos Reversión Beneficios Empleados.- En este año se prescindió de los servicios de un empleado en relación de dependencia, cuyo tiempo de permanencia en la compañía era inferior a un año; por tanto no se liquidó ni la bonificación por desahucio, ni jubilación patronal. Se contabilizó la cuenta de ingreso para disminuir la cuenta de provisión que se registró por dicho empleado según estudios actuariales del año 2015.

No se vendieron activos sobre los importes en libros, por tanto no se produjeron ganancias por este concepto.

GASTOS

Disminuciones en los beneficios económicos producidos en el 2016, en forma de salida de efectivo. Y por la generación de pasivos que dan como resultado la baja en el patrimonio, se los reconoce cuando se produce el acto que los origina.

En el periodo se causaron gastos que surgieron por las actividades ordinarias, como Sueldos, Suministros de Materiales, Servicios Básicos, arriendo, gastos operativos.- arreglos mecánicos de las unidades, depreciaciones.

No se vendió ningún activo con precios bajo los importes en libros, por tanto no se generaron pérdidas.

GASTOS ADMINISTRATIVOS.-

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.

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

Durante el periodo, se liquidó a un empleado bajo renuncia, se contabiliza sus vacaciones no gozadas del valor proporcional del tiempo de permanencia en la compañía (menos de un año). No se beneficia de bonificación por desahucio porque no le amerita.





Servicios Profesionales.- Servicios intelectuales prestados por los Vocales-Directorio, Comisario y, Presidente. Además pago por honorarios profesionales del representante legal, servicios prestados durante el año 2016.

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

Gastos Mantenimiento-reparaciones.- Costos por reparaciones y mantenimiento de bienes utilizados exclusivamente para el normal desarrollo de las actividades de la compañía.

Arrendamiento.- Costo por arrendamiento operativo de las oficinas de la compañía, que se produce durante todo el año, se reconoce de acuerdo a las cláusulas del contrato.

Gastos de viajes.- Valores percibidos por funcionarios de la compañía que no perciben viáticos, cuyo fin es cubrir las movilizaciones efectuadas en el desarrollo normal de las operaciones.

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.

Gastos de Seguro.- Póliza de responsabilidad civil.- Se lo considera como gasto, y no como pago anticipado por los servicios. Es medido como un decremento de los beneficios económicos. No es un seguro que cubra riesgos de los activos de la compañía. Los servicios (coberturas), benefician al accionista, debido a que las unidades (buses urbanos), son de propiedad del accionista. Y la póliza es para los siniestros de las unidades de los accionistas, en donde se vean afectadas terceras personas. Los accionistas cubren para cubrir dicho gasto.

Impuestos.- Se registra las salidas de dinero por contribuciones societarias, patentes municipales, contribuciones solidarias.

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 las 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.- Aportaciones
- Combustible
- Uniformes.- Dotación de uniformes al personal de la compañía
- Pagos por servicios actuariales.

- 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 Urbalexpress.

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.

