

CPA Marco Antonio Suriaga Sánchez
AUDITOR EXTERNO
RNAE 2-520

99228

COMPAÑÍA DE TRANSPORTES "TRANSURTRES S.A"

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

CON LA OPINION DEL AUDITOR INDEPENDIENTE.



03/04/2014



*Dirección: Urbanización Mucho Lote Mz 2504 V17
Teléfonos: 042896-917 Celular: 094456336
Guayaquil-Ecuador*

CPA Marco Antonio Suriaga Sánchez
AUDITOR EXTERNO
RNAE 2-520

COMPAÑIA DE TRANSPORTES "TRANSURTRES S.A."

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

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



*Dirección: Urbanización Mucho Lote Mz 2504 V17
Teléfonos: 042896-917 Celular: 094456336
Guayaquil-Ecuador*

CPA Marco Antonio Suriaga Sánchez
AUDITOR EXTERNO
RNAE 2-520

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los accionistas de la

COMPAÑIA DE TRANSPORTES "TRANSURTRES S.A."

1. He auditado el Balance General adjunto de la **COMPAÑIA DE TRANSPORTES "TRANSURTRES S.A."** al 31 de diciembre del 2010 y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la administración de la Compañía. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría.

2. Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable que 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 sustenta 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. Considero que mi auditoría provee una base razonable para expresar una opinión.

3. En mi opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **COMPAÑIA DE TRANSPORTES "TRANSURTRES S.A."** Al 31 de diciembre del 2010, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad.



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



COMPañÍA DE TRANSPORTES "TRANSURTRES S.A."
Balance General
al 31 de Diciembre del 2010

ACTIVOS	NOTAS	2010	2009
ACTIVO CORRIENTE			
CAJA-BANCO	3	37.847,58	154.712,45
INVERSIONES	4	1.618.733,14	1.618.733,14
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	5	502.447,61	326.604,86
INVENTARIOS	6	118.609,94	64.563,59
PAGOS ANTICIPADOS	7	15.344,96	21.084,01
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		2.292.983,23	2.185.698,05
ACTIVO FIJO			
PROPIEDAD ,MAQ Y EQUIPOS	8	11.345,79	11.287,79
(-) DEPRECIACION ACUMULADA		-11.197,71	-8.606,07
TOTAL ACTIVO FIJO		148,08	2.681,72
OTROS ACTIVOS	9	5.803,07	0,00
TOTAL DE ACTIVO		2.298.934,38	2.188.379,77
PASIVO Y PATRIMONIO			
PASIVO			
PROVEEDORES	10	18.748,92	0
APORTES ACCIONISTAS	11	569.900,00	569.900,00
INTERESES PAGADOS	12	260.182,99	258.490,81
PROVISION BENEFICIOS SOCIALES	13	3.066,18	5.825,48
CUENTAS POR PAGAR	14	1.317.262,84	1.238.647,21
OTROS PASIVOS	15	49.025,53	40.927,65
TOTAL PASIVO CORRIENTE		2.218.186,46	2.113.791,15
TOTAL PASIVO		2.218.186,46	2.113.791,15
PATRIMONIO			
CAPITAL SOCIAL	16	50.120,00	50.120,00
APORTE FUTURA CAPITALIZACION.		27.627,41	22.551,55
RESERVA LEGAL		1.821,30	1.652,88
UTILIDAD DEL EJERCICIO		1.179,21	264,19
TOTAL PATRIMONIO		80.747,92	74.588,62
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2.298.934,38	2.188.379,77



Ver Nota a los Estados Financieros

Dirección: Urbanización Mucho Lote Mz 2504 V17
 Teléfonos: 042896-917 Celular: 094456336
 Guayaquil-Ecuador

COMPAÑÍA DE TRANSPORTES "TRANSURTRES S.A."

Estado de Resultados

al 31 de Diciembre del 2010

(expresado en dólares)

INGRESOS NETOS	2010	2009
VENTAS LOCALES TARIFA 12%	48.613,27	35.504,98
VENTAS LOCALES TARIFA 0%	416.000,00	117.600,00
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	131.326,52	110.995,12
OTRAS RENTAS GRAVADAS	75.492,58	77.300,00
TOTAL INGRESOS NETOS	671.432,37	341.400,10
COSTOS		
COSTO DE VENTAS	46.185,80	33.697,23
UTILIDAD EN VENTAS	625.246,57	307.702,87
EGRESOS OPERACIONALES		
Gastos Administrativos	59.580,51	60.209,97
Gastos Operacionales	434.776,65	136.308,31
Gastos Financieros	129.710,20	110.920,40
	624.067,36	307.438,68
UTILIDAD DEL EJERCICIO	1.179,21	264,19

COMPAÑÍA DE TRANSPORTES "TRANSURTRES S.A."
Estado de Evolución en el Patrimonio de los Accionistas
al 31 de Diciembre del 2010
(expresado en dólares)

	Capital	Aporte	Reserva	Presente	
	Social	Fut.Capit	Legal	Ejercicio	TOTAL
Saldos Al 31 de Enero del 2009	50.120,00	22.551,55	1.652,88	264,19	74.588,62
Movimientos en cuentas Patrimon.		5.075,86	168,42	-264,19	4.980,09
Resultados del Presente Ejercicio				1.179,21	1.179,21
Saldos Al 31 de Diciembre del 2010	50.120,00	27.627,41	1.821,30	1.179,21	80.747,92

COMPañÍA DE TRANSPORTES "TRANSURTRES S.A."

Estado de Flujo de Efectivo
al 31 de Diciembre del 2010
(expresado en dólares)

	<u>2010</u>
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION:	
Resultado (Perdida) Neta del Ejercicio	U. S. \$ 1.179,21
Depreciaciones	2.591,64
Ajustes	600,00
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	
- Aumento en Cuentas por Cobrar	-175.842,75
- Disminución en Inventarios	-54.046,35
- Aumento en Pagos Anticipados	5.739,05
- Aumento en Otros Activos	-5.803,07
- Disminución en Proveedores	18.748,92
- Aumento en Intereses Pagados	1.692,18
- Disminución en Beneficios Sociales	-2.759,30
- Aumento en Cuentas por Pagar	78.615,63
- Aumento en Otros Pasivos	8.097,88
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE POR ACTIVIDADES DE OPERACION:	<u>-121.186,96</u>
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
- Aumento en el Activo Fijo	-658,00
	<u>-658,00</u>
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
- Aumento (Disminución) en cuentas de Patrimonio	4.980,09
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	<u>4.980,09</u>
Aumento (Disminución) Neto del Efectivo	<u>-116.864,87</u>
SALDO AL INICIO DEL AÑO	<u>154.712,45</u>
SALDO AL FIN DEL AÑO	<u>37.847,58</u>

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

COMPAÑÍA DE TRANSPORTES "TRANSURTRES S.A."

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2010**

NOTA 1 - OPERACIONES

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 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 2010. 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 2010 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 2010: 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.

Las Normas Ecuatorianas de Contabilidad 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.

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.

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

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>2010</u>	<u>2009</u>
Caja	U.S \$	4.766,75	2.395,25
Bancos		33.080,83	152.317,20
TOTAL		<u>37.847,58</u>	<u>154.712,45</u>

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

Al 31 de Diciembre del 2010 la Compañía mantuvo el siguiente movimiento: Inversiones en mercadería, Consorcio Metroquil, Alimentadores Metroquil, Inversiones Transurtres en Metroquil, Metroquil 10 articulados.

		<u>2010</u>	<u>2009</u>
Inversiones	U.S \$	1.618.733,14	1.618.733,14
TOTAL		<u>1.618.733,14</u>	<u>1.618.733,14</u>

NOTA 5 - CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de diciembre se refiere a las siguientes partidas

		<u>2010</u>	<u>2009</u>
Cuentas por Cobrar	U.S \$	505.187,62	326.604,86
TOTAL		505.187,62	326.604,86

Las cuentas por cobrar la componen lo siguiente: Jorge Salazar Contreras, Gastos Financieros Alimentadores, Gastos Financieros Articulados, Constructor Surtidor Metroquil, Olga Paredes Díaz, Consorcio Metroquil.

NOTA 6 - INVENTARIOS

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

		<u>2010</u>	<u>2009</u>
Mercaderías	U.S \$	118.609,94	64.563,59
TOTAL		118.609,94	64.564

NOTA 7 - PAGOS ANTICIPADOS

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

		<u>2010</u>	<u>2009</u>
Pagos Anticipados	U.S \$	15.344,96	21.084,01
TOTAL		15.344,96	21.084,01

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:

CONCEPTOS - DETALLES	SALDO INICIAL		RETIROS	SALDO FINAL
	31/12/2009	ADICIONES	Y/O AJUSTES	31/12/2010
Muebles y Enseres	4.066,71	658,00		4.724,71
Equipos De Computación	6.621,08			6.621,08
Otros Activos Fijos	600,00		600,00	0,00
ACTIVO FIJO AL COSTO	11.287,79	658,00	600,00	11.345,79
Menos Depreciación	-8.606,07	-2.591,64		-11.197,71
ACTIVO FIJO NETO:	2.681,72	-1.933,64	0	148,08

NOTA 9 - OTROS ACTIVOS.-

Al 31 de Diciembre del 2010, se constituyo de la siguiente manera:

		2010	2009
IVA Pagado y Sistema Contable	U.S \$	5.803,07	0,00
TOTAL		5.803,07	0,00

NOTA 10 - PROVEEDORES

Al 31 de diciembre del 2010, corresponde cuentas por pagar a proveedores.

		2010	2009
Proveedores	U.S \$	18.748,92	0,00
TOTAL		18.748,92	0,00

NOTA 11 - APORTES DE ACCIONISTAS

Al 31 de diciembre el movimiento fue el siguiente:

	U.S \$	2010	2009
Aporte Accionistas-10 articulados		297.000,00	297.000,00
Aporte Accionistas-Vehículos		50.000,00	50.000,00
Aporte 16 alimentadores		222.900,00	222.900,00
TOTAL		569.900,00	569.900,00

NOTA 12 - INTERESES PAGADOS

Al 31 de diciembre el movimiento fue el siguiente:

		2010	2009
Intereses Pagados	U.S \$	260.182,99	258.490,81
TOTAL		260.182,99	258.490,81

NOTA 13 - PROVISION BENEFICIOS SOCIALES

Al 31 de diciembre el movimiento fue el siguiente:

		2010	2009
Retención Aporte Personal	U.S \$	267,13	226,13
Fondo de Reserva		208,89	2.352,21
Decimo Tercer Sueldo		882,82	1.753,52
Decimo Cuarto Sueldo		1.333,86	1.233,86
Vacaciones		321,69	247,60
Participación a Empleados		51,79	12,16
		3.066,18	5.825,48

NOTA 14 - CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre el movimiento fue el siguiente:

		2010	2009
Luis Velastegui	U.S \$	329,22	329,22
Jorge Nieto Holguín		171,01	171,01
Impuesto a la Renta		0,00	1.338,79
Coop. Ahorro Grupo 3		1.007.500,00	1.017.500,00
Capitalización Metrovia		32.781,37	54.731,05
Préstamos Quirografarios IESS		315,30	521,40
Distribución Accionistas		165,74	165,74
Coop. Brisas Saantay-Panorama		163.450,00	163.450,00
Fondos Obligaciones Tributarias		440,00	440,00
Rendimiento Financ. Accionista		50.510,20	0,00
Servicio Transporte Publico		61.600,00	0,00
TOTAL		1.317.262,84	1.238.647,21

NOTA 15 - OTROS PASIVOS

Al 31 de diciembre el movimiento fue el siguiente:

		2010	2009
IVA Cobrado	U.S \$	0,00	9.696,94
Retención en la Fuente 1%		1.750,42	1.139,25
Retención IVA 100%		1.431,07	1.490,55
Retención IVA 70%		94,04	101,68
Retención IVA 30%		86,75	17,46
Retención en la Fuente 5%		57,50	57,50
Retención en la Fuente 8%		520,09	749,65
Retención en la Fuente 2%		3.076,87	2.465,63
Retención en la Fuente 10%		713,92	0,00
Ahorros a la vista		41.294,87	25.208,99
TOTAL		49.025,53	40.927,65

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 2010 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 1.821,30.

SITUACION FISCAL

A la fecha de emisión de los Estados Financieros y presentación del Informe de Auditoría Externa (ABRIL DEL 2011), las declaraciones de impuestos no han sido revisadas por parte de las autoridades tributarias. Los años 2009 al 2010 inclusive, se encuentran abiertos a revisión por parte de las autoridades fiscales.

RECLASIFICACIONES

Al 31 de Diciembre del 2010, 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 (ABRIL 2011) 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.
