

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE **TRANSURTRES S.A.**

Francisco de Marcos 2420 y Tungurahua
Teléfonos: 2364470 – 2451055 Telefax: 2374536
e-mail: transur3@gmail.com
Guayaquil – Ecuador

JGA-CTT-2015

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPAÑÍA 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

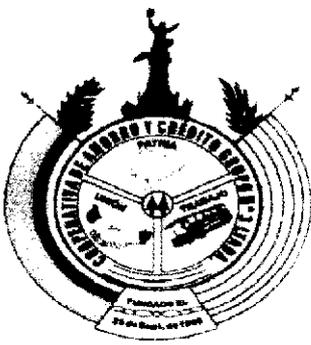
a) Preparación de los Estados Financieros -

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 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, privadas o mixtas, organizadas como personas



COMPAÑÍA DE TRANSPORTE **TRANSURTRES S.A.**

Francisco de Marcos 2420 y Tungurahua
Teléfonos: 2364470 – 2451055 Telefax: 2374536
e-mail: transur3@gmail.com
Guayaquil – Ecuador

JGA-CTT-2015

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.

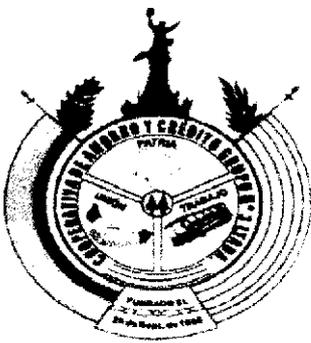
La información contenida en los presentes estados financieros es responsabilidad de la Administración de la **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE TRANSURTRES S.A.**

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.

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.



COMPAÑÍA DE TRANSPORTE **TRANSURTRES S.A.**

Francisco de Marcos 2420 y Tungurahua
Teléfonos: 2364470 – 2451055 Telefax: 2374536
e-mail: transur3@gmail.com
Guayaquil – Ecuador

JGA-CTT-2015

Por concepto de efectivo se mostrara dentro de los estados financieros en una cuenta especifica 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 –

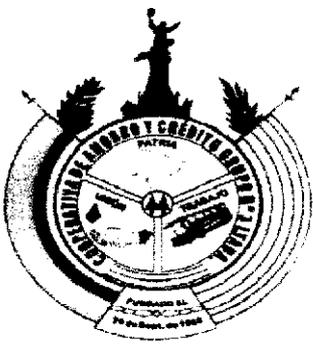
En este rubro se registran los activos tangibles que se mantienen para uso de la producción de bienes, así mismo se prevé usarlo más de un periodo contable.

COMPAÑÍA 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:



COMPañÍA DE TRANSPORTE **TRANSURTRES S.A.**

Francisco de Marcos 2420 y Tungurahua
Teléfonos: 2364470 – 2451055 Telefax: 2374536
e-mail: transur3@gmail.com
Guayaquil – Ecuador

JGA-CTT-2015

- 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 –

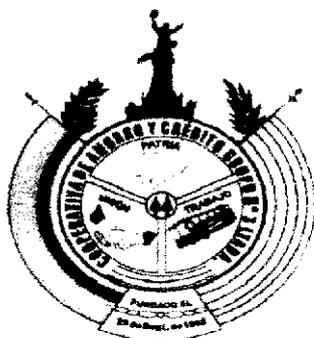
Los ingresos ordinarios se reconocen por Transporte, inversiones, cuota social cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso normal de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en 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,



COMPAÑÍA DE TRANSPORTE TRANSURTRES S.A.

Francisco de Marcos 2420 y Tungurahua
Teléfonos: 2364470 – 2451055 Telefax: 2374536
e-mail: transur3@gmail.com
Guayaquil – Ecuador

JGA-CTT-2015

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

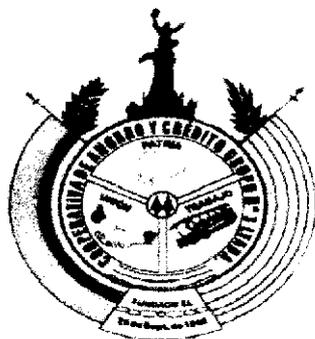
Los saldos de las cuentas corrientes fueron revisados contra Estados de Cuenta Bancaria determinándose el registro oportuno de las transacciones conciliando sus saldos de manera mensual y determinando la razonabilidad de sus saldos al cierre del ejercicio Auditado y sus valores se los viene manejando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



COMPAÑÍA DE TRANSPORTE TRANSURTRES S.A.

Francisco de Marcos 2420 y Tungurahua
Teléfonos: 2364470 – 2451055 Telefax: 2374536
e-mail: transur3@gmail.com
Guayaquil – Ecuador

JGA-CTT-2015

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

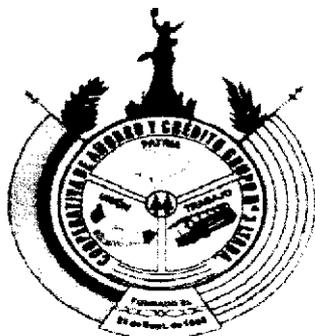
Al 31 de Diciembre del 2014 respectivamente, los inventarios se detallan a continuación:

		<u>2014</u>	<u>2013</u>
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:

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



COMPAÑÍA DE TRANSPORTE TRANSURTRES S.A.

Francisco de Marcos 2420 y Tungurahua
Teléfonos: 2364470 – 2451055 Telefax: 2374536
e-mail: transur3@gmail.com
Guayaquil – Ecuador

JGA-CTT-2015

NOTA 8. NO CORRIENTE

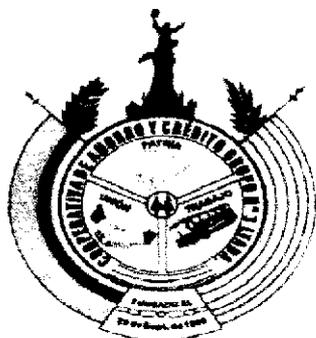
COMPAÑÍA DE TRANSPORTE TRANSURTRES S.A
Al 31 de Dic 2014 y 2013 la Propiedad Planta y Equipos estaban
compuestos de la siguiente manera:
(Expresado en dólares)

CONCEPTOS - DETALLES	SALDO INICIAL		SALDO FINAL	
	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	

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

NOTA 9. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Sistema Contable	600,00	600,00
TOTAL	600,00	600,00



COMPañÍA DE TRANSPORTE TRANSURTRES S.A.

Francisco de Marcos 2420 y Tungurahua
Teléfonos: 2364470 – 2451055 Telefax: 2374536
e-mail: transur3@gmail.com
Guayaquil – Ecuador

JGA-CTT-2015

NOTA 10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

		2014	2013
Proveedores	U.S \$	48.693,69	26.335,27
Aporte Accionistas-10 articulados		297.000,00	297.000,00
Pagados por Metroquil		730.353,91	550.405,17
Inversión 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



COMPAÑÍA DE TRANSPORTE TRANSURTRES S.A.

Francisco de Marcos 2420 y Tungurahua
Teléfonos: 2364470 – 2451055 Telefax: 2374536
e-mail: transur3@gmail.com
Guayaquil – Ecuador

JGA-CTT-2015

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.

Capital Suscrito	50.120,00	50.120,00
TOTAL	50.120,00	50.120,00

NOTA 12. APORTE PARA FUTURA CAPITALIZACION

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Aporte Futura Capitalización	42.441,54	40.752,26
TOTAL	42.441,54	40.752,26

NOTA 13.- RESERVA LEGAL

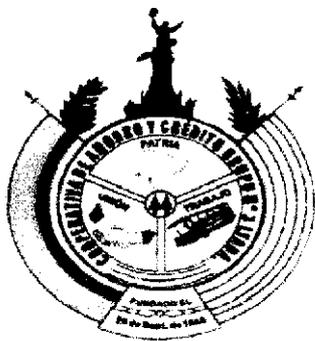
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Reserva Legal	2.218,21	2.100,09
TOTAL	2.218,21	2.100,09

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	<u>2014</u>	<u>2013</u>
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



COMPAÑÍA DE TRANSPORTE **TRANSURTRES S.A.**

Francisco de Marcos 2420 y Tungurahua
Teléfonos: 2364470 – 2451055 Telefax: 2374536
e-mail: transur3@gmail.com
Guayaquil – Ecuador

JGA-CTT-2015

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.

