

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPAÑÍA DE TRANSPORTE TRANSURTRES S.A
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 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.- 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 **COMPAÑÍA 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.

Los Estados Financieros de la **COMPAÑÍA DE TRANSPORTES TRANSURTRES S.A**, al 31 de Diciembre del 2010, fueron preparados de acuerdo con normas ecuatorianas de contabilidad (NEC) los cuales fueron considerados como los principios de contabilidad previos, tal como se define en la Sección 35 Transición de las NIIF para PYMES, en lo relacionado a la preparación del estado de situación financiera.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF PYMES requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la compañía.

Las principales políticas contables se detallan a continuación:

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 pagarlo, 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 Venta de productos relacionada al sector mecánico automotriz, neto de impuestos a las ventas, rebajas y descuentos y rendimientos financieros.

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

Al 31 de Diciembre de 2013, el saldo asciende a \$ 63.375,32 comprendido por:

		2013	2012
Caja General	U.S \$	40,00	14.263,67
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 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.

		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
Ctas por cobrar Lub y repuesto		45.260,64	0,00
Ctas 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 \$	56.025,59	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		4.687,43	4.040,82
Anticipo Impuesto a la Renta		51.089,79	32.705,36
TOTAL		60.967,97	59.091,33

NOTA 8. NO CORRIENTE**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE TRANSURTRES S.A**

Al 31 de Dic. 2012 y 2013 la Propiedad Planta y Equipos estaban compuestos de la siguiente manera:

(Expresado en dólares)

CONCEPTOS - DETALLES	SALDO INICIAL	ADICIONES	RETIROS	SALDO FINAL
	31/12/2012		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	6.621,08	3.324,86		9.945,94
ACTIVO FIJO AL COSTO	41.291,24	3.324,86	0,00	44.616,10
Menos Depreciación	-14.542,22	-1.196,80		-15.739,02
ACTIVO FIJO NETO:	26.749,02	2.128,06	0,00	28.877,08

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 16 alimentadores	222.900,00	222.900,00
Provisión Beneficios Sociales	4.966,39	5.136,06
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 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.

NOTA 12. APORTE PARA FUTURA CAPITALIZACION

	US \$	2013	2012
Aporte para Futura Capitalización		40.752,26	36.684,90
TOTAL		40.752,26	36.684,90

NOTA 13.- RESULTADO DEL EJERCICIO

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