

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

COMPAÑIA TRANSELECTO B.A. CIA. LTDA.

NOTA 1: INFORMACIÓN GENERAL

La COMPAÑIA TRANSELECTO B.A. CIA. LTDA., fue constituida el 11 de septiembre de 2000 y cumpliendo con las disposiciones del Estatuto Social, de la Ley de Compañías y la Resolución 2782 de 03 de octubre de 2000 de la Superintendencia de Compañías.

Cumple con prestar el servicio público de transporte de pasajeros con finalidad turística, dentro o fuera del país, a personas naturales o jurídicas, sean nacionales o extranjeras, como a Instituciones públicas o privadas, en vehículos apropiados que garanticen seguridad, comodidad y en general un transporte selecto al usuario.

NOTA 2: POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Declaración de cumplimiento - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Bases de preparación - A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

- **Efectivo y equivalentes de efectivo** - Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos e inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.
- **Propiedades y equipos** - Las partidas de propiedades y equipos se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedades y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento

- **Costos y gastos** - Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que

se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

- **Compensación de saldos y transacciones** - Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

- **Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar** - Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.
- **Pasivos financieros** - Los instrumentos de deuda son clasificados como pasivos financieros de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

- **Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar** - Son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.
- **Provisiones para obligaciones por beneficios definidos** - El valor presente de las provisiones para obligaciones por beneficios definidos depende de varios factores que son determinados en función de un cálculo actuarial basados en varios supuestos.

NOTA 3: EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de efectivo y equivalentes de efectivo es como sigue:

	... Diciembre ...	
	2015	2016
	(en U.S. dólares)	
Bancos	<u>8,553.78</u>	<u>2,912.55</u>
Total	8,553.78	2,912.55

NOTA 4: CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar es como sigue:

	... Diciembre ...	
	2015	2016
	(en U.S. dólares)	
Cuentas por cobrar venta de bienes y servicios	<u>3,332.68</u>	<u>0.00</u>
Total	3,332.68	0.00

NOTA 5: PROPIEDADES Y EQUIPOS

Un resumen de propiedades y equipos es como sigue:

	... Diciembre ...	
	2015	2016
	(en U.S. dólares)	
Costo o valuación	397,209.75	499,363.84
Depreciación acumulada	(<u>50,761.04</u>)	(<u>174,259.21</u>)
Total	346,448.71	325,104.63

Clasificación:

Muebles y Enseres	327.91	0.00
Vehículos	<u>346,120.80</u>	<u>325,104.63</u>
Total	346,448.71	325,104.63

NOTA 6: CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar es como sigue:

	... Diciembre ...	
	2015	2016
	(en U.S. dólares)	
Cuentas por pagar comerciales:		
Proveedores Locales	<u>20,219.11</u>	<u>129,910.53</u>
Total	20,219.11	129,910.53

NOTA 7: INGRESOS OPERACIONALES

Un resumen de los Ingresos Operacionales como sigue:

	... Diciembre ...	
	2015	2016
	(en U.S. dólares)	
Ingresos Operacionales:		
Ingresos (1)	221,020.89	236,264.60
Otros Ingresos (2)	<u>7,142.86</u>	<u>13,000.00</u>
Total	228,163.75	249,264.60

- (1) Corresponde a las ventas por prestar el servicio público de transporte de pasajeros con finalidad turística, dentro o fuera del país, a personas naturales o jurídicas, sean nacionales o extranjeras, como a Instituciones públicas o privadas, en vehículos apropiados que garanticen seguridad, comodidad y en general un transporte selecto al usuario.
- (2) Corresponde a otros ingresos no operacionales.

NOTA 8: GASTOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Un detalle de gastos por beneficios a empleados es como sigue:

	... Diciembre ...	
	2015	2016
	(en U.S. dólares)	
Sueldos	84,805.14	97,332.43
Beneficios sociales Bonificaciones	<u>12,343.82</u>	<u>13,453.00</u>
Total	97,148.96	110,785.43

NOTA 9: GASTOS POR SERVICIOS OPERATIVOS Y ADMINISTRATIVOS

Un detalle de gastos operativos y administrativos es como sigue:

	... Diciembre ...	
	2015	2016
	(en U.S. dólares)	
Honorarios	954.71	0.00
Mantenimiento y reparaciones	25,508.75	8,434.37
Combustibles	15,413.17	7,502.13
Suministros y materiales	18,387.28	8,125.24
Transporte	15,356.39	2,186.09
Gasto Contribuciones	75.66	1,672.88
Seguros	11,377.41	8,421.35
Gastos de Viaje	1,564.34	2,983.22
Servicios Financieros	0.00	3,833.21
Servicios Públicos	442.13	788.59
Servicios Varios	<u>23,657.55</u>	<u>17,323.35</u>
Total	112,737.39	61,270.43

NOTA 10: GASTOS POR DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN

Un detalle de gastos por depreciación y amortización es como sigue:

	... Diciembre ...	
	2015	2016
	(en U.S. dólares)	
Gasto depreciación	<u>16,847.37</u>	<u>77,091.60</u>
Total	16,847.37	77,091.60

NOTA 11: APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2016 han sido aprobados por la Junta de Accionistas de la COMPAÑIA TRANSELECTO B.A. CIA. LTDA. en marzo 31 del 2017.

Atentamente,



VICTOR SANTILLAN
Contador General
Reg. 17-0927