

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE EXPRESO ANTISANA EXPREANTISANA S. A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

**NOTA 1 – OPERACIONES**

Constitución y objeto social –

La Compañía inicio sus actividades el 4 de marzo del 1998, con domicilio en la ciudad de Quito, parroquia Pintag, se dedica principalmente al servicio de transporte publico de pasajeros con vehículos de propiedad de los accionistas de la empresa, mediante permiso de operación avalado por las autoridades reguladoras descritas en la Ley.

Sus Accionistas son Ecuatorianos están domiciliados en Ecuador, Pichincha, Quito, Pintag y están calificados para el cumplimiento del objeto social de la Empresa.

Los accionistas de la Empresa aportan mensualmente una cuota de administración que ayuda a cubrir las necesidades administrativas, como sueldo de los trabajadores, ayudas en accidentes de las unidades o enfermedad de los socios, y gastos que la generación de los ingresos de Empresa no cubre.

## NOTA 2 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

(Continuación)

### NOTA 2 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

#### a) Preparación de los estados financieros –

Los estados financieros han sido preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y están basados en el costo histórico, modificado en lo que respecta a los saldos originados hasta el 31 de marzo del 2000 (fecha a la cual los registros contables fueron convertidos a dólares estadounidenses) mediante las pautas de ajuste y conversión contenidas en las disposiciones de Ley Vigentes a ese tiempo.; para el caso de los activos de inversión están considerados a valor razonable.

A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en las notas están expresadas en dólares estadounidenses.

La preparación de estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

## NOTA 2 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

(Continuación)

### b) Efectivo y equivalentes de efectivo –

Incluye efectivo en caja y depósitos en bancos de libre disponibilidad, libre de sobregiros bancarios. <Véase Nota 3>.

### c) Inventarios –

La empresa no mantiene inventario ya que su línea de negocio no es la comercialización sino el servicio de transporte de pasajeros una vez establecido el sistema de caja común se medirán los parámetros necesarios para la compra de insumos.

### d) Propiedades, planta y equipo –

Se muestra al costo histórico o valor ajustado o revalorizado, según corresponda, menos la depreciación acumulada; el monto neto de las propiedades, planta y equipo no excede su valor de utilización económica.

El valor de los activos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de la línea recta.

## NOTA 2 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

(Continuación)

### e) Impuesto a la renta –

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto 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.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% aplicable a las utilidades gravables.

La empresa no es un ente comisionista de los trabajos de terceros o de accionistas genera ingresos de los aportes que cada accionistas aporta de manera mensual mas una cuota extra en referencia a los viajes realizados en el mes, por esta razón los resultados de las operaciones de la empresa no son significativamente reinvertibles.

### f) Participación de los trabajadores en las utilidades –

El 15% de la utilidad anual que la Compañía debe reconocer por concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

### g) Jubilación patronal y desahucio

El costo de estos beneficios jubilatorios son determinados con base a un estudio actuarial practicado por un profesional independiente y se provisionan con cargo a los costos o gastos (resultados) del ejercicio con base al método de prospectivo.

### h) Reserva de capital –

Este rubro incluye los saldos de las cuentas Reserva por revalorización del patrimonio y Reexpresión monetaria y la contrapartida de los ajustes por inflación y por

## NOTA 2 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

(Continuación)

corrección de brecha entre inflación y devaluación de las cuentas Capital y Reservas originados en el proceso de conversión de los registros contables de sucres a dólares estadounidenses al 31 de marzo del 2000.

La Reserva de capital podrá capitalizarse en la parte que exceda las pérdidas acumuladas al cierre del ejercicio, previa resolución de la Junta General de Accionistas. Esta reserva no está disponible para distribución de dividendos ni podrá utilizarse para pagar el capital suscrito no pagado, y es reintegrable a los accionistas al liquidarse la Compañía.

## NOTA 3 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Caja	2.137
Bancos	<u>3.345 (1)</u>
	<u><u>          </u></u>

1.-Corresponde a los saldos acumulados de las cuentas que maneja la institución.

## NOTA 4 – CUENTAS POR COBRAR

Activos Financieros	
cuotas por cobrar	27.697
Ayudas por cobrar y financiamiento mercadería	<u>56.702</u>
tikest y otros	<u><u>84.399</u></u>

Corresponde principalmente al pago de las cuotas de administración y la ayuda económica para el cambio de vehículos mas el financiamiento para la compra de repuestos y accesorios para las unidades acorde con la

planificación de los años de vida útil de las unidades de los socios, dinero que aportan todos los srs. Accionistas para este concepto.

#### NOTA 5 – PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre comprende:

		<u>%</u>
Equipo de computación	4.054	33,33%
Muebles y enseres y equipos de computación	5.463	20%
Maquinarias, equipos y vehículos	5.612	10%
	<hr/>	
Menos : Depreciación acumulada	1.938	
	<hr/>	
	119.500	
Terrenos	64.500 (1)	
	<hr/>	
Total al 31 de diciembre	<u>73.638</u>	

(1) Según valor en libros, Terreno donde se piensa construir la sede de la organización y los talleres para el plan de la aplicación de caja comun.

#### NOTA 6 – DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR – OTROS

Composición:

Préstamos de Accionistas	112.654.00 (1)
Otras cuentas por pagar accionistas	98.726.32
	<hr/>
	211.863.26
	<hr/> <hr/>

(1) Corresponde a los aportes que desde el año 2007 los accionistas han desembolsado de forma mensual para enfrentar a las exigencias de la actividad sobre todo apalancar la construcción de la sede social y la compra del terreno.

#### **NOTA 7 – IMPUESTO A LA RENTA**

##### **Situación fiscal –**

A la fecha de emisión de estos estados financieros (31 de marzo del 2015), la Compañía se encuentra al día en sus obligaciones tributarias y cumpliendo con lo dispuesto en la Ley y el Código tributario en lo referente a las obligaciones de contribuyentes como agentes de retención.

#### **NOTA 8 – JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO**

La empresa no cuenta con trabajadores con más de cinco años, y se ha propuesto dentro de la planificación de la implementación de las normas que durante el siguiente periodo se considere este factor según la política empresarial.

## **NOTA 9 – CAPITAL SOCIAL**

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2012 comprende un capital de \$875.00

## **NOTA 10 – RESERVA LEGAL**

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para la distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

## **NOTA 11 – CONTINGENCIAS**

A la fecha de emisión de estos estados financieros (31 de marzo del 2015), la Compañía no enfrenta ningún litigio.

## **NOTA 12 – EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de estos estados financieros 31 de marzo del 2016 no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Fausto Villalobos', enclosed within a rectangular box.

Dr. Fausto Villalobos