

ESTADOS FINANCIEROS COMPAÑÍA DE TRANSPORTE TRANSURTRES S.A

**Correspondientes al ejercicio terminado
Al 31 de diciembre de 2014**

El presente informe consta 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:

COMPAÑIA DE TRANSPORTE TRANSURTRES S.A

1. He auditado los Estados Financieros que se acompañan de la **COMPAÑIA DE TRANSPORTE TRANSURTRES S.A.**, los cuales comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2014-2013, 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.

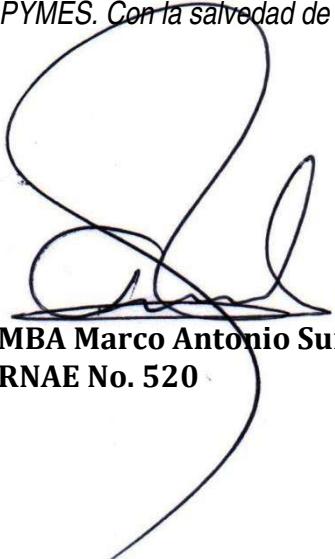
Una auditoría incluye la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría acerca de los montos y revelaciones en los Estados Financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio profesional del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa en los Estados Financieros, debido ya sea a fraude o error.

Al efectuar esta evaluación de riesgos, el Auditor toma en consideración el Control Interno de la Compañía, relevantes para la preparación y presentación razonable de sus Estados Financieros, a fin de diseñar 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 entidad. Una auditoría también comprende la evaluación de que las políticas contables utilizadas son las apropiadas y que las estimaciones contables utilizadas por la Administración y/o Gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación en conjunto de los Estados Financieros.

Consideramos que la evidencia a través de la auditoría es suficiente y apropiada para proporcionar nuestra opinión.

Opinión

4. En nuestra opinión, los Estados Financieros mencionados en el párrafo 1 presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la **COMPAÑIA DE TRANSPORTE TRANSURTRES S.A** al 31 de diciembre del 2014-2013, 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 Información Financiera NIIF para PYMES. Con la salvedad de la Recuperación \$ 1.151.430,74 por la Revalorización del Terreno.



MBA Marco Antonio Suriaga Sánchez
RNAE No. 520

COMPAÑÍA DE TRANSPORTES "TRANSURTRES S.A."
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
al 31 de Diciembre del 2014-2013

ACTIVOS	NOTAS	2014	2013
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalente de efectivo	4	4.246,50	63.375,32
Activos financieros	5	2.930.339,18	2.616.816,69
Inventarios	6	73.318,78	56.025,59
Activos por impuestos corrientes	7	89.189,48	60.967,97
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		3.097.093,94	2.797.185,57
NO CORRIENTE			
Propiedad, maq y equipos	8	45.466,10	44.616,10
(-) depreciación acumulada		-17.439,51	-15.739,02
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		28.026,59	28.877,08
Otros activos corrientes	9	600,00	600,00
TOTAL DE ACTIVO		3.125.720,53	2.826.662,65
PASIVO Y PATRIMONIO			
PASIVO			
Cuentas y documentos por pagar	10	3.028.307,42	2.731.908,83
TOTAL PASIVO CORRIENTE		3.028.307,42	2.731.908,83
TOTAL PASIVO		3.028.307,42	2.731.908,83
PATRIMONIO			
Capital social	11	50.120,00	50.120,00
Aporte futura capitalización	12	42.441,54	40.752,26
Reserva legal	13	2.218,21	2.100,09
Utilidad del ejercicio	14	2.633,36	1.781,47
TOTAL PATRIMONIO		97.413,11	94.753,82
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		3.125.720,53	2.826.662,65

Ver Nota a los Estados Financieros

COMPAÑÍA DE TRANSPORTES "TRANSURTRES S.A."

**Estado de Resultado Integral
al 31 de Diciembre del 2014-2013**

INGRESOS NETOS	2014	2013
VENTAS LOCALES TARIFA 12%	127.297,02	258.395,54
VENTAS LOCALES TARIFA 0%	470.000,00	460.000,00
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	204.663,21	234.367,41
RENTAS EXENTAS DONACIONES	89.295,00	86.555,00
OTRAS RENTAS GRAVADAS	0,00	5.203,41
TOTAL INGRESOS NETOS	891.255,23	1.044.521,36
COSTOS		
COSTO DE VENTAS	120.927,53	245.456,11
UTILIDAD EN VENTAS	770.327,70	799.065,25
EGRESOS OPERACIONALES		
Gastos Administrativos	107.859,97	87.324,94
Gastos Operacionales	495.171,16	475.591,43
Intereses Pagados	164.663,21	234.367,41
UTILIDAD DEL EJERCICIO	767.694,34	797.283,78
	2.633,36	1.781,47

COMPAÑÍA DE TRANSPORTES "TRANSURTRES S.A."

Estado de Evolución en el Patrimonio de los Accionistas

al 31 de Diciembre del 2014-2013

(expresado en dólares)

	Capital	Aporte	Reserva	Presente	
	Social	Fut.Capit	Legal	Ejercicio	TOTAL
Saldos Al 31 de Diciembre del 2013	50.120,00	40.752,26	2.100,09	1.781,47	94.753,82
Movimientos en cuentas Patrimonio.		1.689,28	118,12	-1.781,47	25,93
Resultados del Presente Ejercicio				2.633,36	2.633,36
Saldos Al 31 de Diciembre del 2014	50.120,00	42.441,54	2.218,21	2.633,36	97.413,11

COMPAÑÍA DE TRANSPORTES "TRANSURTRES S.A."

Estado de Flujo de Efectivo

al 31 de Diciembre del 2014-2013

(expresado en dólares)

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

		2014	2013
Resultado (Perdida) Neta del Ejercicio	U. S. \$	2.633,36	1.781,47
Depreciaciones		-850,00	1.196,80

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:

- Aumento o Disminución en Activos Financieros	-313.522,49	-363.207,10
- Aumento o Disminución en Inventarios	-17.293,19	129.843,08
- Aumento o Disminución en Activos por Impuestos Corrientes	-28.221,51	-1.876,64
- Aumento o Disminución en Cuentas y Documentos por Pagar	296.398,59	216.374,60
	-60.855,24	-15.887,79

EFECTIVO NETO PROVENIENTE POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

- Aumento o Disminución en PPE	1.700,49	-3.324,86
	1.700,49	-3.324,86

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

- Aumento o Disminución en cuentas de Patrimonio	25,93	1.500,35
	25,93	1.500,35

EFECTIVO NETO PROVENIENTE POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Aumento (Disminución) Neto del Efectivo	-59.128,82	-17.712,30
SALDO AL INICIO DEL AÑO	63.375,32	81.087,62
SALDO AL FIN DEL AÑO	4.246,50	63.375,32

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPAÑIA DE TRANSPORTE TRANSURTRES S.A
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014-2013

NOTA 1. – INFORMACION GENERAL.

La compañía fue constituida el 10 de Agosto de 1999 con el nombre de “**COMPAÑÍA 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 **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 Nº 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, 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.

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.

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 **COMPAÑIA 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.

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 reconocerán por su periodo de vencimiento no mayor a 3 meses desde su fecha de adquisición.

Por concepto de efectivo se mostrara 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 revisaran las estimaciones de cobro y se ajustaran 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 revelara: 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.

COMPAÑIA 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 PPE 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.

Ítem	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 pagarla, e inicialmente lo mide la precio de la transacción incluido los costos de ella.

La empresa reconoce Cuentas por Pagar por Proveedores Locales.

Reconocimiento de ingresos.-

Los ingresos ordinarios se reconocen por Transporte, inversiones, cuota social 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.

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.

Reserva Legal.-

La compañía destina el 10% de sus utilidades después del 15% de participación empleados y 22% de impuesto a la renta, el equivalente del 10 % para la reserva legal y el 5% para la reserva facultativa, procedimiento contable que lo realiza en el primer cuatrimestre del siguiente año. En caso de algún saldo o remanente de las utilidades, por disposición de la Junta de Accionistas, estas se reparten a sus socios.

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Al 31 de Diciembre de 2014, el saldo asciende a \$ 4.246,50 comprendido por:

		2014	2013
Caja General	U.S \$	3.594,14	40,00
Bancos		652,36	63.335,32
TOTAL		4.246,50	63.375,32

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 2014 la Compañía mantuvo el siguiente movimiento: Inversiones en mercadería, Consorcio Metroquil, Alimentadores Metroquil, Inversiones Transurtres en Metroquil, Metroquil 10 articulados.

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

		2014	2013
Inversiones	U.S \$	1.778.908,44	1.613.648,30
Transformador por Cobrar		5.400,00	0,00
Deudores Cuota Accionista		-87,50	857,50
Cuentas por Cobrar		253.551,52	342.091,57
Financiamiento Vehículo		609.665,30	429.721,07
Préstamo para vehículo		66.613,10	78.189,82
Ctas por cobrar Lub y repuesto		94.073,44	45.260,64
Ctas por cobrar llantas		122.214,88	107.047,79
TOTAL		2.930.339,18	2.616.816,69

El total del exigible por \$1.151.430,74 debe efectuarse la recuperación inmediata de dichos valores a los accionistas deudores.

NOTA 6. INVENTARIOS.-

Al 31 de Diciembre del 2014 respectivamente, los inventarios se detallan a continuación:

		2014	2013
Mercaderías	U.S \$	73.318,78	56.025,59
TOTAL		73.318,78	56.025,59

NOTA 7. IMPUESTOS CORRIENTES.-

El valor al 31 de Diciembre del 2014 es el siguiente:

	2014	2013
Crédito Tributario	72.501,01	60.967,97
IVA Pagado	16.688,47	0,00
TOTAL	89.189,48	60.967,97

NOTA 8. NO CORRIENTE

COMPAÑIA DE TRANSPORTE TRANSURTRES S.A

Al 31 de Dic 2014 y 2013 la Propiedad Planta y Equipos estaban compuestos de la siguiente manera:
(Expresado en dólares)

	SALDO INICIAL		SALDO FINAL
CONCEPTOS - DETALLES	31/12/2013	ADICIONES	31/12/2014
Terrenos	11.000,00		11.000,00
Construcciones en Proceso	16.799,09		16.799,09
Muebles y Enseres	6.871,07	850,00	7.721,07
Equipos De Computación	9.945,94	0,00	9.945,94
PPE AL COSTO	44.616,10	850,00	45.466,10
Menos Depreciación	-15.739,02	-1.700,49	-17.439,51
PPE NETO:	28.877,08	-850,49	28.026,59

S e debe efectuar la Revalorización del Terreno por \$ 11.000,00.

NOTA 9. OTROS ACTIVOS CORRIENTES.-

	2014	2013
Sistema Contable	600,00	600,00
TOTAL	600,00	600,00

NOTA 10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.-

		2014	2013
Proveedores	U.S \$	48.693,69	26.335,27
Apporte Accionistas-10 articulados		297.000,00	297.000,00
Pagados por Metroquil		730.353,91	550.405,17
Inversion Accionista Metroquil		990.000,00	0,00
Aporte 16 alimentadores		222.900,00	222.900,00
Provisión Beneficios Sociales		8.224,87	4.966,39
Cuentas por Pagar		523.103,75	1.577.008,93
Obligaciones Tributarias		20.875,25	5.558,76
Aporte Servicio Satelital		170,51	0,00
Inv. Renovación ALIMENTADORES		162.000,00	0,00
Provisión Cancelar Honorarios		10.952,62	13.540,00
Ahorros a la vista		14.032,82	34.194,31
TOTAL		3.028.307,42	2.731.908,83

Al 31 de Diciembre del 2014 y 2013, 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 9.35%
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.

	2014	2013
Capital Suscrito	50.120,00	50.120,00
TOTAL	50.120,00	50.120,00

NOTA 12. APORTE PARA FUTURA CAPITALIZACION

	2014	2013
Aporte Futura Capitalización	42.441,54	40.752,26
TOTAL	42.441,54	40.752,26

NOTA 13.- RESERVA LEGAL

	2014	2013
Reserva Legal	2.218,21	2.100,09
TOTAL	2.218,21	2.100,09

NOTA 14.- RESULTADO DEL EJERCICIO

Al 31 de Diciembre del 2014, la Compañía obtuvo una Utilidad Neta de USD \$ 2.633,36

NOTA 15.- INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

INGRESOS NETOS	2014	2013
VENTAS LOCALES TARIFA 12%	127.297,02	258.395,54
VENTAS LOCALES TARIFA 0%	470.000,00	460.000,00
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	204.663,21	234.367,41
RENTAS EXENTAS DONACIONES	89.295,00	86.555,00
OTRAS RENTAS GRAVADAS	0,00	5.203,41
TOTAL INGRESOS NETOS	<u>891.255,23</u>	<u>1.044.521,36</u>

NOTA 16.- COSTO DE VENTAS

	2014	2013
COSTO DE VENTAS	120.927,53	245.456,11
	120.927,53	245.456,11

NOTA 17.- EGRESOS OPERACIONALES

EGRESOS OPERACIONALES	2014	2013
Gastos Administrativos	107.859,97	87.324,94
Gastos Operacionales	495.171,16	475.591,43
Intereses Pagados	164.663,21	234.367,41
	767.694,34	797.283,78

CONTINGENCIAS

Al cierre del 2014, la empresa no registra ningún tipo de contingencias sobre activos o pasivos que pudieran revelarse en estas notas a los estados financieros, considerando que no existen riesgos en Cuentas por Cobrar o Pagar, Eventos Legales, Tributarios etc.

INFORME DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO

La opinión de los Auditores Externos de los Impuestos Fiscales, está en el informe de Cumplimiento Tributario, que se emite de forma independiente a éste informe.

EVENTOS SUBSECUENTES.

Entre el 31 de Diciembre del 2014 y la fecha del informe de los Auditores Independientes (Marzo del 2015), no se observó la existencia de algún hecho que pudiera cambiar sustancialmente la estructura de los Estados Financieros.
