

ONUSTRANSP S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre del 2015

1. Operaciones

Se constituyó en Guayaquil el 23 de Julio del 2013, en la República de Ecuador, e inscrita en el Registro Mercantil el 23 de Marzo del 2010.

Su actividad económica principal es el Transporte de Carga por carretera

2. Resumen de las políticas importantes de contabilidad

Sus políticas importantes de Contabilidad se detallan a continuación:

a) Bases de presentación

ONUSTRANSP S. A., lleva sus registros de contabilidad y prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF PARA LAS PYMES) aprobadas por la Superintendencia de Compañías; entidad encargada de su control y vigilancia.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF PARA 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. Los estados financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de América moneda de medición de la Compañía y de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

b) Políticas Contables

Las políticas contables aplicadas son consistentes con las del ejercicio actual, las compañías constituidas en el año 2011 presentaran sus estados financieros de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF PARA LAS PYMES).

La compañía no presenta efectos tanto en activos, pasivos y patrimonio.

a) Cuentas por cobrar operacionales:

Las cuentas por cobrar operacionales son reconocidas inicialmente a su valor razonable.

La Administración de la Compañía no ha realizado provisión para cuentas incobrables, porque no presenta movimiento en el año de Cuentas por Cobrar.

La administración de la Compañía a decidido trabajar de común acuerdo con el cliente estableciendo como forma de pago, con un crédito máximo de 15 días.

b) Efectivo

El efectivo comprende el efectivo disponible y depósitos a la vista en bancos.

c) Propiedades, muebles y equipos

Las propiedades, muebles y equipos están registrados al costo de adquisición, convertido a US Dólares, menos la depreciación acumulada.

Las propiedades, muebles y equipos se deprecian por el método de línea recta basado en la vida útil estimada de los respectivos activos, así:

Muebles y equipos de oficina 10%.

Maquinarias y Equipos 10%

Vehículos 20%

Equipos de computación 33,33%

d) Cuentas por pagar:

Las cuentas por pagar a los proveedores se las van a manejar de la siguiente manera, trataremos de conseguir créditos con cada uno de nuestros proveedores debido a que pensamos vender y dar servicio a crédito.

e) Beneficios del personal

La Compañía no ha registrado provisión para Jubilación Patronal y bonificación por desahucio.

f) Reconocimiento de ingresos

Los ingresos de la Compañía por los servicios de construcción de obra civiles y otras ramas que es la actividad económica principal de la empresa, se reconocen y se facturan según el avance de obra estimado en la forma de pago.

g) Reserva legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual se asigne como reserva hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social.

Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos, pero puede destinarse a aumentar el capital social con la aprobación de los socios.

3. Efectivo

Al 31 de diciembre del 2015, el efectivo, lo conforma el efectivo en caja y bancos. Un detalle es el siguiente:

	US\$
	2015
Caja y Bancos	3.745,85
Neto	3.745,85

4. Impuestos por Cobrar

Un detalle de los impuestos por cobrar, al 31 de diciembre del 2015 es el siguiente:

	US\$
	2015
Crédito Tributario	
Impuesto al Valor Agregado	27.235,75
Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta	672,02
Total	27.907,77

5. Obligaciones y Cuentas por Pagar

Al 31 de diciembre del 2015, no existen las obligaciones y cuentas por pagar,

	2015
Obligaciones y Ctas. Por Pagar	
Banco del Pichincha	0,00
Proveedores Locales	0,00
Total	0,00

6. Impuesto a la renta

Al 31 de diciembre del 2015, las autoridades fiscales no han revisado las declaraciones de impuesto a la renta que ha presentado la Compañía.

La Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno establece que las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido, siempre y cuando lo destinen a la adquisición de equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva y efectúen el correspondiente aumento de capital, el mismo que se perfeccionará con la inscripción en el respectivo Registro Mercantil hasta el 31 de

diciembre del ejercicio impositivo posterior a aquel en que se generaron las utilidades materia de la reinversión.

Por el ejercicio económico terminado el 31 de diciembre del 2015, el impuesto a la renta calculado es de:

	US\$	2015
Utilidad antes de Impuesto a la Renta		4.712,65
Mas:		
Gastos no Deducibles		0,00
Base para Impuesto a la Renta		4.712,65
Impuesto a la Renta Calculado		1.036,78
Anticipo Impuesto a la Renta		0,00
Impuesto a la Renta Causado (Anticipo > IR Calculado)		1.036,78

El movimiento del impuesto a la renta pagado en exceso por el año terminado el 31 de diciembre del 2015, es el siguiente:

	2015
Saldo al inicio del año	0,00
Ajuste	0,00
Saldo al inicio del año ajustado	0,00
Retenciones en la fuente del año	866,72
Anticipo Impuesto a la Renta	0,00
Impuesto a la Renta Calculado	866,72
Total Impuesto a la Renta pagado en exceso	0,00

7. Capital de trabajo

Al 31 de diciembre del 2015, los estados financieros de la Compañía presentan que los activos corrientes y los pasivos corrientes respectivamente están a la par lo que significa que tenemos que revisar algunos factores que inciden en este rubro y mejorarlo.

Capital de Trabajo	2015
Activo Corriente	78.394,15
Pasivo Corriente	52.865,87
Total	25.528,28

8. Patrimonio

Al 31 de diciembre del 2015, los estados financieros de la Compañía presentan un capital de \$ 800,00.

Los cuales están conformados de la siguiente manera:

Alexis Cárdenas Salazar con 768 acciones

Fausto Vinicio Sánchez con 32 acciones lo que conforma el 100% de las mismas.

9. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Administración, Comisario y por la Junta General de Accionistas.



NARCISA VALLADARES TOLEDO
Reg. 0.7833