

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PÚBLICO DE PASAJEROS NARANJAL TRANSPORNARA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (NO CONSOLIDADOS) AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía de Transporte Público de Pasajeros Naranjal TRANSPORNARA S.A. es una compañía constituida el 2 de julio de 2016 con la finalidad de prestar exclusivamente servicio de transporte público intracantonal de pasajeros en el cantón Naranjal y sus parroquias.

2. POLÍTICAS CONTABLES

2.1 CUMPLIMIENTO.- Los estados financieros (no consolidados) han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2.2 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.- Está conformado por los depósitos y/o dinero en efectivo que ingresa a las arcas de la compañía.

2.3 IMPUESTOS.- El gasto por impuesto a la renta se basa en la utilidad gravable registrada durante el periodo contable. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable debido a los rubros de ingresos o gastos deducibles y no deducibles. El pasivo por concepto de impuesto a la renta se calcula utilizando los porcentajes fiscales aprobados por el ente rector de la materia al final de cada periodo.

2.4 INGRESOS.- Los ingresos que obtiene la compañía se los realiza a través de los servicios de operatividad y turno de buses que se presta a los socios que conforman el paquete accionario de la misma y se calcula al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el valor estimado de cualquier descuento o rebaja especial que la compañía pueda otorgar.

2.5 COSTOS Y GASTOS.- Los costos y gastos se reconocen a medida que incurren y se registren en cuenta, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago.

2.6 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.- Son activos financieros procedentes de las relaciones comerciales únicamente con socios y/o accionistas con pagos fijos o determinables.

La compañía da de baja un activo financiero únicamente cuando las obligaciones contractuales expiren o cuando por cualquier causa justificada se reduzcan a través de una cuenta de provisión.

2.7 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.- Son pasivos financieros procedentes de las relaciones comerciales que mantiene la compañía con terceros y se consideran como pasivos corrientes, a menos que se tenga el derecho incondicional de diferir el pago de la obligación 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

La compañía da de baja un pasivo financiero, única y exclusivamente si expiran, cancelan o cumplen sus obligaciones.

3. ESTIMACIONES Y AJUSTES CONTABLES

La preparación de los presentes estados financieros (no consolidados) en conformidad con las NIFF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos ajustes inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas cuentas que forman parte de los estados financieros.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

A continuación el detalle:

DESCRIPCIÓN	AL 31 DICIEMBRE 2015 (USD\$)
Bancos	5,619.52
Caja General	4.05
TOTAL	5,623.57

5. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

A continuación el detalle:

DESCRIPCIÓN	AL 31 DICIEMBRE 2015 (USD\$)
Otras cuentas por cobrar relacionadas locales: Cuentas por cobrar a socios y accionistas por actividades ordinarias	146.00
0702436338 Loaiza Añazco Máximo Fabricio	60.00
0104126917 Trelles Calle Manuel Patricio	86.00
Otras cuentas por cobrar relacionadas locales: Repuestos, herramientas y accesorios a socios por cobrar	1,556.50
2100078076 Aguiar Panchi Daniel Napoleón	203.58
1709697351 Espinoza Tigre José Anivar	512.04
0701356123 Loaiza Anazco Guido Bienvenido	218.57
0104126917 Trelles Calle Manuel Patricio	622.31
Otras cuentas por cobrar no relacionadas locales: Anticipo a proveedores	370.64
0702193392001 Fajardo Velepucha Marco Freddy	370.64
TOTAL	2,073.14

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

A continuación el detalle:

DESCRIPCIÓN	AL 31 DICIEMBRE 2015 (USD\$)
Crédito tributario a favor de la empresa (IVA)	83.95
TOTAL	83.95

7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

A continuación el detalle:

DESCRIPCIÓN	AL 31 DICIEMBRE 2015 (USD\$)
Cuentas por pagar no relacionadas locales: Obligaciones con terceros a favor de socios	1,011.83
0990496447001 Tecniguay Tecnicentro Guayaquil S.A.	1,011.83
Otras cuentas por pagar no relacionadas locales: Con la administración tributaria	486.56
Retenciones en la fuente de IVA	364.80
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta	121.76
TOTAL	1,498.39

8. PASIVOS POR IMPUESTOS

A continuación el detalle:

DESCRIPCIÓN	AL 31 DICIEMBRE 2015 (USD\$)
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	703.50
TOTAL	703.50

9. PATRIMONIO

A continuación el detalle:

DESCRIPCIÓN	AL 31 DICIEMBRE 2015 (USD\$)
Capital social	800.00
Aporte de socios o accionistas para futura capitalización	4,200.00
Reserva legal	57.88
Utilidades retenidas	520.89
TOTAL	5,578.77

9.1 Capital Social.- El capital social de la compañía consiste de 800 acciones ordinarias emitidas y dominativas de un valor nominal de \$1.00 al 31 de diciembre de 2015.

9.2 Aporte de Socios o Accionistas para Futuras Capitalizaciones.- Son aportes no reembolsables que realizan los socios y accionistas como inyección de capital para poder continuar con las operaciones de la compañía por tratarse de una empresa nueva.

9.3 Reserva Legal.- La reserva legal se forma por lo menos, con el 10% de las utilidades líquidas que arroja cada ejercicio económico, hasta completar el porcentaje mínimo establecido por la Ley.

9.4 Utilidades retenidas.- Son aquellas que la compañía ha ganado y no ha pagado a los accionistas en forma de dividendos por resolución de junta. Estos fondos son retenidos para que se reinvierten en la compañía, permitiendo que crezca, cambie de giro o haga frente a gastos de emergencia.

10. INGRESOS

A continuación el detalle:

DESCRIPCIÓN	AL 31 DICIEMBRE 2015 (USD\$)
Prestaciones locales de servicios gravadas con tarifa 12% IVA	4,184.38
Servicio de turno de buses	1,931.25
Servicio de operatividad de buses	2,253.13
Otros Ingresos	4,856.08
Otras prestaciones de servicios a buses	4,855.98
Ingresos por diferencia en cuota de repuestos, herramientas y accesorios a socios	0.10
TOTAL	9,040.46

11. GASTOS POR SU NATURALEZA

A continuación el detalle:

DESCRIPCIÓN	AL 31 DICIEMBRE 2015 (USD\$)
Gastos de venta	70.00
Gastos administrativos	7,617.92
Gastos financieros	19.07
Otros gastos	51.20
TOTAL	7,758.19

12. TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Estas transacciones se dan por el hecho de que solo se realizan transacciones comerciales por los servicios que presta la compañía únicamente a los socios y accionistas de la misma, por lo que se subdivide en:

12.1 OPERACIONES DE ACTIVO.- Éste valor asciende a \$2,073.14 y está representado por las cuentas por cobrar a los socios y accionistas por la prestación de servicios que presta la compañía.

12.2 OPERACIONES DE INGRESO.- Éste valor asciende a \$9,040.46 y está representado por la totalidad de los ingresos provenientes de la prestación de servicios que la compañía realiza a sus socios y accionistas.

13. PROPUESTA DEL DESTINO DE LAS UTILIDADES

Recomendación del Directorio a la Junta General Ordinaria de Accionistas correspondiente al año 2015 referente al destino de las utilidades.

Utilidad del Ejercicio 2015	\$ 520.89
(-) Utilidades retenidas	520.89
(=) Dividendo a distribuir	<u>\$ 0.00</u>

El Directorio por unanimidad propone dejar en utilidades retenidas del ejercicio económico el total de las utilidades obtenidas en el año 2015 \$ 520.89 (QUINIENTOS VEINTE CON 89/100 DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA), para el financiamiento de proyectos de inversión de la compañía.

14. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO INFORMADO

A la fecha de emisión de los estados financieros (10 de marzo de 2016), no se han producido sucesos que en opinión de la Administración pudieran causar un efecto trascendental sobre los estados financieros adjuntos cortados al 31 de diciembre de 2015.

15. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La gerencia general de la Compañía de Transporte Público de Pasajeros Naranjal TRANSPORNARA S.A. aprueba los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2015, los mismos que serán presentados a los Socios, Accionistas y Directorio para su aprobación en la Junta General Ordinaria que se llevará a cabo para el efecto.