

ESTADOS FINANCIEROS COMPAÑÍA DE TRANSPORTE TRANSURTRES S.A

Correspondientes al ejercicio terminado
Al 31 de diciembre de 2013

El presente informe consta de las siguientes secciones:

- Informe Auditores Independientes
- Índice de los Estados Financieros
- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultado Integral
- Estado de Cambio en el Patrimonio de los Accionistas
- Estado de Flujo Efectivo
- Notas a los Estados Financieros

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas de:

COMPANHIA DE TRANSPORTE TRANSURTRES S.A

1. He auditado los Estados Financieros que se acompañan de la **COMPANHIA DE TRANSPORTE TRANSURTRES S.A**, los cuales comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2012-2013, y los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de políticas de contabilidad significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

2. La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de esos Estados Financieros de conformidad con las nuevas **NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA PARA PYMES**. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de Estados Financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, debido ya sea para fraude o error; seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas; y efectuar estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

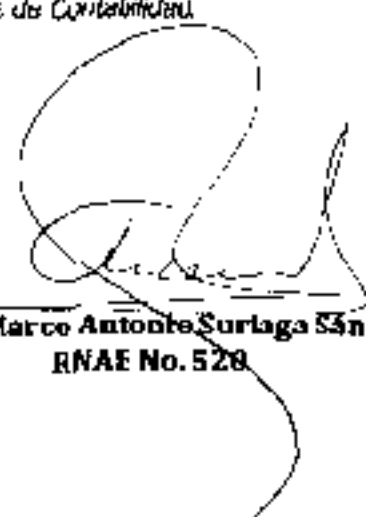
Responsabilidad de los Auditores

3. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión acerca de estos Estados Financieros con base en nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de conformidad con las **NORMAS INTERNACIONALES DE AUDITORIA**. Esas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, así como que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener seguridad razonable acerca de si los Estados Financieros están libres de representaciones erróneas de importancia relativa.
4. Una auditoría incluye la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría acerca de los montos y revelaciones en los Estados Financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio profesional del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa en los Estados Financieros, debido ya sea a fraude o error.
5. Al efectuar esas evaluaciones de riesgos, los auditores consideran el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros de la **COMPANHIA DE TRANSPORTE TRANSURTRES S.A**, a fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la **COMPANHIA DE TRANSPORTE TRANSURTRES S.A**. Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de las

6. políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación en conjunto de los Estados Financieros.
7. Consideramos que la evidencia a través de la auditoría es suficiente y apropiada para proporcionar nuestra opinión.

Opinión

8. En nuestra opinión, los Estados Financieros mencionados en el párrafo 1 presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la **COMPañA DE TRANSPORTE TRANSURTRES S.A.** al 31 de diciembre del 2012-2013, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminados en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad.



CPA Marco Antonio Surlaga Sánchez
RNAE No. 528

Índice de los estados financieros de la COMPAÑÍA DE TRANSPORTE TRANSURBES S.A.

Nota 1.- INFORMACIÓN GENERAL

Nota 2.- BASES DE PREPARACIÓN

Nota 3.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Nota 4.- EFECTIVO O EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Nota 5.- ACTIVOS FINANCIEROS

Nota 6.- INVENTARIOS

Nota 7.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Nota 8.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Nota 9.- OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Nota 10.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Nota 11.- CAPITAL SOCIAL

Nota 12.- APOORTE PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN

Nota 13.- UTILIDAD DEL EJERCICIO

Nota 14.- INGRESOS

Nota 15.- EGRESOS

COMPANÍA DE TRANSPORTES "TRANSURTRES S.A."
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
al 31 de Diciembre del 2012-2013

ACTIVOS	NOTAS	2013	2012
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	4	63.375,32	81.087,62
ACTIVOS FINANCIEROS	5	2.616.816,69	2.253.609,59
INVENTARIOS	6	56.025,59	185.868,67
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	7	60.967,97	59.091,31
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		2.797.185,57	2.579.657,21
NO CORRIENTE			
PROPIEDAD, MAQ Y EQUIPOS	8	44.616,10	41.291,24
(-) DEPRECIACION ACUMULADA		-15.739,02	-14.542,22
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		28.877,08	26.749,02
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	9	600,00	600,00
TOTAL DE ACTIVO		<u>2.826.662,65</u>	<u>2.607.006,23</u>
PASIVO Y PATRIMONIO			
PASIVO			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	10	2.731.908,83	2.515.534,23
TOTAL PASIVO CORRIENTE		<u>2.731.908,83</u>	<u>2.515.534,23</u>
TOTAL PASIVO		<u>2.731.908,83</u>	<u>2.515.534,23</u>
PATRIMONIO			
CAPITAL SOCIAL	11	50.120,00	50.120,00
APORTE FUTURA CAPITALIZACION	12	40.757,26	36.684,90
RESERVA LEGAL		2.100,09	1.956,61
UTILIDAD DEL EJERCICIO	13	1.781,47	2.710,49
TOTAL PATRIMONIO		<u>94.758,82</u>	<u>91.472,00</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>2.826.662,65</u>	<u>2.607.006,23</u>

Ver Nota a los Estados Financieros

COMPANÍA DE TRANSPORTES "TRANSURTRES S.A."

Estado de Resultado Integral
al 31 de Diciembre del 2012-2013
 (expresado en dólares)

INGRESOS NETOS	14	2013	2012
VENTAS LOCALES TARIFA 12%		258.395,54	101.489,54
VENTAS LOCALES TARIFA D%		460.000,00	378.066,57
RENDIMIENTOS FINANCIEROS		234.367,41	202.040,80
RENTAS EXENTAS DONACIONES		86.555,00	86.152,50
OTRAS RENTAS GRAVADAS		5.203,41	0,00
TOTAL INGRESOS NETOS		1.044.521,36	767.749,51
COSTOS			
COSTO DE VENTAS		245.456,11	96.415,46
UTILIDAD EN VENTAS		799.065,25	671.334,45
EGRESOS OPERACIONALES	15		
Gastos Administrativos		87.324,94	74.977,66
Gastos Operacionales		475.591,43	391.605,50
Intereses Pagados		234.367,41	202.040,80
		797.283,78	668.623,96
UTILIDAD DEL EJERCICIO		1.781,47	2.710,49

COMPANÍA DE TRANSPORTES "TRANSURTRES S.A."
Estado de Evolución en el Patrimonio de los Accionistas
al 31 de Diciembre del 2012-2013
(expresado en dólares)

	Capital	Aportes	Reserva	Presente	
	Social	Ext.Capit	Legal	Ejercicio	TOTAL
Saldos Al 31 de Diciembre del 2012	50.120,00	35.684,90	1.956,61	2.710,49	91.472,00
Movimientos en cuentas Patrimonio		4.067,16	143,48	-2.710,49	1.500,15
Resultados del Presente Ejercicio				1.781,47	1.781,47
Saldos Al 31 de Diciembre del 2013	50.120,00	40.752,26	2.100,09	1.781,47	94.753,82

COMPAÑÍA DE TRANSPORTES "TRANSURTRES S.A."
Estado de Flujo de Efectivo
al 31 de Diciembre del 2013
(expresado en dólares)

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION:	2013
Resultado (Pérdida) Neto del Ejercicio	U. S. \$ 1.781,47
Depreciaciones	1.196,80
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	
- Aumento o Disminución en Activos Financieros	363.207,10
- Aumento o Disminución en Inventarios	129.843,08
- Aumento o Disminución en Activos por Impuestos Corrientes	-1.676,64
- Aumento o Disminución en Otros Activos Corrientes	0,00
- Aumento o Disminución en Cuentas y Documentos por Pagar	216.374,60
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE POR ACTIVIDADES DE OPERACION:	-15.887,79
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
- Aumento o Disminución en PPE	-3.324,86
	-3.324,86
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
- Aumento (Disminución) en cuentas de Patrimonio	1.500,35
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	1.500,35
Aumento (Disminución) Neto del Efectivo	-17.712,30
SALDO AL INICIO DEL AÑO	81.087,62
SALDO AL FIN DEL AÑO	63.375,32

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPANIA DE TRANSPORTE TRANSURTRES S.A
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012-2013

NOTA 1. - INFORMACIÓN GENERAL.

La compañía fue constituida el 10 de Agosto de 1999 con el nombre de "COMPANIA 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.- BASES DE PREPARACION

La Sociedad prepara sus Estados Financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES.

Los estados financieros comprenden los estados de situación financiera, los estados de resultados integrales, estado de cambio en el patrimonio de los accionistas, estado de flujo de efectivo y sus respectivas notas las cuales han sido presentadas de acuerdo a las NIIF y considerando las respectivas regulaciones de la Superintendencia de Compañías.

La información contenida en los presentes estados financieros es responsabilidad de la Administración de la **COMPANIA DE TRANSPORTE TRANSURTRES S.A.**

UNIDAD MONETARIA

La moneda utilizada para la preparación y presentación de los Estados Financieros de la Compañía es el Dólar de E.U.A, que es la moneda de curso legal en Ecuador.

NOTA 3.- 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 **NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA PARA PYMES**, aprobadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

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 2009. Posteriormente la Superintendencia de Compañías a pedido del Gobierno Nacional decide ampliar el plazo de aplicación de las NIIF por lo que mediante Resolución N° 08.G.DSC del 20 de noviembre del 2009

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:

1) Aplicarán a partir del 1 de enero del 2012: 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 2012: 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, privados 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.

Las **NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA PARA PYMES**, requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los Estados Financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento.

Efectivo y equivalente de efectivo –

Comprende el Efectivo en Caja y los saldos que se mantienen en las cuentas corrientes en Instituciones Bancarias y cualquier otro documento o certificado de depósito temporal. Estos valores se miden al costo de la transacción inicial y se reconocen por su período de vencimiento no mayor a 3 meses desde su fecha de adquisición.

Por concepto de efectivo se mostrará dentro de los estados financieros en una cuenta específica que determine su condición y naturaleza dentro del activo corriente.

Activos Financieros –

La Empresa medirá las Cuentas y Documentos por Cobrar inicialmente al precio de la transacción o valor razonable.

Generalmente sus cobranzas no exceden los 30 días. Se revisarán las estimaciones de cobro y se ajustarán el importe en libros de las cuentas por cobrar para reflejar los flujos de efectivo reales y estimados ya revisados.

Inventarios -

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta.

En los estados financieros se revelarán la fórmula del costo utilizada para medir los inventarios, el valor en libros que queda de los inventarios para su comercialización y el importe de los inventarios reconocidos como costos de ventas o gastos.

Propiedades, planta y equipos.-

En este rubro se registran los activos tangibles que se mantienen para uso de la producción de bienes, así mismo se prevé usarlo más de un periodo contable.

COMPANIA DE TRANSPORTE TRANSURTRES S.A, reconoce como activo de propiedad planta y equipos, siempre que sea probable que estos generen beneficios económicos futuros; paralelamente que el costo de dichos activos puedan medirse con fiabilidad

La empresa revelara:

- Cada una de las clasificaciones del PPF que la gerencia considere apropiada.
- Base de medición utilizada, vida útil de cada segmento de PPE.
- Importe en Libros de costo y su depreciación acumulada al principio y final del periodo contable que se informa.
- Un reporte de conciliación que se demuestre el saldo inicial, las adiciones por compras, disposiciones por retiros y otros cambios.

En lo que respecta a la depreciación:

- Reconocerá el desgaste en el Estado de Resultado del periodo contable.
- Informar que se deprecia el bien desde la fecha que ingresa a operar.
- El método de depreciación a usar es el método lineal.

Item	Vida útil(en años)	Valor residual
Construcciones en Proceso	20	Sin valor residual
Equipos de Computo	10	Sin valor residual
Muebles y enseres	10	Sin valor residual

Cuentas y Documentos por Pagar.-

Se reconoce una Cuenta y documento por pagar cuando como consecuencia de un acto comercial tiene la obligación legal de pagarlo, e inicialmente lo mide la precio de la transacción incluido los costos de ella.

La empresa reconozca Cuentas por Pagar por Proveedores Locales.

Reconocimiento de ingresos.-

Los ingresos ordinarios se reconocen por Venta de Cacao cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso normal de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios pueden ser valorados con fiabilidad.

El ingreso se expone neto de impuesto, descuentos o devoluciones.

Reconocimiento de costos y gastos.

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos en el momento que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

A/31 de Diciembre de 2013, al tanto asiente a \$ 63,375.32 comprendida por

		2013	2012
Caja General	U.S \$	40,00	14.263,57
Bancos	-	63.335,32	66.823,95
TOTAL		63.375,32	81.087,62

Los saldos de las cuentas corrientes fueron revisados contra Estados de Cuenta Bancaria determinándose el registro oportuno de las transacciones conciliando sus saldos de manera mensual y determinando la razonabilidad de sus saldos al cierre del ejercicio Auditado y sus valores se los viene manejando de manera adecuada.

NOTA 5. ACTIVOS FINANCIEROS.-

Al 31 de Diciembre del 2012 a Compañía mantuvo al siguiente movimiento: Inversiones en mercadería, Consorcio Metroqui, Alimentadores Metroqui, Inversiones Transurtes en Metroqui, Metroqui 10 articulados.

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

		2013	2012
Inversiones	U.S \$	1,613,648,30	1,618,404,21
Deudores Cuota Accionista		857,50	35,00
Cuentas por Cobrar		342,091,57	185,326,57
Financiamiento Vehículo		429,721,07	361,655,09
Préstamo para vehículo		78,189,82	87,523,72
Otras por cobrar Lub y repuesto		45,260,64	0,00
Otras por cobrar llantas		107,047,79	0,00
TOTAL		2,616,816,69	2,252,944,59

NOTA 6. INVENTARIOS.-

Al 31 de Diciembre del 2012 y 2013 respectivamente, los inventarios se detallan a continuación:

		2013	2012
Mercaderías	U.S \$	56,026,59	185,868,67
TOTAL		56,026,59	185,868,67

NOTA 7. IMPUESTOS CORRIENTES.-

El valor al 31 de Diciembre del 2012 y 2013 es el siguiente:

	2013	2012
Crédito Tributario	5.190,75	22.345,15
Retención en la Fuente	4.607,43	4.040,62
Anticipo Impuesto a la Renta	51.089,79	32.705,36
TOTAL	60.967,97	59.091,33

NOTA 8. NO CORRIENTE

CÓMPANYA DE TRANSPORTE TRANSURTES S.A.

Al 31 de Dic. 2012 y 2013 la Propiedad Planta y Equipos estaban compuestos de la siguiente manera:
 (Expresado en dólares)

	SALDO INICIAL		RETIROS	SALDO FINAL
CONCEPTOS - DETALLES	31/12/2012	ADICIONES	Y/O AJUSTES	31/12/2013
Terrenos	11.000,00			11.000,00
Construcciones en Proceso	16.799,09			16.799,09
Muebles y Enseres	6.871,07			6.871,07
Equipos De Computación	6.621,06	3.324,86		9.945,94
ACTIVO FIJO AL COSTO	11.291,24	3.324,86	0,00	44.615,10
Menos Depreciación	-14.542,22	1.196,80		15.739,02
ACTIVO FIJO NETO:	26.749,02	2.128,06	0,00	26.877,08

NOTA 9. OTROS ACTIVOS CORRIENTES.-

	2013	2012
Sistema Contable	600,00	600,00
TOTAL	600,00	600,00

NOTA 10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.-

		2013	2012
Proveedores	U.S \$	26.335,27	23.209,08
Aporte Accionistas-10 articulados		297.000,00	301.711,70
Pagados por Metroquil		550.405,17	567.768,40
Aporte 1G alimentadores		222.900,00	222.900,00
Provisión Beneficios Sociales		4.366,39	5.136,36
Cuentas por Pagar		1.577.008,93	1.309.633,99
Obligaciones Tributarias		5.558,76	11.783,03
Provisión Cancelar Honorarios		13.540,00	6.792,00
Ahorros a la vista		34.194,31	66.599,97
TOTAL		2.731.908,83	2.515.534,23

Al 31 de Diciembre del 2012 y 2011, en este rubro se presentan el valor de las obligaciones a cargo de la Compañía por concepto de adquisición de bienes y servicios además de Obligaciones con Terceros; en desarrollo de las operaciones relacionadas con el objeto social.

Beneficios Sociales

Son reconocidos cuando nace la obligación de empresa en virtud de las normas legales vigentes o acuerdos contractuales, y registrados en el tiempo y fecha que en ella se indican.

Con IESS

Aporte Personal 8,35%
Fondos de Reserva
Préstamos Quirografarios
Préstamos Hipotecarios
IESS

NOTA 11. CAPITAL SOCIAL.-

El Capital suscrito y pagado de la compañía es de \$ 50.120.00 en acciones clases únicas (ordinarias y nominativas) por el valor de \$ 1.00 cada una.

NOTA 12. APOORTE PARA FUTURA CAPITALIZACION

	US \$	2013	2012
Aportes para Futura Capitalización		40.752,28	59.684,90
TOTAL		40.752,28	59.684,90

NOTA 13.- RESULTADO DEL EJERCICIO

Al 31 de Diciembre del 2013, la Compañía obtuvo una Utilidad Neta de USD \$ 1.781,47

NOTA 14.- INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

	2013	2012
INGRESOS NETOS		
VENTAS LOCALES TARIFA 12%	258.395,54	101.489,54
VENTAS LOCALES TARIFA 0%	460.000,00	378.066,67
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	234.367,41	202.040,80
RENTAS EXENTAS DONACIONES	86.555,00	86.152,50
OTRAS RENTAS GRAVADAS	5.203,41	0,00
TOTAL INGRESOS NETOS	1.044.521,36	767.749,51

NOTA 15.- GASTOS

	2013	2012
EGRESOS OPERACIONALES		
Gastos Administrativos	87.324,94	74.977,66
Gastos Operacionales	475.591,43	391.505,50
Intereses Pagados	234.367,41	202.040,80
	797.283,78	668.523,96

