

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2017

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.-

En lo que respecta a los estados financieros del 2017, se encuentran bajo la supervisión y control de la Superintendencia de Compañías, para su preparación se han adoptado íntegra, y explicita las normas NIIF para Pymes.

Se han aplicado criterios, observando la normatividad tributaria.

Los presentes estados financieros, se han preparado a partir de los registros contables que reposan en la compañía URBAXPRESS.

Los estados financieros fueron aprobados en Junta de Accionistas de fecha

La información a revelar, respalda fielmente el uso eficaz de los recursos.

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

Las transacciones se agrupan por clases, de acuerdo con su naturaleza y función.

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 de un periodo a otro, reflejando su rendimiento financiero, y flujo de efectivo relativo.

La información financiera en estos estados financieros, es responsabilidad de la administración y del área contable de la compañía; los mismos que manifiestan expresamente que se ha aplicado principios y criterios incluidos en las NIIF para Pymes.





Los presentes estados financieros se han preparado bajo el criterio del costo histórico

Los activos y pasivos, se presentan como categorías separadas en corrientes y no corrientes, atendiendo su grado de liquidez. Los importes de las cuentas por cobrar o pagar, se recuperan y cancelan en los tres o cuatro meses subsiguientes del año posterior a la fecha del ejercicio 2017.

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. A este se acompaña Otros resultado Integrales, el cual registra importes de las ganancias o pérdidas actuariales no recalculadas, que se contabilizaron en el patrimonio, trasladadas a las ganancias o pérdidas actuariales acumuladas de periodos anteriores.

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 estado de Cambios del Patrimonio incluye: resultado integral, una conciliación entre los importes en libros, al inicio y al final del ejercicio, se revoca 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, pago a empleados, impuestos a las ganancias pagadas.

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.

Los activos de propiedades, planta y equipos se encuentran valorizados a costo de adquisición, menos la depreciación acumulada y menos las posibles pérdidas por deterioro de su valor.

Los activos, son medidos como recursos que son controlados por la compañía.

En el periodo se dieron de baja activos fijos, por considerarlos que estaban totalmente depreciados, y obsoletos, según consta en acta administrativa por baja de activo fijo de fecha 27.07.2017 en equipos de oficina por el valor de 1,754.10. Y conforme acta administrativa de baja de activos de fecha 18.08.2017 en equipo de cómputo el valor de 699.

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.

Caja general	\$ 1,836.00
Caja chica	\$ 200.00
Banco Loja- Coop Jap Fondo Administrativo	\$ 44,349.71
Banco Loja-Fondo reparaciones componentes mecánicos	\$ 23,874.45
Banco Loja- Coop Jap Fondo cubrir sinistros	\$ 8,288.85
Banco Loja-Fondo adquisición repuestos	\$ 23,209.09

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). La depreciación se calcula usando el método lineal.

En este año, se adquirió, equipo de oficina para la planta administrativa, por el valor de \$ 460.56. Un equipo de cómputo se adquirió 6 equipos de recarga móvil instalados en las diferentes paradas del corredor central; estos bienes cuyo valor es 5,628.29 se lo entregó en comodato al Consorcio de Transportistas Urbanos de Loja, el préstamo de estos bienes es totalmente gratuito. Además en este rubro se suma la adquisición de 1 impresora cuyo valor es de 319.30. Los importes de dichos bienes superan el monto de 200 que como política se estableció para considerarlos como tal.

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



Cuentas por Cobrar (Corrientes). - Son otras cuentas por cobrar corrientes. - Valores entregados a directivos para cumplir gestiones; se liquidan en el mes de enero 2018.

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

En este periodo no se generaron cuentas por cobrar con partes no relacionadas. Por tanto no se provisiona 1% de la provisión por deterioro de dichas cuentas.

Activos por Impuestos Corrientes. - Corresponde a obligaciones tributarias desembolsadas de forma anticipada al Fisco como el Anticipo Impuesto a la Renta. También se registra un Iva pagado. Los desembolsos anticipados se esperan liquidar con el impuestos a la renta del 2017; en el año siguiente.

PASIVOS

Obligaciones presentes, surgidas de sucesos pasados, son reconocidas 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 ó; 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 febrero del próximo año. Para este tipo de operaciones, no existen tasas de interés, ni reajustabilidad.

Obligaciones Legales por pagar. - Valores por liquidar hasta los cuatro primeros meses del año siguiente, partidas como: Aportes IFSS canceladas en enero 2018; 15% utilidad de empleados mes de abril 2018.

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 2018.

Otras Cuentas por Pagar. - Obligaciones de pago, por la adquisición de repuestos; prestación de servicios de transporte de los vehículos de propiedad de los accionistas. 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.





Fondo Accionistas. - Fondos creados por decisión de Junta de Accionistas; alimentados con cuotas diarias de los accionistas; el destino de los mismos es para solventar los gastos por siniestros y reparaciones mecánicas de las unidades que integran el parque automotor de los accionistas de la compañía Urbacexpress, S.A.

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 2018.

Las provisiones se reconocen en el balance cuando:

- La Sociedad tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita), como resultado de un suceso pasado,
- Es probable una salida de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación,
- Puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación

Se aplica estudio actuarial para el año 2017, de dos empleados; determinando el valor presente; para cubrir las contingencias por jubilación patronal y desahucio; dando un resultado de \$ 1.121.94 y \$ 572.20 respectivamente. En el periodo se produjo la salida de un empleado; descargando lo que corresponde tanto en jubilación patronal y bonificación por desahucio el valor de \$ 529.11 y \$ 135.55 respectivamente.

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, ganancias/pérdidas actuariales 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 2017 no se produjeron incrementos de capital.

Los accionistas de esta compañía tienen participación de entre 0.007 % (accionista minoritario) hasta el 14.936% (accionista mayoritario).

Reserva Legal. De acuerdo con la ley en este periodo se reserva el 10% para proteger el patrimonio en caso de pérdida, el acumulado más lo del presente periodo alcanza el 34.8545 % del capital social.



Resultados de Ejercicios Anteriores y Acumulados. - Las utilidades de periodos anteriores no se han distribuido para cada accionista. Se realizaron ajustes por movimientos que se omitieron, estos ajustes son aprobados en Juntas de Accionistas.

Resultado del Presente Ejercicio. - La ganancia neta atribuible a los accionistas se incrementó en comparación con el periodo 2016, en 20.7131 %.

Ganancias o Pérdidas actuariales reconocidas. - A diciembre 2017 se depende una pérdida actuarial por jubilación patronal y bonificación por desahucio al año 2017, de \$ 544 y de \$ 167 respectivamente; sumando las variaciones de reservas no regularizadas de ejercicios anteriores resulta un efecto neto en ganancias/pérdidas actuariales acumuladas de \$ 1,445.57.

RESULTADOS DEL PRESENTE EJERCICIO

INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS

En virtud de que las cuotas de los accionistas para cubrir los gastos administrativos y operativos de la compañía, no se encuentran regulado por ley, sino por decisión de junta de accionistas; no se aplica el principio del devengo. Por tanto la imputación del ingreso se lo realiza en función de la corriente monetaria.

Los incrementos en los beneficios económicos originados en el año 2017 son: 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 que se producen en el año.

Operativas. - Son recursos que la compañía receipta, 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 superior a un año e inferior a 10 años; por tanto no se liquidó la 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.

Ingreso por Reembolso del Seguro. - Por parte de la aseguradora QBE Seguros Colonial, se canceló la póliza de responsabilidad civil, antes de la fecha de su vencimiento por la alta siniestralidad que mantenía la compañía desde el 01 enero 2017 que empezó su vigencia hasta el 27 de junio 2017 que terminó la cobertura. En virtud de ello la aseguradora reembolsó según Nota de Crédito la cantidad de 2,305.07.

GASTOS

Disminuciones en los beneficios económicos producidos en el 2017, 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 los gastos generados por las actividades ordinarias, son por los siguientes conceptos: Beneficios a Empleados Corto Plazo, Suministros de Materiales, Servicios Básicos, arriendo, gastos operativos.- arreglos mecánicos de las unidades, depreciaciones, beneficios a empleados post-empleo derivados de la provisión según estudio actuarial.

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: suéldos, aportes a la Seguridad Social, décimo tercer y cuarto, fondos de reserva, horas extras, vacaciones no gozadas Los conceptos antes señalados, son liquidados dentro del periodo fiscal. Los beneficios como los décimos son cancelados en el año posterior conforme el código de trabajo lo determina.

La empresa 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 por tres años consecutivos cuyo monto es de 572.49, además se cancela bonificación por desahucio correspondiente al periodo laborado por la cantidad de 468.75, siendo el valor del gasto de 401.56; la diferencia de 67.19 se redujo de la provisión.

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

Servicios Básicos. - Pagos por servicios públicos básicos como energía eléctrica, agua, teléfono, servicio de internet.





Gastos Mantenimiento-reparaciones.- Desembolsos 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.

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

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

- 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 a Notarías
- Servicios bancarios

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.

