COMPAÑÍA DE TRANSPORTE NARCISA DE JESUS NAJESU S.A.
Dir. Av. Los Daulis – Daule - Ecuador

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en Dólares Estadounidenses)

1.- INFORMACION GENERAL

La escritura de Constitución de la compañía fue otorgada el 15 de julio del 2008, ante el Notario Trigésimo del Cantón Guayaquil, aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución 4528 del 18 de Julio del 2008 y, es una compañía anónima bajo la razón social de **Compañía de Transporte de Pasajeros Narcisa de Jesús S.A. Najesu**, inscrita en el Registro de la Propiedad y Mercantil del Cantón Daule el 21 de Julio del 2008, con el número 73 del Registro Mercantil, y anotado bajo el número 4.072 del Repertorio. La compañía está radicada en el país cuya sede es DAULE, en la Ciudadela Juan Bautista Aguirre, Avenida Los Daulis, manzana 249, solar 14, en el Edificio Casa Blanca, cuyo objeto social se encuentra descrito en el Artículo Segundo de los Estatutos a saber: **OBJETO SOCIAL**.- LA COMPAÑIA TENDRA COMO OBJETO SOCIAL DEDICARSE AL TRASLADO DE PERSONAS BAJO LA MODALIDAD DE TRANSPORTE INTERCANTONAL DESDE EL CANTON DAULE HASTA EL CANTON PEDRO CARBO Y VICEVERSA, EN LA PROVINCIA DEL GUAYAS. LA COMPAÑIA PODRA ADEMAS REALIZAR TODO ACTO Y CONTRATO PERMITIDO POR LA LEY, QUE TENGA RELACION CON SU OBJETO SOCIAL.-,

El plazo de duración de la compañía es de 50 años contados a partir de la fecha de inscripción en el Registro Mercantil del Cantón Daule, siendo su Capital Autorizado el de $1.680 dólares y su Capital Social de $ 840,00 dividido en 840 acciones ordinarias y nominativas de $ 1,00 cada una. La compañía se encuentra Registrada en el Servicio de Rentas Internas con el RUC Nº 0992574852001 y registrada en la Superintendencia de Compañías bajo el expediente Nº 131518.

2.- MONEDA FUNCIONAL

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la compañía (moneda funcional). Los estados financieros se expresan por lo tanto en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de los estados financieros de la compañía.

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE NARCISA DE JESUS NAJESU S.A.
Dir. Av. Los Daulis – Daule - Ecuador

3.- BASES DE ELABORACION

Los estados financieros de la Compañía, constituyen los primeros estados financieros preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) Emitidas por el IASB (International Accounting Estándar Board) que han sido adoptadas en el Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y Aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan al 31 de Diciembre del 2018.

La preparación de los Estados Financieros conforme a las NIIF requiere el uso de estimaciones contables y también exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

4. ACTIVOS FINANCIEROS

Efectivo y Equivalentes al Efectivo	$26.820,50

Esta cuenta registra el valor efectivo en caja y que está bajo la responsabilidad del señor Víctor Alvarado Mosquera Presidente de la Compañía de Transporte de Pasajeros Narcisa de Jesús S.A. Najesu.

El señor gerente general deberá en un momento determinado proceder a realizar los arqueos de caja respectivos para verificar su saldo si guarda relación con el balance general.

5. CUENTAS POR COBRAR

Cuentas por Cobrar	$8.100,00

Este valor son préstamos a corto plazo realizados a los señores accionista de la compañía y que deberán ser cancelados en las fechas establecidas que se encuentran en los archivos de respaldo y que reflejan en los anexos contables de la compañía.

Estos préstamos fueron aprobados por el señor Gerente General y el señor Presidente de la compañía y será de su responsabilidad la recuperación de dicho valores.

6. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo son registrados al costo histórico, menos depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterioro, en caso de producirse.

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE NARCISA DE JESUS NAJESU S.A.
Dir. Av. Los Daulis – Daule - Ecuador

Muebles y Enseres	$ 800,00
Depreciación Acumulada de Propiedades Planta y Equipo	$(800.00)

Se sugiere a los directivos de la institución la compra de un equipo de cómputo completo como: CPU, Monitor, Teclado, Mouse e Impresora porque en los actuales momentos no existe ningún equipo para realizar trabajos de oficina así también recomiendo la compra de varios archivadores metálicos para la custodia de los documentos de la institución.

PASIVO

7. PASIVO CORRIENTE

Cuentas y Documentos por pagar	$ 15.640,15
Dividendo por pagar por distribución de utilidades años Anteriores.	$ 12.514,07
Participación a Trabajadores año 2018	$ 607,50
Impuesto a la renta por pagar año 2018	$ 386,76
Aporte al IESS por Pagar	$ 125,08
Retenciones Iva e IR por pagar	$ 202,47

El pasivo corriente de la compañía al 31 de diciembre del 2018 suma la cantidad de $ 29.476,03 los mismos que se desglosan de la siguiente manera:

Cuentas y documentos por pagar.- En esta cuenta se encuentra registrada saldos pendientes de pago por gastos del ejercicio económico 2017 y nuevas provisiones del año 2018 que dan un valor de $15.640,15.

También existen valores por pagos pendientes al IESS, Impuesto a la Renta y Participación de Trabajadores, todos estos rubros suman el valor de $1.321,81.

Además en este grupo se encuentra registrados los pagos pendientes por dividendo a accionistas por ejercicios de años anteriores que suman el valor de $12.514,07.

La Junta general de Accionistas deberá pronunciarse al respecto de acuerdo a estos valores que están contabilizados al 31 de Diciembre del año 2018.

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE NARCISA DE JESUS NAJESU S.A.
Dir. Av. Los Daulis – Daule - Ecuador

PATRIMONIO NETO

8. CAPITAL

El Capital de la Compañía es de $ 840,00 y el Capital Autorizado es de $ 1.680,00, el monto de cada acción es de $ 1,00, se sugiere la cancelación inmediata del capital suscrito.

Aportes de Socios Para Futuras Capitalizaciones	$ 550,00
Reserva Legal	$1.369,32
Utilidad del año 2018	$2.581,88

9. INGRESOS

Los ingresos obtenidos ascienden a $53.210,00 que son valores que cada accionista entrega en forma diaria para poder solventar los gastos operativos de la institución.

10. EGRESOS

Los Egresos al 31 de diciembre del 2018 es de $49.160,00 que son pago por arriendo de local, dietas, sueldo y salarios del personal administrativo, honorarios profesionales, servicios básicos y otros pagos operativos.

11. OTROS CONCEPTOS

La declaración del impuesto a la renta fue entregada al SRI el día lunes veintidós de abril del 2019, en forma atrasada ya que por motivos de salud del señor gerente general el mismo que se encontraba hospitalizado en la ciudad de Guayaquil y no se trató a tiempo el contenido de los estados financieros al 31 de diciembre del año 2018.

12. EVENTOS SUBSECUENTES

Desde el 1 de Enero del 2018 hasta 31 de diciembre del mismo año no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros o que requieran revelación.

Fecha de Aprobación de los Accionistas

A los dieciocho días del mes de abril del año dos mil diecinueve, se aprobó los Estados Financieros, según consta del Acta de la Junta General de Accionista de la Compañía de Transporte de Pasajeros Narcisa de Jesús S.A. Najesu.

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE NARCISA DE JESUS NAJESU S.A.
Dir. Av. Los Daulis – Daule - Ecuador

Toda la documentación que respalda el movimiento contable – financiero - administrativo del ejercicio económico del año 2018 reposan en los archivos de la Compañía y su custodia está bajo la responsabilidad de su gerente general y deberá permanecer durante el tiempo que indique la ley, para cualquier revisión por parte de las autoridades de control.

Atentamente,

Juan Romero Fuentes
Contador General
Reg. 05590