

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
COMPañIA DE TRANSPORTE TRANSURTRES S.A  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

NOTA 1. - INFORMACION GENERAL.

La compañía fue constituida el 10 de Agosto de 1999 con el nombre de “**COMPañIA 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 **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.

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.

**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 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.

<b>Ítem</b>	<b>Vida Útil(en años)</b>	<b>Valor residual</b>
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 2015-2014, el saldo asciende a \$ 101.979,40 comprendido por:

		<b>2015</b>	<b>2014</b>
Caja General	U. S \$	4.472,35	3.594,14
Bancos		97.507,05	652,36
<b>TOTAL</b>		<b>101.979,40</b>	<b>4.246,50</b>

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 2015 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.

		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Inversiones	U. S \$	1. 449. 000, 00	1. 778. 908, 44
Transformador por Cobrar		0, 00	5. 400, 00
Deudores Cuota Accionista		1. 904, 00	-87, 50
Cuentas por Cobrar		648. 225, 81	253. 551, 52
Financiamiento Vehículo		381. 519, 58	609. 665, 30
Préstamo para vehículo		40. 065, 85	66. 613, 10
Ctas por cobrar Lub. y repuesto		101. 986, 17	94. 073, 44
Ctas por cobrar llantas		123. 766, 40	122. 214, 88
<b>TOTAL</b>		<b>2. 746. 467, 81</b>	<b>2. 930. 339, 18</b>

El total del exigible por **\$2. 746. 467, 81** debe efectuarse la recuperación inmediata de dichos valores a los accionistas o deudores.

## **NOTA 6. INVENTARIOS.-**

Al 31 de Diciembre del 2015-2014 respectivamente, los inventarios se detallan a continuación:

		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Mercaderías	U. S \$	87. 503, 36	73. 318, 78
<b>TOTAL</b>		<b>87. 503, 36</b>	<b>73. 318, 78</b>

## **NOTA 7. IMPUESTOS CORRIENTES.-**

El valor al 31 de Diciembre del 2015-2014 es el siguiente:

		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Crédito Tributario		9. 576, 67	72. 501, 01
IVA Pagado		17. 272, 72	16. 688, 47
<b>TOTAL</b>		<b>26. 849, 39</b>	<b>89. 189, 48</b>

## **NOTA 8. NO CORRIENTE**

### COMPañIA DE TRANSPORTE TRANSURTRES S. A

Al 31 de Dic 2015 y 2014 la Propiedad Planta y Equipos estaban compuestos de la siguiente manera:  
(Expresado en dólares)

CONCEPTOS - DETALLES	SALDO FINAL		SALDO FINAL
	31/12/2014	ADICIONES	31/12/2015
Terrenos	11.000,00		11.000,00
Construcciones en Proceso	16.799,09	5.813,57	22.612,66
Muebles y Enseres	7.721,07		7.721,07
Equipos De Computación	9.945,94	1.612,80	11.558,74
<b>PPE AL COSTO</b>	<b>45.466,10</b>	<b>7.426,37</b>	<b>52.892,47</b>
Menos Depreciación	-17.439,51	0,00	-17.439,51
<b>PPE NETO:</b>	<b>28.026,59</b>	<b>7.426,37</b>	<b>35.452,96</b>

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

## **NOTA 9. OTROS ACTIVOS CORRIENTES.-**

Registra otros conceptos de activos corrientes que no hayan sido especificados en las categorías anteriores.

	2015	2014
Sistema Contable	824,00	600,00
<b>TOTAL</b>	<b>824,00</b>	<b>600,00</b>

## **NOTA 10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.-**

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, 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.

	2015	2014
Proveedores	32.849,87	48.693,69
Aporte Accionistas-10 articulados	297.000,00	297.000,00
Pagados por Metroquil	461.789,84	730.353,91
Inversión Accionista Metroquil	990.000,00	990.000,00
Aporte 16 alimentadores	326.400,00	222.900,00

Aporte Transformadores Solares	333,65	0,00
Provisión Beneficios Sociales	8.501,15	8.224,87
Cuentas por Pagar	582.104,30	523.103,75
Obligaciones Tributarias	10.363,22	20.875,25
Aporte Servicio Satelital	0,00	170,51
Inv. Renovación ALIMENTADORES	162.000,00	162.000,00
Provisión Cancelar Honorarios	16.843,44	10.952,62
Ahorros a la vista	10.443,70	14.032,82
<b>TOTAL</b>	<b>2.898.629,17</b>	<b>3.028.307,42</b>

### **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.

### **Otras Obligaciones Corrientes**

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, dividendos, etc.

### **Con IESS**

Aporte Personal 9.35%  
Fondos de Reserva  
Préstamos Quirografarios  
Préstamos Hipotecarios

### **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.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Capital Suscrito	50.120,00	50.120,00
<b>TOTAL</b>	<b>50.120,00</b>	<b>50.120,00</b>

### **NOTA 12. APOORTE PARA FUTURA CAPITALIZACION**

Comprende los aportes efectuados por socios o accionistas para futuras capitalizaciones que tienen un acuerdo formal de capitalización a corto plazo, y que por lo tanto califican como patrimonio.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Aporte Futura Capitalización	46.120,73	42.441,54
<b>TOTAL</b>	<b>46.120,73</b>	<b>42.441,54</b>

### **NOTA 13.- RESERVA LEGAL**

De conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de Compañías, se reservará un 5 o 10 por ciento de las utilidades líquidas anuales que reporte la entidad.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Reserva Legal	2.493,98	2.218,21
<b>TOTAL</b>	<b>2.493,98</b>	<b>2.218,21</b>

### **NOTA 14.- RESULTADO DEL EJERCICIO**

Al 31 de Diciembre del 2015, la Compañía obtuvo una Utilidad Neta de USD \$ 2.633,36

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Utilidad del Ejercicio	658,23	2.633,36
<b>TOTAL</b>	<b>658,23</b>	<b>2.633,36</b>

### **NOTA 15.- INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Se registran los ingresos por la prestación de servicios, cuando estos pueden ser estimado con fiabilidad, los ingresos de actividades ordinarias asociados con la operación deben reconocerse, considerando el grado de terminación de la prestación final del periodo sobre el que se informa.

<b>INGRESOS NETOS</b>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
VENTAS LOCALES TARIFA 12%	119.015,48	127.297,02
VENTAS LOCALES TARIFA 0%	384.000,00	470.000,00
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	240.927,03	204.663,21
RENTAS EXENTAS DONACIONES	128.612,00	89.295,00
<b>TOTAL INGRESOS NETOS</b>	<b>872.554,51</b>	<b>891.255,23</b>

### **NOTA 16.- COSTO DE VENTAS**

Comprende el costo de los inventarios vendidos, que comprende todos los costos derivados de la adquisición y transformación, así como otros costos indirectos de producción necesarios para su venta.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
COSTO DE VENTAS	113.082,98	120.927,53
	<b>113.082,98</b>	<b>120.927,53</b>

### **NOTA 17.- EGRESOS OPERACIONALES**

La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentran, por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios y la depreciación. Usualmente, los gastos toman la forma de una salida o depreciación de activos, tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo, inventarios o propiedades, planta y equipo. Son pérdidas otras partidas que, cumpliendo la definición de gastos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias de la entidad. Incluye todos los gastos del periodo de acuerdo a su función distribuidos por: gastos de venta, gastos de administrativos, gastos financieros y otros gastos. Los gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.

<b>EGRESOS OPERACIONALES</b>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Gastos Administrativos	125.420,80	107.859,97
Gastos Operacionales	435.392,54	495.171,16
Intereses Pagados	197.999,96	164.663,21
	<b>758.813,30</b>	<b>767.694,34</b>