

**CPA MARCO ANTONIO SURIAGA SANCHEZ
AUDITOR EXTERNO**

COMPAÑÍA DE TRANSPORTES "TRANSURTRES S.A"

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

CON LA OPINION DEL AUDITOR INDEPENDIENTE.



CPA MARCO ANTONIO SURIAGA SANCHEZ
AUDITOR EXTERNO

COMPAÑIA DE TRANSPORTES "TRANSURTRES S.A."

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

INDICE

Informe del auditor independiente

Balance general

Estado de resultados

Estado de Evolución en el Patrimonio de los Accionistas

Estado de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros



OPINION DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Accionistas de:

COMPAÑÍA DE TRANSPORTES TRANSURTRES S.A

He auditado el balance general adjunto de **COMPAÑÍA DE TRANSPORTES TRANSURTRES S.A.** Al 31 de Diciembre del 2011 y el correspondiente Estado de Resultados, de Evolución del Patrimonio y de Flujo de Efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos Estados Financieros son responsabilidad de la administración de la compañía. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos Estados Financieros en base a nuestra auditoría.

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en el Ecuador. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los Estados Financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los Estados Financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoría provee una base razonable para expresar nuestra opinión.

En nuestra opinión, los Estados Financieros antes mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **COMPAÑÍA DE TRANSPORTES TRANSURTRES S.A** Al 31 de Diciembre del 2011, y los resultados de sus operaciones, las variaciones en su Patrimonio y sus Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador.

La opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias correspondientes al año terminado al 31 de Diciembre del 2011 de la Compañía **COMPAÑÍA DE TRANSPORTES TRANSURTRES S.A**, requeridos por disposiciones vigentes, se emitirá por separado.



CPA. Marco Antonio Suriaga Sánchez
Auditor Externo
RNAE No. 2-520



COMPAÑÍA DE TRANSPORTES "TRANSURTRES S.A."
Balance General
al 31 de Diciembre del 2011

ACTIVOS	NOTAS	2011	2010
ACTIVO CORRIENTE			
CAJA-BANCO	3	32.191,91	37.847,58
INVERSIONES	4	1.618.466,16	1.618.733,14
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	5	510.081,09	502.447,61
INVENTARIOS	6	161.644,11	118.609,94
PAGOS ANTICIPADOS	7	38.774,95	15.344,96
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		2.361.158,22	2.292.983,23
ACTIVO FIJO			
PROPIEDAD, MAQ Y EQUIPOS	8	13.492,15	11.345,79
(-) DEPRECIACION ACUMULADA		-13.492,15	-11.197,71
TOTAL ACTIVO FIJO		0,00	148,08
OTROS ACTIVOS	9	0,00	5.803,07
TOTAL DE ACTIVO		2.361.158,22	2.298.934,38
PASIVO Y PATRIMONIO			
PASIVO			
PROVEEDORES	10	27.650,27	18.748,92
APORTES ACCIONISTAS	11	519.900,00	569.900,00
INTERESES PAGADOS	12	340.711,20	260.182,99
PROVISION BENEFICIOS SOCIALES	13	5.861,85	3.066,18
CUENTAS POR PAGAR	14	1.288.868,01	1.317.262,84
OTROS PASIVOS	15	92.915,21	49.025,53
TOTAL PASIVO CORRIENTE		2.275.906,54	2.218.186,46
TOTAL PASIVO		2.275.906,54	2.218.186,46
PATRIMONIO			
CAPITAL SOCIAL	16	50.120,00	50.120,00
APORTE FUTURA CAPITALIZACION.		32.304,41	27.627,41
RESERVA LEGAL		1.896,48	1.821,30
UTILIDAD DEL EJERCICIO		930,79	1.179,21
TOTAL PATRIMONIO		85.251,68	80.747,92
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2.361.158,22	2.298.934,38



Ver Nota a los Estados Financieros

COMPAÑÍA DE TRANSPORTES "TRANSURTRES S.A."

Estado de Resultados
al 31 de Diciembre del 2011
(expresado en dólares)

INGRESOS NETOS	2011	2010
VENTAS LOCALES TARIFA 12%	72.197,88	48.613,27
VENTAS LOCALES TARIFA 0%	0,00	416.000,00
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	40.408,16	131.326,52
RENTAS EXENTAS DONACIONES	86.793,00	0,00
OTRAS RENTAS GRAVADAS	0,00	75.492,58
TOTAL INGRESOS NETOS	199.399,04	671.432,37
COSTOS		
COSTO DE VENTAS	68.587,99	46.185,80
UTILIDAD EN VENTAS	130.811,05	625.246,57
EGRESOS OPERACIONALES		
Gastos Administrativos	71.945,68	59.580,51
Gastos Operacionales	17.526,42	434.776,65
Intereses Pagados	40.408,16	129.710,20
	129.880,26	624.067,36
UTILIDAD DEL EJERCICIO	930,79	1.179,21

COMPAÑÍA DE TRANSPORTES "TRANSURTRES S.A."
Estado de Evolución en el Patrimonio de los Accionistas
al 31 de Diciembre del 2011
(expresado en dólares)

	Capital	Aporte	Reserva	Presente	
	Social	Fut.Capit	Legal	Ejercicio	TOTAL
Saldos Al 31 de Enero del 2010	50.120,00	27.627,41	1.821,30	1.179,21	80.747,92
Movimientos en cuentas Patrimonio.		4.677,00	75,18	-1.179,21	3.572,97
Resultados del Presente Ejercicio				930,79	930,79
Saldos Al 31 de Diciembre del 2011	50.120,00	32.304,41	1.896,48	930,79	85.251,68

COMPAÑÍA DE TRANSPORTES "TRANSURTRES S.A."

Estado de Flujo de Efectivo

al 31 de Diciembre del 2011

(expresado en dólares)

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION:	2011	2010
	U. S.	
	\$	
Resultado (Pérdida) Neta del Ejercicio	930,79	1.179,21
Depreciaciones	2.294,44	2.591,64
Ajustes	0,00	600,00
 CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
- Aumento en Inversiones	266,98	0,00
- Disminución en Cuentas por Cobrar	-7.633,48	-175.842,75
- Disminución en Inventarios	-43.034,17	-54.046,35
- Aumento en Pagos Anticipados	-23.429,99	5.739,05
- Aumento en Otros Activos	5.803,07	-5.803,07
- Disminución en Proveedores	8.901,35	18.748,92
- Aumento en Aporte de Accionistas	-50.000,00	0,00
- Aumento en Intereses Pagados	80.528,21	1.692,18
- Disminución en Beneficios Sociales	2.795,67	-2.759,30
- Disminución en Cuentas por Pagar	-28.394,83	78.615,63
- Aumento en Otros Pasivos	43.889,68	8.097,88
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE POR ACTIVIDADES DE OPERACION:	-7.082,28	-121.186,96
 EFFECTIVO NETO PROVENIENTE POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
- Aumento en el Activo Fijo	-2.146,36	-658,00
	-2.146,36	-658,00
 FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
- Aumento (Disminución) en cuentas de Patrimonio	3.572,97	4.980,09
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	3.572,97	4.980,09
 Aumento (Disminución) Neto del Efectivo	 -5.655,67	 -116.864,87
SALDO AL INICIO DEL AÑO	37.847,58	154.712,45
SALDO AL FIN DEL AÑO	32.191,91	37.847,58

Las Notas que se adjuntan son parte integrante de los estados financieros.

COMPANÍA DE TRANSPORTES "TRANSURTRES S.A."
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2011

NOTA 1 - OPERACIONES

La compañía fue constituida el 10 de Agosto de 1999 con el nombre de "COMPANÍA DE TRANSPORTES "TRANSURTRES S.A Su principal actividad el Servicio de Transporte Urbano de Pasajeros, Ventas al por menor de Aceites y Lubricantes, Actividades de Mantenimiento de vehículos, Automotores, Lavado.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES PRÁCTICAS CONTABLES

a) Preparación de los estados financieros -

Los estados financieros adjuntos son presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000, y sus registros contables son preparados de acuerdo con las NEC emitidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y aprobadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Las NEC emitidas por la Federación de Contadores del Ecuador, en un numero de 27 normas, son similares a sus correspondientes NIC de las cuales se derivan. Actualmente, las NIC están siendo reemplazadas gradualmente por las NIIF y establecerán a futuro la base de registro, preparación y presentación de los estados financieros de las sociedades a nivel mundial. Con base a tal cambio y coyuntura, la Superintendencia de Compañías del Ecuador mediante Resolución No. 4 publicada en el R.O. No. 348 de septiembre 4, 2006, dispuso que las NIIF sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir de enero 1 del año 2011. Posteriormente la Superintendencia de Compañías a pedido del Gobierno Nacional decide ampliar el plazo de aplicación de las NIIF por lo que mediante Resolución Nº 08.G.DSC del 20 de noviembre del 2011 establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF por parte de las compañías sujetos a su control y vigilancia:

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES PRÁCTICAS CONTABLES (Continuación)

1) Aplicarán a partir del 1 de enero del 2011: Las Compañías y los entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores, así como todas las compañías que ejercen actividades de auditoría externa.

2) Aplicarán a partir del 1 de enero del 2011: Las compañías que tengan activos totales iguales o superiores a US\$ 4'000.000,00 al 31 de diciembre del 2007; las compañías Holding o tenedoras de acciones; las compañías de economía mixta y las que bajo la forma jurídica de sociedades constituya el Estado y Entidades del Sector Público; las sucursales de compañías extranjeras u otras empresas extranjeras estatales, paraestatales, privadas o mixtas, organizadas como personas jurídicas y las asociaciones que éstas formen y que ejerzan sus actividades en el Ecuador.

3) Aplicarán a partir del 1 de enero de 2012: Las demás compañías no consideradas en los dos grupos anteriores.

Los Estados Financieros de la **COMPANÍA DE TRANSPORTES TRANSURTRES S.A** comprenden el Balance General al 1 de Enero y al 31 de Diciembre del 2011 (fecha de transición) para tal efecto este grupo de compañías deberán elaborar sus Estados Financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, a partir del año 2012.

**CPA MARCO ANTONIO SURIAGA SANCHEZ
AUDITOR EXTERNO**

Dando cumplimiento al Cronograma de Implementación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera la **Compañía de Transportes Transurtres S.A** lo preparara en base a lo dispuesto en la Ley .La Compañía se encuentra en el **TERCER GRUPO** para la adopción de las NIIF, debiendo adoptar el 1 de Enero del 2012; y, siendo el periodo de transición el Ejercicio Económico 2011.

b) Efectivo y equivalente de efectivo -

Incluye depósitos en bancos locales.

c) Documentos y cuentas por cobrar -

Los documentos y cuentas por cobrar a clientes están registrados al valor de venta de los inmuebles, menos los cobros realizados, además, incluye otras cuentas por cobrar, de acuerdo a los Ingresos de la Compañía.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES PRÁCTICAS CONTABLES

Propiedades, planta y equipos

Se muestra al costo histórico, menos la depreciación acumulada.

El valor de las propiedades, planta y equipos 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 se registra con cargo a los resultados del año, utilizando el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada del activo.

d) Reconocimiento de ingresos

La Compañía reconoce ingresos por Cuota Social de los Accionistas, Otros ingresos por Inversiones y por Transporte.

e) Intereses pagados.

Están registrados bajo el método del devengado.

f) Uso de estimaciones

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NEC, requieren que la Administración de la Institución efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de los activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el período correspondiente; así como, también las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de la Institución de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Su saldo esta compuesto por los siguientes rubros

		<u>2011</u>	<u>2010</u>
	U.S		
Caja	\$	6.740,36	4.766,75
Bancos		25.451,55	33.080,83
TOTAL		32.191,91	37.847,58

Corresponde a los saldos de las cuentas Caja General y Caja Chica y las Cuentas bancarias registradas al cierre del ejercicio en los Bancos Bolivariano Cta. Cte. No. 1500178-2 y 1500726-1.

NOTA 4 - INVERSIONES

		<u>2011</u>	<u>2010</u>
	U.S		
Inversiones	\$	1.618.466,16	1.618.733,14
TOTAL		1.618.466,16	1.618.733,14

Al 31 de Diciembre del 2011 la Compañía mantuvo el siguiente movimiento: Inversiones en mercadería, Consorcio Metroquil, Alimentadores Metroquil, Inversiones Transurtres en Metroquil, Metroquil 10 articulados.

NOTA 5 - CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de diciembre se refiere a las siguientes partidas

		<u>2011</u>	<u>2010</u>
	U.S		
Cuentas por Cobrar	\$	507.552,23	505.187,62
TOTAL		507.552,23	505.187,62

Las cuentas por cobrar la componen lo siguiente: Deudores de Cuota Accionista, Cuentas por Cobrar y Financiamiento de Vehículo.

NOTA 6 - INVENTARIOS

Al 31 de diciembre se refiere a la siguiente partida por Adquisición de Mercaderías.

		<u>2011</u>	<u>2010</u>
	U.S		
Mercaderías	\$	161.644,11	118.609,94
TOTAL		161.644	118.609,94

NOTA 7 - PAGOS ANTICIPADOS

El saldo y movimiento del rubro durante el año se detalla a continuación:

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Pagos Anticipados	38.774,95	15.344,96
TOTAL	38.774,95	15.344,96

Corresponden a Crédito Tributario por IVA, Impuesto a la renta.

NOTA 8 - ACTIVO FIJO

La propiedad Planta y equipo se detalla de la siguiente manera:

	SALDO INICIAL		RETIROS	SALDO FINAL
CONCEPTOS - DETALLES	31/12/2010	ADICIONES	Y/O AJUSTES	31/12/2011
Muebles y Enseres	4.724,71	2.146,36		6.871,07
Equipos De Computación	6.621,08			6.621,08
ACTIVO FIJO AL COSTO	11.345,79	2.146,36	0,00	13.492,15
Menos Depreciación	-11.197,71	-2.294,44		-13.492,15
ACTIVO FIJO NETO:	148,08	-148,08	0,00	0,00

NOTA 9 - OTROS ACTIVOS.-

Al 31 de Diciembre del 2011, se constituyo de la siguiente manera:

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Otros Activos	0,00	5.803,07
TOTAL	0,00	5.803,07

NOTA 10 - PROVEEDORES

Al 31 de diciembre del 2011, corresponde cuentas por pagar a proveedores.

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Proveedores	27.650,27	18.748,92
TOTAL	27.650,27	18.748,92

NOTA 11 - APORTES DE ACCIONISTAS

Al 31 de diciembre el movimiento fue el siguiente:

	U.S	2011	2010
	\$		
Aporte Accionistas-10 articulados		297.000,00	297.000,00
Aporte Accionistas-Vehiculos		0,00	50.000,00
Aporte 16 alimentadores		222.900,00	222.900,00
TOTAL		519.900,00	569.900,00

NOTA 12 - INTERESES PAGADOS

Al 31 de diciembre el movimiento fue el siguiente:

	U.S	2011	2010
	\$		
Intereses Pagados		340.711,20	260.182,99
TOTAL		340.711,20	260.182,99

NOTA 13 - PROVISION BENEFICIOS SOCIALES

Al 31 de diciembre el movimiento fue el siguiente:

	U.S	2011	2010
	\$		
Provisión Beneficios Sociales		5.825,48	3.066,18
		5.825,48	3.066,18

NOTA 14 - CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre el movimiento fue el siguiente:

	U.S	2011	2010
	\$		
Cuentas por Pagar		1.288.868,01	1.317.262,84
TOTAL		1.288.868,01	1.317.262,84

NOTA 15 - OTROS PASIVOS

Al 31 de diciembre el movimiento fue el siguiente:

	U.S	2011	2010
	\$		
Obligaciones Tributarias		2.656,54	7.730,66
Ahorros a la vista		90.258,67	41.294,87
TOTAL		92.915,21	49.025,53

CAPITAL SOCIAL

Está representado por 50.120,00. Acciones a un valor nominal unitario US \$ 1,00 de Capital Suscrito, al 31 de Diciembre del 2011 es de US\$ 50.120,00.

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 por lo menos el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para la distribución de dividendos, pero puede capitalizarse o aplicarse a la absorción de pérdidas. La Reserva Legal es de 1.896,48.

SITUACION FISCAL

A la fecha de emisión de los Estados Financieros y presentación del Informe de Auditoría Externa (MAYO DEL 2012), las declaraciones de impuestos no han sido revisadas por parte de las autoridades tributarias. Los años 2009 al 2011 inclusive, se encuentran abiertos a revisión por parte de las autoridades fiscales.

RECLASIFICACIONES

Al 31 de Diciembre del 2011, ciertos saldos incluidos en los estados financieros han sido reclasificados únicamente para propósitos de presentación de este informe.

EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de emisión de los Estados Financieros y presentación del Informe de Auditoría Externa (MAYO 2012) 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.
