

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (NO CONSOLIDADOS) AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía de Transporte Público de Pasajeros Naranjal TRANSPORNARA S.A. es una compañía constituida el 2 de julio de 2015 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 2016 (USD\$)
Bancos	3,095.24
Caja General	4.85
TOTAL	3,100.09

5. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

A continuación el detalle:

DESCRIPCIÓN	AL 31 DICIEMBRE 2016 (USD\$)
Cuentas y Documentos por Cobrar Comerciales Corrientes: Relacionadas Locales	380.00
1709697351 Espinoza Tigre José Anivar	45.50
0702436338 Loaiza Añazco Máximo Fabricio	60.00
0104126917 Trelles Calle Manuel Patricio	86.00
0300376761 Zhagñay Mora Luciano	6.50
1714643986 Ávila Cárdenas Manuel Efrén	136.50
1717018350 Espinoza Matapuncho Christian	45.50
Otras Cuentas y Documentos por Cobrar Corrientes: A Accionistas, socios, partícipes u otros... Locales	1,598.20
1709697351 Espinoza Tigre Jose Anivar	328.86
1707597512 Espinoza Tigre Rodrigo Benabi	632.13
0919822353 Loaiza Castro Cristhian Eduardo	264.60
0104126917 Trelles Calle Manuel Patricio	372.31
1717018350 Espinoza Matapuncho Christian	0.30
TOTAL	1,978.20

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

A continuación el detalle:

DESCRIPCIÓN	AL 31 DICIEMBRE 2016 (USD\$)
Crédito tributario a favor de la empresa (Impuesto a la Renta)	8.50
Anticipo de Impuesto a la Renta	89.80
TOTAL	98.30

7. INVENTARIOS

A continuación, el detalle:

DESCRIPCIÓN	AL 31 DICIEMBRE 2016 (USD\$)
Existencias de Combustibles y Lubricantes	98.25
Repuestos, Herramientas y Accesorios	331.35
TOTAL	429.60

8. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADOS

A continuación, el detalle:

DESCRIPCIÓN	AL 31 DICIEMBRE 2016 (USD\$)
Servicios y Otros Pagos Anticipados	648.64
TOTAL	648.64

9. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

A continuación, el detalle:

DESCRIPCIÓN	AL 31 DICIEMBRE 2016 (USD\$)
Muebles de Oficina	105.26
Equipos de Telecomunicación	275.00
Equipos de Regulación y Almacenamiento de Energía	141.93
Equipos de Oficina y Menaje de Hogar	342.11
Equipos, Sistemas y paquetes Informáticos	279.83
Vehículos de Transporte Público	7,000.00
(-) Depreciación Acumulada de Propiedades, Planta y Equipo	795.90
TOTAL	7,348.23

10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

A continuación, el detalle:

DESCRIPCIÓN	AL 31 DICIEMBRE 2016 (USD\$)
Cuentas por pagar no relacionadas locales: Bienes y Servicios de Consumo	114.02
1204608242001 Mora Beltran Danny Stalin	7.13
0704825140001 Mendoza Solorzano Jessica	106.89
Cuentas por pagar no relacionadas locales: Obligaciones con terceros a favor de socios	1,137.44
0990496447001 Tecniguay Tecnicentro Guayaquil S.A.	1,137.44
Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas: Cuentas por Pagar Accionistas en Representación	455.00
2100078076 Aguiar Panchi Daniel Napoleon	91.00
1714643986 Ávila Cárdenas Manuel Efren	45.50
1709697351 Espinoza Tigre Jose Anivar	45.50
1707597512 Espinoza Tigre Rodrigo Benabi	45.50
0702436338 Loaiza Añazco Maximo Fabricio	45.50
1717018350 Espinoza Matapuncho Christian	45.50
1704430550 Altamirano Morales Víctor	45.50
0916410350 Pastor Astudillo Donald Ubaldo	45.50
0918614074 Pastor Astudillo Alex Euler	45.50
Anticipos de Clientes	2,551.45
Depósitos Pendientes de Aplicación	2,551.45
TOTAL	4,257.91

11. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

A continuación, el detalle:

DESCRIPCIÓN	AL 31 DICIEMBRE 2016 (USD\$)
Participación Trabajadores por Pagar del Ejercicio	93.28
Obligaciones con el IESS	1,264.96
Aporte Patronal IESS	652.96
Aporte Individual IESS	553.44
Aporte CCC. IESS	58.56
TOTAL	1,358.24

12. OTROS PASIVOS CORRIENTES

A continuación, el detalle:

DESCRIPCIÓN	AL 31 DICIEMBRE 2016 (USD\$)
Otras Obligaciones Corrientes: Con la administración tributaria	379.54
Retenciones en la fuente de IVA	140.29
Retenciones en la fuente de Impuesto a la Renta	112.50
Impuesto al Valor Agregado por Pagar	126.75
TOTAL	379.54

13. PATRIMONIO

A continuación el detalle:

DESCRIPCIÓN	AL 31 DICIEMBRE 2016 (USD\$)
Capital social	800.00
Aporte de socios o accionistas para futura capitalización	5,700.00
Reserva legal	110.74
Utilidades Acumuladas de Ejercicios Anteriores	520.89
Utilidades Retenidas	475.74
TOTAL	7,607.37

13.1 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 2016.

13.2 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.

13.3 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.

13.4 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.

14. INGRESOS

A continuación, el detalle:

DESCRIPCIÓN	AL 31 DICIEMBRE 2016 (USD\$)
Prestaciones locales de servicios gravadas con tarifa 12% IVA	21,331.58
Servicio de turno de buses	9,489.93
Servicio de operatividad de buses	11,071.65
Alquiler de Unidades en representación	770.00
Otros Ingresos	2,838.76
Servicio de Transporte Público de Pasajeros	1,457.40
Diferencia en cuota de Bienes y Servicios	740.86
Otros Servicios de Turnos y Operatividad0	640.50
TOTAL	24,170.34

15. GASTOS POR SU NATURALEZA

A continuación el detalle:

DESCRIPCIÓN	AL 31 DICIEMBRE 2016 (USD\$)
Gastos de Venta	832.82
Gastos Administrativos	22,585.50
Gastos Financieros	130.14
Otros Gastos	0
TOTAL	23,548.46

16. 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 \$1,978.20 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 \$22,712.94 y está representado por la totalidad de los ingresos provenientes de la prestación de servicios que la compañía realiza a sus socios y accionistas.

17. PROPUESTA DEL DESTINO DE LAS UTILIDADES

Recomendación del Directorio a la Junta General Ordinaria de Accionistas correspondiente al año 2016 referente al destino de las utilidades.

Utilidad del Ejercicio 2016	\$ 475.74
(-) Utilidades retenidas	475.74
(=) Dividendo a distribuir	\$ 0.00

El Directorio por unanimidad propone dejar en utilidades retenidas del ejercicio económico el total de las utilidades obtenidas en el año 2016 \$ 475.74 (CUATROCIENTOS SETENTA Y CINCO CON 74/100 DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA), para el financiamiento de proyectos de inversión de la compañía en consecución de nuevas rutas y frecuencias para los buses.

18. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO INFORMADO

A la fecha de emisión de los estados financieros (30 de marzo de 2017), 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 2016.

19. 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 2016, 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.