

**ESTADOS FINANCIEROS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN
FINANCIERA**

TRANSPORTES PUEMBO TRAPUCA CA

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2015

Nota 1 Constitución y operaciones

1.1 Constitución

TRANSPORTE PUEMBO TRAPUCA C.A. es una compañía de nacionalidad ecuatoriana, constituida mediante Escritura Pública otorgada en Quito, ante el Notario Dr. Luis Humberto Navas Dávila el 18 de Octubre de 1980, e inscrita en el Registro Mercantil el 17 de Noviembre de 1980.

La actividad básica de la compañía es prestar servicio público de transporte de pasajeros.

1.2 Objeto Social.

El objeto social de la Compañía será el de prestar servicio público de transporte de pasajeros entre la parroquia de Puembo, barrios, lindantes y la ciudad de Quito, y aquellos lugares que los competentes organismos de tránsito lo autoricen, dentro o fuera del país, con sujeción a las leyes de la materia, en micro-buses, con capacidad de veinte a cuarenta pasajeros, y debidamente equipados; podrá importar vehículos de conformidad a sus necesidades para un buen servicio.

Nota 2 Bases de presentación y Preparación de Estados Financieros

2.1 Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera

Los estados financieros de la compañía han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES (NIIF para PYMES) y sus interpretaciones, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB siglas en inglés), vigentes al 31 de diciembre de 2015.

2.2 Base de medición

Los estados financieros de la Compañía se registran sobre la base de devengado.

2.3 Moneda funcional y de presentación

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar de los Estados Unidos de América, siendo la moneda funcional y de presentación en el Ecuador.

2.4 Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración de la Compañía.

Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas circunstancias.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Los resultados de las revisiones de las estimaciones contables son reconocidos en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

2.5 Periodo económico

El periodo económico de la Compañía para emitir los Estados Financieros corresponde entre el 1 de enero y 31 de diciembre.

2.6 Autorización para la emisión de los Estados Financieros

Los estados financieros al 31 de diciembre de cada año son aprobados por la Junta General de Accionistas hasta abril del siguiente año en que se emiten los mismos.

Nota 3. Resumen de las principales políticas contables

Las políticas de contabilidad más importantes se detallan a continuación:

3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

3.1.1 Efectivo y equivalentes de efectivo.

La Compañía considera como efectivo y equivalentes de efectivo a los saldos de bancos que no poseen restricciones de ninguna índole.

3.2 Activos y Pasivos Financieros.- La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

3.2.1 Cuentas y Documentos por cobrar comerciales

Corresponde principalmente a las cuentas por cobrar Al Municipio de Quito, cliente en el cual se centralizan un porcentaje elevado de las ventas. Si se esperan cobrar en 12 meses o menos se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se clasifican como activos no corrientes.

Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo.

Se contabilizan al costo menos cualquier estimación de pérdidas por deterioro de su valor, en caso que exista evidencia objetiva de la incobrabilidad de los importes que se mantienen por cobrar, según los términos originales de estas cuentas por cobrar.

3.2.2 Otras Cuentas y Documentos por cobrar y/o Pagar

Corresponde principalmente a cuentas por cobrar que se liquidan en su mayoría a corto plazo, se incluye cuentas por cobrar accionistas, anticipos a proveedores, etc.

3.3 Provisiones

La compañía considera que las provisiones se reconocen cuando:

- La compañía tiene una obligación futura, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos presentes;
- Es probable que vaya a ser necesario una salida de recursos para liquidar la obligación.
- El importe se ha estimado de forma fiable.

Las provisiones son evaluadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros.

3.4 Impuesto a la renta

El gasto por impuesto sobre la renta incluye el impuesto corriente. El impuesto sobre la renta se reconoce en el estado de resultados, excepto que esté asociado con alguna partida reconocida directamente en la sección patrimonial, en cuyo caso se reconoce directamente en el patrimonio.

3.4.1 Impuesto a la renta corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuestos aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

La tarifa de impuesto a la renta corriente es del 22%, de acuerdo a disposiciones legales vigentes la tarifa será del 24% para el año 2011, del 23% para el año 2012, y del 22% para el año 2013, si el valor de las utilidades que se reinviertan en el país se destinan a la adquisición de maquinarias nuevas y equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva, la tarifa tendrá una reducción de diez puntos porcentuales.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un “anticipo mínimo de impuesto a la renta”, la referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo.

3.5 Beneficios a los empleados

3.5.1 Beneficios de corto plazo

Corresponde principalmente a:

El 15% de utilidades a empleados no se calcula por cuanto solo consta el gerente como relación de dependencia.

3.6 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos por ventas son reconocidos en el estado de resultados cuando se realizan.

Los ingresos comprenden el valor justo del monto recibido o por cobrar por la prestación del servicio en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. El ingreso se expone neto de los adicionales por impuestos, devoluciones y descuentos.

Los ingresos son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la compañía, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando la compañía hace la entrega de sus productos al comprador y, en consecuencia transfiere los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de esos bienes y no mantienen el derecho a disponer de ellos, ni a mantener un control sobre los mismos.

3.7 Reconocimiento de gastos

Los gastos de operación son reconocidos por la Compañía sobre base del devengado. Se componen de: gastos administrativos, y otros costos directos propios del giro del negocio.

Nota 4 Efectivo y Equivalentes

Un detalle de la composición de la cuenta, se presenta a continuación:

Corresponden a depósitos en la cuenta corriente a nombre de la compañía, y representan saldos sin restricciones.

Produbanco	7784.55
Caja General	<u>100.00</u>
	7884.55

Nota 5 Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras

Un detalle de la composición de la cuenta, se presenta a continuación:

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

CxC Otros	131.061,44	
(-) Provisión Cuentas Incobrables	<u>-4.241,87</u>	126.819,57
CxC Tickets		10.267,28
CxC Cheques Devueltos		845,40
CxC Seguro Médico	<u>2.380,42</u>	140.312,67

Nota 6 Créditos Tributarios

Un detalle de la composición de la cuenta, se presenta a continuación:

Cuenta	2015
Anticipo Impuesto Renta	907.76
Total	907.76

Nota 7 Pagos Anticipados

Un detalle de la composición de la cuenta, se presenta a continuación:

Cuenta	2015
Anticipo a Proveedores	915.19
	-
Total	915.19

Nota 8 Otras Obligaciones Corrientes

Un detalle de la composición de la cuenta, se presenta a continuación:

Cuenta	2015
Obligaciones con el IESS	302.40
Obligaciones Tributarias	<u>89.88</u>
Total	392.28

Nota 9 Capital Social

El capital social de la compañía es de USD 8000,00 dividido en 40 acciones ordinarias nominativas doscientos dólares cada una.

El capital de la compañía está compuesto de la siguiente manera:

CAPITAL SUSCRITO DE LA COMPAÑÍA (USD \$): 8.000,00

NO.	IDENTIFICACIÓN	TIPO IDENTIFICACIÓN	NOMBRE	NACIONALIDAD	TIPO INVERSIÓN	CAPITAL
1	1707255871	CÉDULA	AMAGUAÑA COLLAGUAZO EDWIN ELIGIO	ECUADOR	NACIONAL	200
2	1702614189	CÉDULA	BAQUERO CESAR EMILIANO	ECUADOR	NACIONAL	200
3	1702847367	CÉDULA	COLLAGUAZO NICOLAS MIGUEL	ECUADOR	NACIONAL	200
4	1700186347	CÉDULA	DONOSO VALENZUELA MARCELO MEDARDO	ECUADOR	NACIONAL	200
5	1713882916	CÉDULA	GUZMAN PEREIRA JUAN FERNANDO	ECUADOR	NACIONAL	200
6	1000999878	CÉDULA	MENDEZ TORRES LUIS AMILCAR	ECUADOR	NACIONAL	200
7	1713000162	CÉDULA	MEZA CABASCANGO WILSON PATRICIO	ECUADOR	NACIONAL	200
8	1703606580	CÉDULA	OLALLA COLLAGUAZO LUIS EDUARDO	ECUADOR	NACIONAL	200
9	1703786226	CÉDULA	PARRA CARDENAS HECTOR EDUARDO	ECUADOR	NACIONAL	200
10	1713855532	CÉDULA	PUENTE APUNTE ALEX SANTIAGO	ECUADOR	NACIONAL	400
11	1712244464	CÉDULA	PUENTE APUNTE CARLOS IVAN	ECUADOR	NACIONAL	200
12	1722870845	CÉDULA	PUENTE APUNTE MILTON GEOVANNY	ECUADOR	NACIONAL	200
13	1802614915	CÉDULA	ROSALES PAREDES FAUSTO ORLANDO	ECUADOR	NACIONAL	200
14	1802810851	CÉDULA	ROSALES PAREDES HOLGUER GERMAN	ECUADOR	NACIONAL	200
15	1802200798	CÉDULA	ROSALES PAREDES JOSE EDUARDO	ECUADOR	NACIONAL	400
16	1802626083	CÉDULA	ROSALES PAREDES LUZ MERCEDES	ECUADOR	NACIONAL	200
17	1706976212	CÉDULA	SANTILLAN QUINATO LUZ MARIA	ECUADOR	NACIONAL	200
18	1703793982	CÉDULA	TAIPE ZAPATA JORGE ALBERTO	ECUADOR	NACIONAL	200
19	1712593282	CÉDULA	TAPIA VEGA FREDDY BOLIVAR	ECUADOR	NACIONAL	200
20	1,79048E+12	RUC	TRANSPORTES PUEMBO TRAPUCA C.A.	ECUADOR	NACIONAL	3.400,00
21	1714123435	CÉDULA	VELASQUEZ GUAMINGA PATRICIA FERNANDA	ECUADOR	NACIONAL	200
22	602023293	CÉDULA	VELOZ HUILCAPI GALO FERNANDO	ECUADOR	NACIONAL	200
TOTAL (USD \$):						8.000,00

Nota 10 Ingresos Ordinarios

Los ingresos ordinarios de la empresa esta constituidos por el aporte de los accionistas e intereses ganados.

Nota 11 Gastos de Administración y Ventas

Un detalle de la composición de la cuenta, se presenta a continuación:

CUENTA	2015
Gasto Sueldo	16.800,00
Gasto Aporte Patronal	2.041,22
Gasto Fondo de Reserva	1.400,00
Gasto Décimo Tercer Sueldo	1.400,01
Gasto Décimo Cuarto Sueldo	775,42
Gasto Viáticos y Subsistencias	6.650,00
Gasto Lonch	632,88
Gasto Honorarios de Contabilidad	4.704,00
Gasto Mantenimiento y Reparación	907,86
Gasto Combustible	535,02
Gasto Luz	438,69
Gasto Teléfono	1.826,21
Gasto Agua	150,21
Gasto Notaria	15,03
Gasto Impuesto	890,84
Gasto Contribuciones	930,00
Contribución Superintendencia	231,42
Gasto Cuota Cámara Comercio	703,50
Gasto Dep. Maquinaria Y Equipo	249,00
Gasto Depreciación Muebles y Enseres	200,52
Gasto Depreciación Equipo de Oficina	<u>328,92</u>
TOTAL	41.810,75

Nota 12 Otros Gastos

Un detalle de la composición de la cuenta, se presenta a continuación:

CUENTA	2015
Otros Gastos de Administración	1.546,33
Gasto Útiles Oficina	1.859,11
Gasto Intereses y Multas	8,04
Gasto Aseo y limpieza de Oficinas	1.568,38
Gasto Agasajo y Refrigerio	1.637,03
Gasto Servicios Bancarios	621,16
Gasto Luz Reloj	720,00
Gasto Seguro Incendio	491,96
Gasto Adecuación Oficinas	1.311,04
Gasto Monitoreo	474,08

Gasto Agua Tesalia	25,44
Gasto Impuesto Renta	721,01
Gasto Uniformes	404,95
Cuentas Incobrables	1.014,97
Gasto Publicaciones	<u>232,68</u>
TOTAL	12.636,18

Nota 13 Administración de Riesgos

La gerencia administrativa y financiera es la responsable de monitorear constantemente los factores de riesgo más relevantes para la empresa, en base a una metodología de evaluación continua. La empresa administra una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación.

Factor de Riesgo Financiero.- En el curso normal de sus negocios y actividades de financiamiento, la sucursal está expuesta a diversos riesgos financieros que pueden afectar de manera significativa el valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia, sus resultados. Las políticas de administración de riesgos son aprobadas y revisadas periódicamente por la Administración.

Riesgo de Mercado.- Es la posibilidad de que la fluctuación de variables de mercado tales como tasas de interés, tipo de cambio, precios de productos, etc., produzcan pérdidas económicas debido a la desvalorización de flujos o activos o a la valorización de pasivos, debido a la nominación o indexación de estos a dichas variables.

La compañía mantiene revisiones periódicas sobre este riesgo.

Riesgos de investigación y desarrollo: La compañía no se encuentra expuesta a este tipo de riesgos.

Riesgos cambiarios: La compañía no asume riesgos cambiarios.

Riesgos de tasas de interés: El riesgo de tasa de interés surge de su endeudamiento de largo plazo. La empresa mantiene créditos con instituciones financieras, y conoce las tasas aplicadas sobre sus obligaciones.

Riesgo de Liquidez: La liquidez de la compañía es manejada por la administración, la principal fuente de liquidez en la situación actual de la empresa, corresponde a los Flujos obtenidos del normal funcionamiento de sus operaciones.

Nota 14 Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa

Hasta la fecha de la emisión de estos estados financieros (abril de 2016) no se han presentado eventos que se conozca, en la opinión de la Administración de la Compañía, puedan afectar la marcha de la compañía o puedan tener un efecto significativo sobre los estados financieros, que no se haya revelado en los mismos.