

NOTAS LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2018

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 2018, se encuentran bajo la supervisión y control de la Superintendencia de Compañías, para su preparación se han observado las normas NIIF, se han aplicado criterios contables observando las políticas administrativas y 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, representa fielmente el uso eficaz de los recursos.

Toda la información presentada en los informes financieros, es relevante, contable, 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 es razonable, existe comparabilidad de un año a otro, mostrando sus notas explicativas para su mejor comprensión. Se presenta un conjunto completo de estados financieros como: Balance General; Estado de Resultados Integral el cual da una visión completa de la entidad en su conjunto, incluye un estado de resultados general, en este período no se registran cuentas en el otro resultado integral. Los elementos del estado de resultados que normalmente se incluyen son: Ingresos observando sus 5 principios para reconocerlos como tal. Gastos los cuales son erogaciones que se producen para el normal desarrollo de las actividades de la compañía.

Los gastos son desglosados por la naturaleza.

En el ORL - este segmento del estado de resultados normalmente registra ciertas ganancias o pérdidas no realizadas, producto de las tendencias de activos, y los cambios en sus valores razonables. Como en este año no se realizaron nuevas mediciones de los planes de beneficios empleados, ni hubieron cambios por revaluaciones o deterioros de





la propiedad planta y equipo, no se presenta este segmento dentro del estado de resultados integral.

En este periodo se adquirió un edificio como aún no está listo para su uso, no se realizó la respectiva depreciación. Para el año 2019 cuando el activo está habilitado para su uso, como estimación contable prospectiva para determinar su valor residual se tomarán los datos del informe del constructor.

En este periodo no han existido cambios en las estimaciones contables, los cuales pueden producir cambios en el ejercicio corriente o futuro. Por tanto no se revela efectos de cambio en activos, pasivos, ingresos y gastos del periodo corriente.

La entidad no ha corregido errores materiales de periodos anteriores, no hay cambios en el patrimonio, en lo que se refiere a la partida resultados acumulados.

La administración ha creído conveniente que los estados financieros suministren información fiable y relevante sobre los efectos de las transacciones, por ello no se ha requerido cambios en la políticas contables.

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 2018.

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.

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 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, pago a empleados, impuestos a las ganancias pagadas.

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.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.- Recursos controlados por la entidad producto de sucesos pasados, del cual se espera obtener beneficios económicos futuros. Se espera usar más de un período de tiempo.

Medición al reconocimiento.- Propiedad planta y equipo son medidos al costo, es decir al precio de adquisición a este se suman costos directamente atribuibles a la ubicación del activo, así como también costos de rehabilitación del lugar donde se asienta el bien.

En este año se adquirió:

Costos de adquisición + Costos Atribuidos = Valor Activo			
Edificios	64,115.20	+	1,581.99 = 65,697.19
Terrenos	56,884.80	+	1,410.34 = 58,295.14

Medición posterior.- Luego del reconocimiento inicial, la medición posterior será el modelo de costo menos la depreciación acumulada y menos cualquier pérdida o deterioro del valor acumulado; excepto terrenos. Para edificios se actualizará el saldo contable a valor de mercado dentro del período que establezca la administración. De esta manera se considera que se incrementa los ratios financieros de solvencia.

El tratamiento contable luego de la revaluación; será eliminado la depreciación acumulada contra el costo histórico.

El costo de mantenimiento diario de los elementos de PPE, se reconocerá en los periodos en el cual se incurran dichos costos.

Los factores para la determinación de la vida útil, se valora el desgaste físico previsto.

La depreciación de un activo comenzará cuando esté disponible para su uso, utilizando el método lineal recto. El terreno como no tiene vida útil definida, no se deprecia.

Los elementos que constituyen propiedad Planta y Equipo son: muebles y enseres, equipo de oficina y de cómputo, edificios; terrenos. Se considera para la depreciación para muebles y equipo de oficina 10 años de vida útil; equipo de computación 3 años de vida útil; edificios cuando se encuentre concluida la construcción se estimará 20 años





Cuentas por Cobrar (Corrientes). - No se crearon cuentas con partes no relacionadas. Por lo que no se provisiona el 1% por deterioro de clientes. Normalmente se alimentan estas cuentas con los créditos que se dan a los accionistas por la venta de artículos de almacén. Las transacciones financieras nos son acuerdos de venta que determinen un interés a cobrar, se consideran intereses implícitos. Al cierre del año se observa cartera por ventas de artículos de almacén la cantidad de \$ 7,749.41, determinando su valor actual (valor razonable) para conocer si existe deterioro en las mismas, arroja un 0,02% de los gastos totales. Según la administración no se realiza registro contable porque es un porcentaje no representativo.

Caja general.....	\$ 2,591.00
Caja chica.....	\$ 200.00
Banco Loja- Coop Jap Fondo Administrativo.....	\$ 56,873.36
Banco Loja-Fondo reparaciones componentes mecánicos....	\$ 25,388.06
Banco Loja- Coop Jap Fondo cubrir siniestros.....	\$ 6,963.72
Banco Loja-Fondo adquisición repuestos.....	\$ 15,236.12

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 FINANCIEROS

Acuerdos contractuales que la compañía pacta con sus socios y terceras personas jurídicas o naturales, producto de lo cual se producen Activos Financieros y Pasivos Financieros.

INSTRUMENTOS FINANCIEROS:

No se evidencia que el valor neto realizable sea inferior al costo por tanto no se refleja deterioro de valor. Para el cálculo del costo de inventario se utiliza el método del promedio ponderado.

INVENTARIOS. - Activos mantenidos para la venta en el curso normal de las operaciones; los inventarios son medidos al registrar en libros a su costo. En virtud de que no existen costos de transportación, ni de terminación, el valor razonable es a su costo. Es decir no existieron costos directamente atribuibles; ni de ninguna manera los costos indirectos administrativos influyen en su condición y ubicación.

PASIVOS

Obligaciones presentes, surgidas de sucesos pasados, son reconocidas como pasivos las partidas que muestra una obligación al final del período. 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 a corto plazo; 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. 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 IESS canceladas en enero 2019; 15% utilidad de empleados mes de abril 2019.

Documentos por pagar a Largo Plazo.- Para financiar la adquisición de un bien inmueble, se contrae obligaciones a largo plazo con una institución financiera, bajo términos normales de mercado, con la tasa de interés efectiva del 11.23%, a un plazo de 7 años. Se lo considera a valor razonable cuyos flujos de efectivo contractuales consisten en el capital e intereses, los cuales son mantenidos hasta el vencimiento. La medición inicial del instrumento financiero es a precio de la transacción más los costos de la transacción como honorarios por costos notariales, etc.; se aplica el método de costo amortizado. La medición posterior cuando se reconoce a valor razonable, los cambios en el dicho valor, se reconocerán en resultados acumulados.

Impuestos por pagar.- Pasivos exigibles dentro de un año por retenciones de impuestos corrientes por pagar al fisco. No se registra en cuentas por pagar de proveedores por cuanto son impositivos por el fisco. La entidad espera liquidar el importe en libros del pasivo por impuestos sin afectar los resultados fiscales, por tanto no surge ningún impuesto diferido.

Intereses Diferidos.- La compañía al vender sus artículos de almacén a crédito no determina intereses a cobrar, cuando estos créditos superan los 12 meses producen un interés implícito, estas transacciones financieras se registran con la contra cuenta Ingresos en ventas; luego de un año la cuenta intereses diferidos implícitos se liquidara con la cuenta Ingresos financieros.

Otras Cuentas por Pagar.- Alimentado por aportaciones que los accionistas realizaron a fondos de ayuda -, los cuales son aprobados en Junta de Accionistas y están debidamente reglamentados



La cuentas por pagar que incrementan los fondos, da simultáneamente lugar a un activo financiero al accionista. En este periodo se originaron obligaciones contractuales de entregar efectivo.

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 2019.

No se aplica estudio actuarial para el año 2018. En virtud de que la administración considera y analiza el costo beneficio, y decidió que cada dos años se evaluará las provisiones por desahucio y jubilación patronal por cuanto únicamente son 2 empleadas en relación de dependencia, que no tienen muchos años de antigüedad en su trabajo.

Patrimonio

Se reconoce la diferencia entre los activos reconocidos menos los pasivos reconocidos, se incluyen 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 2018 no se produjeron incrementos de capital.

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 39.05642 % 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 es ínfima, cuyo valor es de \$ 2,659.47.

Ganancias o Pérdidas actuariales reconocidas.- A diciembre 2018 se refleja un valor de ganancias/pérdidas actuariales acumuladas de \$ 1,445.57.





GASTOS

- La compañía contabiliza ingresos procedentes de:
- Venta de bienes (artículos de almacén como repuestos)
 - Prestación de servicios (Transporte Urbano)
- El importe de los ingresos de actividades ordinarias se pueden medir con fiabilidad, y la entidad obtiene beneficios económicos derivados de la transacción.
- Los ingresos se identifican por los siguientes parámetros.
1. Se identifica el convenio con el socio, porque es probable que la compañía recaude por la contraprestación a la que tendrá derecho a cambio de los bienes o servicios.
 - Se evalúa la capacidad del accionista y la intención de pagar la contraprestación a su vencimiento.
 2. El socio puede beneficiarse del bien y servicios; la entidad se compromete a transferir el bien y el servicio al accionista, estos servicios y bienes son identificables por separado. Por tanto la compañía califica los bienes y servicios como distintos.
 3. El precio de la transacción es el importe de contraprestación a la que la compañía tiene derecho a cambio de transferir el bien y servicio.
 4. Los precios del servicio y bien son directamente observables, el bien se valora al costo esperado más un margen de utilidad; el valor del servicio es fijado y aprobado en Junta de Accionistas.
 5. El ingreso se reconoce a medida que satisface una obligación de desempeño a lo largo del tiempo ello cuando se presta el servicio, y en un momento determinado cuando se transfiere el bien.

RESULTADOS DEL PRESENTE EJERCICIO

INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS

Disminuciones en los beneficios económicos producidos en el 2018, en forma de salida de efectivo; y por desgaste de propiedad planta y equipo, se reconoce cuando se produce el acto que los origina.

Los gastos se componen de los siguientes rubros: Beneficios a Empleados Corto Plazo, Suministros de Materiales, Servicios Básicos, arriendo, mantenimiento y reparaciones de los bienes, depreciaciones, seguro de responsabilidad civil, financieros, gastos de gestión, impuestos, publicidad, otros gastos, uniformes para el personal.

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, 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 canceló vacaciones no gozadas a un empleado, por que la administración considero que las labores que desempeña son de confianza. Para efectos tributarios es gastos no deducibles

Servicios Profesionales.- Servicios intelectuales prestados por los Vocales-Directorio, Comisario, Presidente; y honorarios al Sr. Gerente.

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; se incluyen en este rubro las erogaciones por los gastos navideños, por gastos fiestas de la compañía y alimentación de directivos, accionistas.

Impuestos.- Se registra las salidas de dinero por contribuciones societarias a la Superintendencia de Compañías, 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, dispositivos tecnológicos para las unidades para el desarrollo de la caja común.
- 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
- Uniformes.- Dotación de uniformes al personal de la compañía
- Pagos a Notarías
- Servicios bancarios
- Intereses bancarios.- cancelados por un préstamo bancario a largo plazo

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

