

**TRANSPORTES PLANETA
TRANSPLANETA S.A.**

Examen de los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre del 2015

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los miembros del Directorio y Accionistas de
TRANSPORTES PLANETA TRANSPLANETA S.A.

1. Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de TRANSPORTES PLANETA TRANSPLANETA S.A. que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2015, el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Gerencia de la Compañía por los estados financieros

2. La gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, y del control interno determinado por la gerencia como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

Responsabilidad del Auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Excepto por lo expresado en los numerales cinco al doce, nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes.
4. Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de errores importantes en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados y de que las estimaciones contables hechas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Bases para calificar la opinión

Limitaciones al alcance

5. A la fecha de emisión del informe no hemos recibido respuesta a nuestras confirmaciones enviada a las instituciones financieras (Banco de Loja y Banco Pichincha) y al Abogado Mentor Quirola, para lo cual, no fue posible determinar asuntos que pudieran afectar los estados financieros al 31 de diciembre de 2015.
6. La Compañía no nos ha proporcionado la declaración de impuesto a la renta (sustitutiva) del año 2013, 2014 y 2015, en tales circunstancias, desconocemos los efectos que tendrían en el estado de situación financiera y estado de resultado integral al 31 de diciembre de 2015.
7. A la fecha de nuestro informe, la Compañía tiene pendiente la elaboración y entrega del informe de cumplimiento tributario – ICT, al Servicio de Rentas Internas por los años 2012, 2013, 2014 y 2015, por tanto, no es posible determinar los efectos que tendrían sobre los estados financieros al 31 de diciembre de 2015.
8. Fuimos nombrados auditores de la Compañía con posterioridad al 31 de diciembre de 2015, y, por tanto, no presenciamos la existencia física de los inventarios al inicio y final del año 2015. En efecto, no hemos podido satisfacernos mediante procedimientos alternos sobre su existencia al 31 de diciembre de 2015, los cuales están registradas en el estado de situación financiera por US\$ 181,792.
9. La Compañía prepara sus estados financieros de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF (completas) a partir del año 2014, debido a que al 31 de diciembre de 2013 superó el monto establecido como parámetro para ser considerada como PYMES, según disposiciones societarias emitidas para el efecto. Sin embargo, no hemos obtenido el Acta de Junta de Accionistas en donde se apruebe su adopción, así como cuantificar el resultado de su transición. En tales circunstancias, no hemos podido determinar los efectos sobre los estados financieros al 31 de diciembre de 2015.
10. Al 31 de diciembre de 2015, la Compañía no ha realizado un estudio actuarial que permita determinar el valor de la provisión de Jubilación Patronal y Desahucio, conforme lo señalan la NIC 19 “Beneficios a empleados” y las normas laborales vigentes. Para lo cual, no hemos podido determinar el efecto de dicha provisión en los estados financieros.
11. Al 31 de diciembre de 2015, la Compañía presenta un saldo de US\$ 687,827 en la cuenta contable “Varios Fondos Acumulados por Pagar”, por dicho monto no hemos recibido un detalle que permita validar su razonabilidad.
12. Al 31 de diciembre de 2015, la Compañía no ha proporcionado el desglose de la cuenta contable “Cuentas por Pagar CSO” que asciende a US\$ 89,045; por tal motivo no hemos validado la razonabilidad de su saldo.

Desviación de normas contables

13. La Compañía en el año 2014 revaluó el Inmueble (Edificio Emilio Uzcátegui) mantenido en sus estados financieros, cuyo efecto registrado en el patrimonio ascendió a US\$ 230,599 (valor razonable de US\$ 300,000 menos el costo original de US\$ 69,401), sin embargo, de acuerdo al valor razonable descrito en el documento utilizado para el avalúo de dicho inmueble (impuestos predial año 2014) ascendió a US\$ 508,504, dando como efecto una subvaluación del activo y superávit por valuación en US\$208,504. En adición a lo establecido en el numeral 9, no conocemos el efecto de realizar la revaluación del inmueble de acuerdo a un estudio de un perito externo calificado (requerido por las NIIF completas).
14. Al 31 de diciembre de 2015, la compañía no registró el pasivo por impuesto diferido, por efecto de la diferencia temporaria determinada entre base fiscal y la base contable, producto del avalúo del inmueble (edificio) realizado en el año 2014. El impuesto diferido asciende aproximadamente a US\$ 94,843, generando una subvaluación del pasivo y una sobre valoración del Superávit por Valuación (patrimonio) en dicho monto.

Opinión

15. En nuestra opinión, excepto por los efectos de los ajustes, si los hubiere, que pudieran haberse determinado, si hubiéramos podido examinar la evidencia sobre lo descrito en los numerales cinco al doce, y por lo expresado en el numeral trece y catorce, los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la posición financiera de TRANSPORTES PLANETA TRANSPLANETA S.A., al 31 de diciembre de 2015, los resultados integrales, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

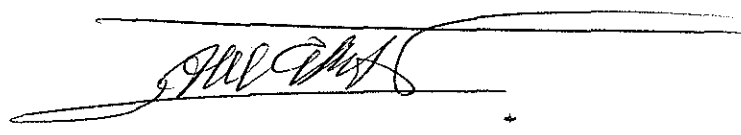
Informes requeridos por otras regulaciones

16. Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2015, se emite por separado.

Quito, 18 de noviembre de 2016



Registro en la Superintendencia
de Compañías: 060

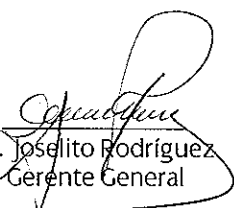


BYRON GUERRA VILLAVICENCIO C.P.A.
Socio - Licencia Nro. 2408

TRANSPORTES PLANETA TRANSPLANETA S.A.
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

ACTIVOS

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Activos Corrientes</u>		
Efectivo y Equivalente de Efectivo (Nota 3)	79,264	44,645
Cuentas Relacionadas por Cobrar (Nota 17)	558,785	373,776
Otras Cuentas por Cobrar (Nota 4)	15,720	15,720
Inventarios (Nota 5)	181,792	100,870
Activos por Impuestos Corrientes (Nota 12.1)	248,740	209,735
Otros Activos Corrientes (Nota 6)	<u>7,000</u>	<u>-</u>
Total Activos Corrientes	1,091,301	744,746
 <u>Activos no Corrientes</u>		
Propiedad, Planta y Equipo	3,569,170	3,502,935
Depreciación Acumulada	<u>(492,539)</u>	<u>(421,294)</u>
Total Propiedad, Planta y Equipo (Nota 7)	3,076,631	3,081,641
Activos Intangibles (Nota 8)	<u>695,492</u>	<u>714,427</u>
 Total Activo no Corriente	<u>3,772,123</u>	<u>3,796,068</u>
 Total Activos	<u>4,863,424</u>	<u>4,540,814</u>


Sr. Joselito Rodríguez
Gerente General

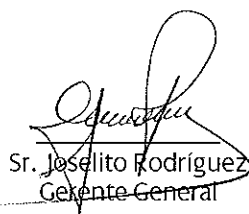

Sr. Nicolás Collaguazo
Contador General

Las notas adjuntas del 1 al 20 son parte integrante de estos estados financieros.

TRANSPORTES PLANETA TRANSPLANETA S.A.
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Pasivos Corrientes</u>		
Obligaciones Financieras (Nota 9)	186,726	323,255
Cuentas Relacionadas por Pagar (Nota 17)	3,361,312	3,228,435
Otras Cuentas por Pagar (Nota 10)	691,831	277,955
Provisiones Corrientes (Nota 11)	58,828	55,056
Pasivos por Impuestos Corrientes (Nota 12.2)	<u>2,000</u>	<u>2,646</u>
Total Pasivos Corrientes	4,300,697	3,887,347
<u>Pasivos no Corrientes</u>		
Obligaciones Financieras (Nota 9)	<u>221,420</u>	<u>299,008</u>
Total Pasivos no Corrientes	<u>221,420</u>	<u>299,008</u>
Total Pasivos	4,522,117	4,186,355
<u>Patrimonio de los Accionistas</u>		
Capital en Acciones	8,900	8,900
Reservas	4,450	4,450
Otros Resultados Integrales	230,599	230,599
Resultados Acumulados	110,510	70,658
Resultado Total Integral	<u>(13,152)</u>	<u>39,852</u>
Total Patrimonio de los Accionistas (Nota 13)	341,307	354,459
Total Pasivos y Patrimonio de Accionistas	<u>4,863,424</u>	<u>4,540,814</u>

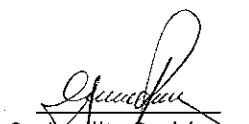

Sr. Joselito Rodríguez
Gerente General

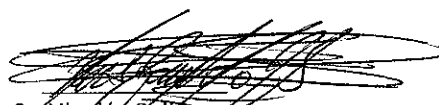

Sr. Nicolás Collaguazo
Contador General

Las notas adjuntas del 1 al 20 son parte integrante de estos estados financieros.

TRANSPORTES PLANETA TRANSPLANETA S.A.
Estado de Resultados Integral
Años Terminados el 31 de Diciembre del 2015 y 2014
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Ingresos Operacionales</u>		
Ingresos Operacionales (Nota 14)	2,840,304	2,740,167
<u>Costos de Operación</u>		
Costo de Ventas (Nota 15)	<u>(54,964)</u>	<u>(84,860)</u>
Utilidad Bruta	2,785,339	2,655,307
<u>Gastos Operacionales</u> (Nota 15)		
Gastos Administrativos	(2,773,051)	(2,554,328)
Gastos de Ventas	(6,389)	(33,204)
Gastos Financieros	<u>(41,625)</u>	<u>(63,912)</u>
Total Gastos Operacionales	(2,821,065)	(2,651,444)
(Pérdida) / Utilidad en Operaciones	(35,725)	3,863
<u>Otros Ingresos (Egresos)</u> (Nota 16)		
Otros Ingresos	57,098	69,679
Otros (Egresos)	<u>-</u>	<u>-</u>
Total Otros, Neto	<u>57,098</u>	<u>69,679</u>
Resultado antes de Impuesto a la Renta	21,373	73,542
<u>Impuestos a las Ganancias</u> (Nota 12.3)		
Impuesto a la Renta Corriente	(34,525)	(33,690)
(Gasto)/Ingreso por Impuesto a la Renta Diferido	<u>-</u>	<u>-</u>
Total Impuesto a las Ganancias	<u>(34,525)</u>	<u>(33,690)</u>
Resultado Neto del Ejercicio	<u>(13,152)</u>	<u>39,852</u>
<u>Otros Resultados Integrales</u>		
Partidas que no se reclasificarán al resultado del período		
Superávit por Revaluación de Inmuebles	<u>-</u>	<u>230,599</u>
Resultado Integral Total	<u>(13,152)</u>	<u>270,451</u>

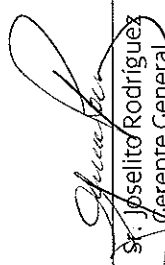

Sr. José Lito Rodríguez
Gerente General


Sr. Nicolás Collaguazo
Contador General

Las notas adjuntas del 1 al 18 son parte integrante de estos estados financieros.

TRANSPORTES PLANETA TRANSPLANETA S.A.
Estados de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas
Años Terminados Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	Capital en Acciones	Reserva Legal	Otros Resultados Integrales	Resultados Acumulados		Utilidad Integral Total	Total
			Superavit por Revaluación	Resultados Acumulados	Resultados Acumulados Adopción NIIF		
Saldos al 31 de Diciembre del 2013	<u>8,900</u>	<u>4,450</u>	<u>-</u>	<u>36,236</u>	<u>(15,088)</u>	<u>49,510</u>	<u>84,008</u>
Reclasificación de Saldos	-	-	-	49,510	-	(49,510)	-
Superávit por Revaluación	-	-	230,599	-	-	-	230,599
Resultado Integral Total	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>39,852</u>	<u>39,852</u>
Saldos al 31 de Diciembre del 2014	<u>8,900</u>	<u>4,450</u>	<u>230,599</u>	<u>85,746</u>	<u>(15,088)</u>	<u>39,852</u>	<u>354,459</u>
Reclasificación de Saldos	-	-	-	39,852	-	(39,852)	-
Resultado Integral Total	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(13,152)</u>	<u>(13,152)</u>
Saldos al 31 de Diciembre del 2015	<u>8,900</u>	<u>4,450</u>	<u>230,599</u>	<u>125,598</u>	<u>(15,088)</u>	<u>(13,152)</u>	<u>341,307</u>

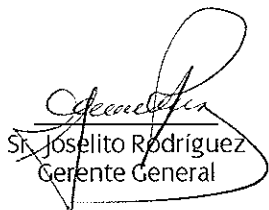

Sr. José Lito Rodríguez
Gerente General

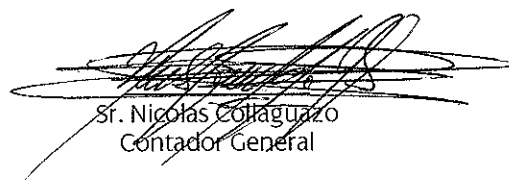

Sr. Nicolás Collaguazo
Contador General

Las notas adjuntas del 1 al 20 son parte integrante de estos estados financieros.

TRANSPORTES PLANETA TRANSPLANETA S.A.
Estados de Flujos de Efectivo
Años Terminados el 31 de Diciembre del 2015 y 2014
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Flujo de Efectivo por las Actividades de Operación:</u>		
Efectivo Recibido de Clientes	2,823,226	2,739,827
(Pagos) en Efectivo a Proveedores y Empleados	(2,427,704)	(2,651,318)
Otros Ingresos (Gastos), Neto	<u>(41,625)</u>	<u>(63,912)</u>
Efectivo Neto Proveniente de las Actividades de Operación:	353,897	24,597
<u>Flujo Efectivo por las Actividades de Inversión:</u>		
Adquisición y Venta de Propiedad, Planta de Equipo, Neto	<u>(66,235)</u>	<u>(323,972)</u>
Efectivo Neto (Utilizado en) las Actividades de Inversión:	(66,235)	(323,972)
<u>Flujo Efectivo por las Actividades de Financiamiento:</u>		
(Pagos) Recibido de Obligaciones con Accionistas, Neto	(52,133)	155,551
(Pagos) de Obligaciones Financieras, Neto	<u>(200,910)</u>	<u>(59,953)</u>
Efectivo Neto (Utilizado en) Proveniente de las Actividades de Financiamiento:	<u>(253,043)</u>	<u>95,598</u>
Aumento (Disminución) Neto de Efectivo y Equivalentes de Efectivo	34,619	(203,777)
Saldo del Efectivo y Equivalentes de Efectivo al Inicio del Año	<u>44,645</u>	<u>248,422</u>
Saldo del Efectivo y Equivalentes de Efectivo al Final del Año	<u>79,264</u>	<u>44,645</u>


Sr. Joselito Rodríguez
Gerente General

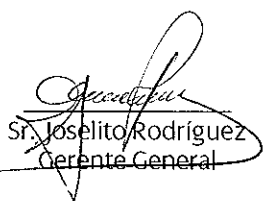

Sr. Nicolás Collaguazo
Contador General

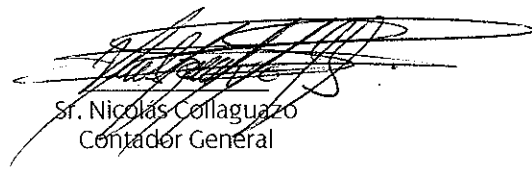
Las notas adjuntas del 1 al 20 son parte integrante de estos estados financieros.

TRANSPORTES PLANETA TRANSPLANETA S.A.
Estados de Flujos de Efectivo
Años Terminados el 31 de Diciembre del 2015 y 2014
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Conciliación del Resultado Integral Total con el Flujo Proveniente
de las Operaciones:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Resultado Integral Total	(13,152)	39,851
Paridas que no Representan Movimiento de Efectivo:		
Depreciación	71,245	65,622
Amortización	18,935	18,935
Impuesto a la Renta	34,525	33,690
Participación a Trabajadores	3,772	12,978
Cambios Netos en Activos y Pasivos:		
(Aumento) de Inventarios	(80,922)	(78,952)
(Aumento) de Activos por Impuestos Corrientes	(73,529)	(67,221)
(Aumento) de Otros Activos Corrientes	(7,000)	-
(Disminución) de Cuentas por Pagar	(13,207)	-
Aumento de Otras Cuentas por Pagar	413,876	2,492
(Disminución) de Pasivos por Impuestos Corrientes	(646)	(2,798)
Efectivo Neto Proveniente de las Actividades de Operación:	<u>353,897</u>	<u>24,597</u>


Sr. Joselito Rodríguez
Gerente General


Sr. Nicolás Collaguazo
Contador General

Las notas adjuntas del 1 al 20 son parte integrante de estos estados financieros.

TRANSPORTES PLANETA TRANSPLANETA S.A.
Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Nota 1 – Identificación de la Compañía y Actividad Económica

- Nombre de la Compañía: TRANSPORTES PLANETA TRANSPLANETA S.A.
- Ruc de la Compañía: 1791855906001
- Domicilio de la Compañía: Quito, Av. Pedro Vicente Maldonado S/N
- Forma legal de la Compañía: Compañía Anónima
- País de incorporación: Ecuador
- Actividad: Actividades de transporte urbano de pasajeros

La Compañía TRANSPORTES PLANETA TRANSPLANETA S.A., se constituyó en la ciudad de Quito, el 23 de agosto de 2002 según Resolución Nro. 02, Q, IJ, 3347 e inscrito en el Registro Mercantil el 17 de septiembre del 2002. Tiene como objeto social la operación y prestación del servicio de transporte urbano de pasajeros dentro del Distrito Metropolitano de Quito, en las modalidades, líneas, rutas y frecuencias que las autoridades competentes de tránsito y transporte le autoricen; instalación, administración y explotación comercial de estaciones de servicio, vulcanizadoras, talleres de mantenimiento y reparación automotriz y terminales para las operaciones de su flota vehicular; representación, distribución y comercialización de vehículos automotores, aceites y lubricantes, llantas, repuestos y accesorios automotrices y toda clase de bienes y servicios permitidos por la ley.

Nota 2 – Políticas Contables Significativas

2.1 Declaración de cumplimiento

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

La Administración declara que las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF han sido aplicadas íntegramente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

2.2 Bases de preparación

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), vigentes al 31 de diciembre de 2015 y 2014.

TRANSPORTES PLANETA TRANSPLANETA S.A.
Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

2.3 Pronunciamientos contables y su aplicación

Las siguientes nuevas Normas e Interpretaciones que se mencionan a continuación, son aplicables a los períodos anuales que comienzan después del 1 de enero de 2014 y 2013, mismas que han sido aplicadas según corresponde en la preparación de los estados financieros:

Normas	Interpretaciones	Fecha de aplicación
CINIIF 21	<u>Gravámenes</u> Emitida en mayo de 2013. Define un gravamen como una salida de recursos que incorpora beneficios económicos que es impuesta por el Gobierno a las entidades de acuerdo con la Legislación Vigente.	01 de enero de 2014
NIC 32	<u>Instrumentos financieros: Presentación</u> Emitida en diciembre de 2011. Aclara los requisitos para compensación de activos y pasivos financieros en el Estado de Situación Financiera.	01 de enero de 2014
NIC 27 NIIF 10 NIIF 12	<u>Estados financieros separados</u> <u>Estados financieros consolidados y</u> <u>Información a revelar sobre participaciones en otras entidades, emitida en octubre 2012</u> Las modificaciones incluyen la definición de una entidad de inversión e introducen una excepción para consolidar ciertas subsidiarias pertenecientes a entidades de inversión.	01 de enero de 2014
NIC 36	<u>Deterioro del valor los activos</u> Emitida en mayo de 2013. Modifica la información a revelar sobre el importe recuperable de activos no financieros alineándolos con los requerimientos de la NIIF 13.	01 de enero de 2014
NIC 39	<u>Instrumentos financieros: Reconocimiento y medición</u> Emitida en junio 2013. Establecer determinadas condiciones que debe cumplir la novación de derivados, para permitir continuar con la contabilidad de cobertura.	01 de enero de 2014
NIC 19	<u>Beneficios a los empleados</u> Emitida en noviembre de 2013. Esta modificación se aplica a las contribuciones de los empleados o terceras partes en los planes de beneficios definidos	01 de julio de 2014
NIIF 2	<u>Pago basado en acciones</u> Aclara las definiciones de: Condiciones para la consolidación de la concesión y condiciones de mercado y se definen separadamente las condiciones de rendimiento y condiciones de servicio.	01 de julio de 2014
NIIF 3	<u>Combinaciones de negocios</u> Aclara la obligación de pagar una contraprestación contingente que cumple con la definición de instrumento financiero se clasifica como pasivo financiero o como patrimonio sobre la base de las definiciones de la NIC 32.	01 de julio de 2014
NIIF 8	<u>Segmento de operaciones</u> Incluye el requisito de revelación de los juicios hechos por la administración en la agregación de los segmentos operativos.	01 de julio de 2014

TRANSPORTES PLANETA TRANSPLANETA S.A.
Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Normas	Enmiendas a NIIF	Fecha de aplicación
	<u>Mejoras a NIIF, emitidas en diciembre 2013</u>	
NIIF 13	<u>Medición del valor razonable</u> Eliminación de párrafos que generaron duda sobre de si las entidades ya no tenían la capacidad de medir las cuentas por cobrar y por pagar a corto plazo por los importes nominales si el efecto de no actualizar no era significativo.	01 de julio de 2014
NIC 16 NIC 38	<u>Propiedades, planta y equipo</u> <u>Activos intangibles</u> Aclara como se trata el valor bruto en libros y la depreciación acumulada cuando la entidad el método de la revaluación.	01 de julio de 2014
NIC 24	<u>Información a revelar sobre partes relacionadas</u> Incluye a una entidad vinculada, a una entidad que presta servicios de personal clave de dirección a la entidad que informa o a la matriz de la entidad que informa.	01 de julio de 2014
NIIF 1	<u>Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera</u> Aclara que cuando una nueva versión de una norma aún no es de aplicación obligatoria, pero está disponible para la adopción anticipada, un adoptante de IFRS por primera vez, puede optar por aplicar la versión antigua o la versión nueva de la norma, siempre cuando aplique la misma norma en todos los períodos presentados.	01 de julio de 2014
NIIF 3	<u>Combinaciones de negocios</u> Aclara que la NIIF 3 no es aplicable a la contabilización de la formación de un negocio conjunto bajo NIIF 11	01 de julio de 2014
NIIF 13	<u>Medición del valor razonable</u> Aclara que la excepción de cartera de la NIIF 13, que permite a una entidad medir el valor razonable de un grupo de activos y pasivos financieros por su importe neto, aplica a todos los contratos dentro del alcance de la NIC 39.	01 de julio de 2014
NIC 40	<u>Propiedades de inversión</u> Aclara que la NIC 40 y la NIIF 3 no son mutuamente excluyentes. La NIC 40 proporciona una guía para distinguir entre propiedades de inversión y propiedades ocupadas por el dueño. Considerar la guía de aplicación de la NIIF 3 para determinar si la adquisición de una propiedad de inversión es o no una combinación de negocios.	01 de julio de 2014
	<u>Normas</u>	
NIIF 9	<u>Instrumentos financieros</u> Emitida en diciembre de 2009, modifica la clasificación y medición de activos financieros. Establece dos categorías de medición: Costo amortizado y valor razonable.	01 de enero de 2015
NIIF 9	<u>Instrumentos financieros</u> Emitida en noviembre de 2013, las modificaciones incluyen como elemento principal una revisión sustancial de la contabilidad de coberturas para permitir a las entidades reflejar mejor sus actividades de gestión de riesgos en los estados financieros.	01 de enero de 2015

TRANSPORTES PLANETA TRANSPLANETA S.A.
Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

2.4 Bases de medición

Los estados financieros se prepararon sobre la base de costo histórico con excepción de las siguientes partidas del estado de situación financiera:

- Los activos y pasivos financieros se miden al costo amortizado
- Valor actual de las obligaciones por beneficios definidos

2.5 Uso de juicios y estimaciones

La preparación de los estados financieros de acuerdo con los lineamientos de las NIIF requiere que la administración efectúe estimaciones y suposiciones que afectan los saldos de activos y pasivos y la revelación de activos y pasivos contingentes a la fecha de reporte, así como los ingresos y gastos del período. Estos supuestos son revisados continuamente utilizando la información disponible. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las modificaciones a las estimaciones contables se reconocen en el periodo en el que se modifica la estimación si la modificación afecta únicamente ese periodo; o el periodo actual y periodos futuros si la revisión afecta los periodos tanto actuales como futuros. Los juicios contables críticos y fuentes clave de incertidumbre al aplicar las estimaciones efectuadas a la fecha de los estados financieros consolidados, y que tienen un riesgo significativo de derivar un ajuste en los valores en libros de activos y pasivos durante el siguiente período financiero son los siguientes:

i. Evaluaciones para determinar la recuperabilidad de las cuentas por cobrar

La Compañía realiza una estimación para cuentas de cobro dudoso, considerando su proceso de control interno y factores tales como la situación financiera y operativa de los clientes, así como las condiciones económicas del país. Esta estimación se revisa periódicamente y la condición de cuentas vencidas, se determina considerando los plazos y términos establecidos en la venta.

ii. Vidas útiles de propiedades, planta y equipo

Las vidas útiles de las propiedades, plantas y equipo, son utilizadas para determinar la depreciación de los activos y se definen de acuerdo al análisis de especialistas internos y externos. Las vidas útiles son revisadas periódicamente al menos una vez al año y están basadas en las condiciones actuales de los activos y la estimación del periodo durante el cual continuará generando beneficios económicos a la Compañía. Si existen cambios en la estimación de vidas útiles, se afecta prospectivamente el valor en libros de los activos, así como el gasto por depreciación según corresponda.

iii. Evaluaciones para determinar la recuperabilidad de los impuestos diferidos activos

Como parte del análisis fiscal que realiza la Compañía, anualmente se determina el resultado fiscal proyectado con base en los juicios y estimaciones de operaciones futuras, para concluir sobre la probabilidad de recuperabilidad de los impuestos diferidos activos.

TRANSPORTES PLANETA TRANSPLANETA S.A.
Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

iv. Beneficios al retiro de los empleados

La Compañía utiliza supuestos para determinar la mejor estimación de estos beneficios. Los supuestos y las estimaciones, son establecidos en conjunto con actuarios independientes. Estos supuestos incluyen las hipótesis demográficas, las tasas de descuento y los aumentos esperados en las remuneraciones y permanencia futura, entre otros. Aunque se estima que los supuestos usados son los apropiados, un cambio en los mismos podría afectar el valor de los pasivos por beneficios al personal y los resultados del periodo en el que ocurra.

v. Contingencias

Por su naturaleza, las contingencias solo podrán ser resueltas cuando ocurran o no ocurran uno o más eventos futuros, o uno o más hechos inciertos que no están enteramente bajo el control de la Compañía. La evaluación de dichas contingencias requiere significativamente el ejercicio de juicios y estimaciones sobre el posible resultado de esos eventos futuros. La Compañía evalúa la probabilidad de pérdida de litigios y contingencias de acuerdo a las estimaciones realizadas por sus asesores legales. Estas estimaciones son reconsideradas de manera periódica.

2.6 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

2.7 Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El período de crédito promedio sobre la venta de bienes es de 30 días.

Las cuentas comerciales por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización.

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

2.8 Propiedades, planta y equipo

2.8.1 Medición en el momento del reconocimiento

Las partidas de propiedades, planta y equipo se medirán inicialmente por su costo.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

TRANSPORTES PLANETA TRANSPLANETA S.A.
Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Adicionalmente, se considerará como costo de las partidas de propiedades, planta y equipo, los costos por préstamos de la financiación directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos que requieren de un período de tiempo sustancial antes de estar listos para su uso o venta.

2.8.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo

Después del reconocimiento inicial los muebles, equipos y vehículos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor, en caso de existir. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

2.8.3 Medición posterior al reconocimiento: modelo de revaluación

Después del reconocimiento inicial los terrenos y edificios son presentados a sus valores revaluados, que son sus valores razonables, en el momento de las revaluaciones, menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor. Las revaluaciones se efectúan con suficiente frecuencia, de tal manera que el valor en libros no difiera materialmente del que se habría calculado utilizando los valores razonables al final de cada período.

Cualquier aumento en la revaluación de los terrenos y edificios se reconoce en otro resultado integral, y se acumula en el patrimonio bajo el encabezamiento de reserva de revaluación de propiedades, planta y equipo, excepto si revierte una disminución en la revaluación del mismo previamente reconocida en resultados, en cuyo caso el aumento se acredita a resultados en la medida en que se carga la disminución previa. Una disminución del valor en libros de la revaluación de los terrenos y edificios es registrada en resultados en la medida que excede el saldo, si existe alguno, mantenido en la reserva de revaluación relacionado con una revaluación anterior de dichos activos.

2.8.4 Método de depreciación y vidas útiles

El costo o valor revaluado de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Activos Depreciable</u>	<u>Años de vida útil</u>
Edificios	40 años
Muebles y Enseres	10 años
Equipos de Computación	3 años
Relojes	5 años
Tornos	5 años
Vehículos	20 años
Adecuaciones	36 años

2.8.5 Retiro o venta de propiedad, planta y equipo

La utilidad o pérdida que se origine del retiro o venta de una partida de propiedad, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo, misma que se reconoce en resultados.

TRANSPORTES PLANETA TRANSPLANETA S.A.
Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

2.9 Deterioro del valor de los activos

i. Activos financieros medidos a costo amortizado

Una pérdida por deterioro respecto de un activo financiero valuado a su costo amortizado, se calcula como la diferencia entre el valor en libros y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados a la tasa de interés efectiva original del activo. Las pérdidas se reconocen en resultados y se presentan como una reserva de cuentas por cobrar. Los intereses sobre el activo deteriorado se continúan reconociendo a través del efecto del descuento por el paso del tiempo. Cuando algún evento posterior ocasiona que se reduzca el monto de la pérdida por deterioro, el efecto de la reducción en la pérdida por deterioro se reconoce en resultados.

La Compañía considera evidencia de deterioro para cuentas por cobrar a su vencimiento tanto a nivel de activo específico como colectivo. Todas las cuentas por cobrar a su vencimiento que individualmente son significativas, se evalúan para un posible deterioro específico. Todas las cuentas por cobrar a su vencimiento por las que se evalúe que no están específicamente deterioradas se evalúan posteriormente en forma colectiva para identificar cualquier deterioro que haya ocurrido pero que todavía no se haya identificado. Las cuentas por cobrar a su vencimiento que no sean individualmente significativas se evalúan colectivamente para un posible deterioro agrupando las cuentas por cobrar a su vencimiento que tengan características de riesgo similares.

Al evaluar el deterioro colectivo, la Compañía utiliza las tendencias históricas de la probabilidad de incumplimiento, tiempos de las recuperaciones y el monto de pérdidas incurridas, ajustadas por el análisis hecho por la administración en cuanto a si las condiciones económicas y crediticias actuales son de tal índole, que es probable que las pérdidas reales sean mayores o menores de lo que sugieren las tendencias históricas.

ii. Activos no financieros

La Compañía evalúa periódicamente los valores de las propiedades, planta y equipo y otros activos no circulantes, para determinar la existencia de indicios de que dichos valores exceden su valor de recuperación. El valor de recuperación representa el monto mayor entre el valor razonable menos sus costos de venta y el valor en uso, este último consiste en los flujos futuros que se espera razonablemente obtener como consecuencia de la utilización de dichos activos descontados a valor presente. Si se determina que los valores actualizados son excesivos, la Compañía registra las estimaciones necesarias para reducirlos a su valor de recuperación. Cuando se tiene la intención de vender los activos, éstos se presentan en los estados financieros a su valor en libros o de realización, el menor.

2.10 Préstamos

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos son obligaciones con financieras y terceros los cuales generan un gasto interés y se reconocen en estado de resultados durante el período del préstamo.

Los préstamos se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

TRANSPORTES PLANETA TRANSPANETA S.A.
Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

2.11 Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial. El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 45 días.

La Compañía tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se paguen de conformidad con los términos crediticios pre acordados.

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

2.12 Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga un flujo de salida de beneficios para resolver la obligación. El gasto correspondiente a cualquier provisión se presenta en el estado de resultados neto de todo reembolso relacionado.

Si el efecto del valor del dinero en el tiempo es significativo, las provisiones se descuentan utilizando una tasa actual de mercado antes de impuestos que refleja, cuando corresponda, los riesgos específicos del pasivo. Cuando se reconoce el descuento, el aumento de la provisión producto del paso del tiempo se reconoce como un costo financiero en el estado de resultados.

2.13 Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

2.13.1 Impuesto corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

2.13.2 Impuestos diferidos

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles.

Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

TRANSPORTES PLANETA TRANSPLANETA S.A.
Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

El impuesto diferido, correspondiente a cambios en la tasa de impuestos o en la normativa tributaria, la reestimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo, se reconoce en el resultado del período, excepto en la medida en que se relacione con partidas previamente reconocidas fuera de los resultados del período.

La Compañía debe compensar activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y sólo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensar, frente a la autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas; y los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se derivan del impuesto a la renta y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

2.13.3 Impuestos corrientes y diferidos

Los impuestos corrientes y diferidos, deberán reconocerse como ingreso o gasto, y ser incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

2.14 Beneficios a empleados

2.14.1 Participación a trabajadores

La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

2.15 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

2.15.1 Prestación de servicios

Los ingresos por servicios son reconocidos cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a) El importe de los ingresos ordinarios puede medirse con fiabilidad.
- b) Es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.
- c) El grado de realización de la transacción, al final del período sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad, y
- d) Los costos ya incurridos en la prestación, así como los costos que quedan por incurrir hasta completarla, puedan ser medidos con fiabilidad.

TRANSPORTES PLANETA TRANSPLANETA S.A.
Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

2.15.2 Venta de bienes

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes deben ser reconocidos cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- la Compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
- la Compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- el importe de los ingresos ordinarios pueda medirse con fiabilidad;
- sea probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y
- los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

2.16 Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

2.17 Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

Nota 3 – Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Cajas	-	600
Bancos (1)	<u>79,264</u>	<u>44,045</u>
Total	<u><u>79,264</u></u>	<u><u>44,645</u></u>

- (1) Cuentas corrientes que la compañía mantiene en instituciones financieras nacionales fuertes de excelente trayectoria de rentabilidad

TRANSPORTES PLANETA TRANSPLANETA S.A.
Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Nota 4 – Otras Cuentas por Cobrar

Un resumen de otras cuentas por cobrar es como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Cuentas pendientes de cobro	<u>15,720</u>	<u>15,720</u>
Total	<u><u>15,720</u></u>	<u><u>15,720</u></u>

Nota 5 – Inventarios

Un resumen de inventarios es como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Inventario de repuestos	<u>181,792</u>	<u>100,870</u>
Total	<u><u>181,792</u></u>	<u><u>100,870</u></u>

Nota 6 – Otros Activos Corrientes

Un resumen de otros activos corrientes es como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anticipo construcción	<u>7,000</u>	<u>-</u>
Total	<u><u>7,000</u></u>	<u><u>-</u></u>

TRANSPORTES PLANETA TRANSPLANETA S.A.
Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Nota 7 – Propiedad Planta y Equipo

Los movimientos de propiedades, planta y equipo fueron como sigue:

	Saldo Final 2013	Adiciones	Reclasif. / Ajustes	Saldo Final 2014	Adiciones	Saldo Final 2015
Construcciones en curso	333,173	321,875	-	655,048	65,335	720,383
Terrenos	1,152,820	-	-	1,152,820	-	1,152,820
Edificios	96,278	-	319,907	416,185	-	416,185
Instalaciones y adecuaciones	27,772	-	-	27,772	-	27,772
Equipos de oficina	23,320	-	-	23,320	-	23,320
Equipos de computación	13,005	2,097	-	15,102	900	16,002
Muebles y enseres	23,735	-	-	23,735	-	23,735
Equipo móvil	8,148	-	-	8,148	-	8,148
Vehículos	1,102,321	-	-	1,102,321	-	1,102,321
Tornos	74,894	-	-	74,894	-	74,894
Relojes	3,590	-	-	3,590	-	3,590
Subtotal	2,859,056	323,972	319,907	3,502,935	66,235	3,569,170
Depreciación acumulada	(266,364)	(65,623)	(89,307)	(421,294)	(71,245)	(492,539)
Total	<u>2,592,692</u>	<u>258,349</u>	<u>230,600</u>	<u>3,081,641</u>	<u>(5,010)</u>	<u>3,076,631</u>

(1) Edificios registrados al valor razonable

Al 31 de diciembre de 2015, los valores razonables utilizados para los edificios se consideró el avalúo presentado en el pago de impuesto predial del período 2014

TRANSPORTES PLANETA TRANSPLANETA S.A.
Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Nota 8 – Otros Activos no Corrientes

Un resumen de otros activos no corrientes se compone de:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Habilitaciones	825,000	825,000
(-)Amortización acumulada	<u>(129,508)</u>	<u>(110,573)</u>
Total	<u>695,492</u>	<u>714,427</u>

Los puestos de la Compañía corresponden a habilitaciones canceladas al Municipio de Quito para el permiso de funcionamiento, las cuales no son negociables y se amortizan de acuerdo a la duración de la Compañía.

Nota 9 – Obligaciones Financieras

Las obligaciones financieras se componen de:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Sobregiros bancarios	109,138	122,345
Obligaciones con instituciones financieras	<u>299,008</u>	<u>499,918</u>
Total	408,146	622,263
<u>Clasificación:</u>		
Corriente	186,726	323,255
No corriente	<u>221,420</u>	<u>299,008</u>
Total	<u>408,146</u>	<u>622,263</u>

Detalle de obligaciones financieras por número de operación:

	Diciembre 31, 2015		Diciembre 31, 2014	
	<u>Corriente</u>	<u>No Corriente</u>	<u>Corriente</u>	<u>No Corriente</u>
Banco de Loja				
Operación No. 1160114597	31,185	117,431	106,553	148,616
Operación No. 1160117698	46,403	103,989	94,357	150,392
Sobregiros bancarios	<u>109,138</u>	<u>-</u>	<u>122,345</u>	<u>-</u>
	<u>186,726</u>	<u>221,420</u>	<u>323,255</u>	<u>299,008</u>

TRANSPORTES PLANETA TRANSPLANETA S.A.
Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Nota 10 – Otras Cuentas por Pagar

El resumen de otras cuentas por pagar se compone de:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Aportaciones IESS	4,004	3,647
Sueldos por pagar	-	19,583
Varios fondos acumulados	<u>687,827</u>	<u>254,725</u>
Total	<u>691,831</u>	<u>277,955</u>

Nota 11 – Provisiones Corrientes

El resumen de provisiones corrientes se compone de:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Décimo tercer sueldo	2,191	2,191
Décimo cuarto sueldo	6,410	6,410
Vacaciones	13,783	13,783
Participación Trabajadores	<u>36,444</u>	<u>32,672</u>
Total	<u>58,828</u>	<u>55,056</u>

Movimiento de Participación a Trabajadores

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Saldo Inicial	32,672	19,695
Provisión	<u>3,772</u>	<u>12,978</u>
Total	<u>36,444</u>	<u>32,673</u>

Nota 12 – Impuestos

12.1 Activos por impuestos corrientes

Un resumen de activos por impuestos corrientes se compone de:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Crédito tributario IVA en compras	151,593	11,460
Crédito tributario IVA retenido por clientes	18	94,280
Crédito tributario impuesto a la renta	<u>97,129</u>	<u>103,995</u>
Total	<u>248,740</u>	<u>209,735</u>

TRANSPORTES PLANETA TRANSPLANETA S.A.
Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

12.2 Pasivos por impuestos corrientes

Un resumen de pasivos por impuestos se compone de:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Retenciones en la fuente IVA	908	1,911
Retenciones en la fuente IR	898	736
Intereses y multas fiscales por pagar	<u>194</u>	<u>(1)</u>
Total	<u><u>2,000</u></u>	<u><u>2,646</u></u>

12.3 Impuesto a la renta reconocido en los resultados

El gasto del impuesto a la renta incluye:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
(Gasto) del impuesto corriente	(34,525)	(33,690)
(Gasto) por impuesto diferidos	-	-
Ingreso por impuesto diferidos	<u>-</u>	<u>-</u>
Total gasto de impuestos	<u><u>(34,525)</u></u>	<u><u>(33,690)</u></u>

TRANSPORTES PLANETA TRANSPLANETA S.A.
Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

12.4 Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable es como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u> [*]
Utilidad Contable (antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta)	25,145	86,519
<u>Menos:</u>		
(-) 15% Participación a trabajadores	(3,772)	(12,978)
<u>Más:</u>		
(+) Gastos no deducibles	<u>4,245</u>	<u>6,885</u>
Base imponible para el impuesto a la renta	25,618	80,426
(A) Anticipo calculado	34,525	34,658
(B) Impuesto a la renta causado	<u>5,636</u>	<u>17,694</u>
Impuesto a la renta (mayor entre A y B)	34,525	34,658
<u>Menos:</u>		
(-) Crédito Tributario Años Anteriores	(103,160)	(99,504)
(-) Retenciones en la fuente	<u>(27,659)</u>	<u>(38,181)</u>
Impuesto a Pagar	<u>(96,294)</u>	<u>(103,027)</u> [*]

- (1) A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0,4% del activo, 0,2% del patrimonio, 0,4% de ingresos gravados y 0,2% de costos y gastos deducibles.

Las declaraciones de impuestos no han sido revisadas por las autoridades tributarias. La facultad de las autoridades tributarias para revisar las declaraciones de impuesto a la renta hasta el ejercicio 2012 aún no ha prescrito.

TRANSPORTES PLANETA TRANSPLANETA S.A.
Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Nota 13 – Patrimonio

Capital Accionario

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014 el capital accionario está constituido por 178 acciones nominales con un valor de 50.00 dólar de los Estados Unidos de América cada una, las cuales se encuentran totalmente pagadas.

Reserva Legal

La Ley de Compañías de la República del Ecuador requiere que se transfieran a la reserva legal, por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta igualar por lo menos, el 50% del capital social de la Compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución, excepto en el caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para aumentos de capital o para cubrir pérdidas en las operaciones.

Saldo de la cuenta resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF

Los ajustes de la adopción por primera vez de las NIIF, se registran en el patrimonio en la subcuenta denominada "Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF", separada del resto de los resultados acumulados, y su saldo acreedor no podrá ser distribuido entre los accionistas o socios, no será utilizado en aumentar su capital, en virtud de que no corresponden a resultados operacionales, motivo por el que tampoco los trabajadores tendrán derecho a una participación sobre éste. De existir un saldo acreedor, este podrá ser utilizado en enjugar pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubiere, o devuelto en el caso de liquidación de la compañía a sus accionistas o socios.

De registrarse un saldo deudor en la subcuenta "Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF", éste podrá ser absorbido por el saldo acreedor de las cuentas Reserva de Capital, Reserva por Valuación o Superávit por Revaluación de Inversiones.

Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las normas internacionales de información financiera - NIIF

Los resultados de la adopción por primera vez de las normas internacionales de información financiera NIIF se registran en el patrimonio en el rubro de "Resultados acumulados provenientes de adopción por primera vez de las NIIF", separado del resto de resultados acumulados y su saldo acreedor no podrá ser distribuido entre los socios, no será utilizado para aumentar capital, en virtud que no corresponde a resultados operacionales, motivo por el cual tampoco los trabajadores tendrán derecho a una participación sobre este. De existir un saldo acreedor, este podrá ser utilizado en absorber las pérdidas, o devuelto en caso de liquidación de la Compañía.

Nota 14 – Ingresos Operacionales

Un resumen de los ingresos operacionales se compone de:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Prestación de servicios	2,777,870	12,700,928
Venta de bienes	<u>62,434</u>	<u>39,239</u>
Total	<u>2,840,304</u>	<u>2,740,167</u>

TRANSPORTES PLANETA TRANSPLANETA S.A.
Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Nota 15 – Costos y Gastos por su Naturaleza

Un resumen de los costos reportados en los estados financieros se compone de:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Costo de ventas mercaderías	54,964	84,860
Total	<u>54,964</u>	<u>84,860</u>

Un detalle de gasto de administración por su naturaleza se compone de:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	321,860	335,074
Aportes a la seguridad social (incluido F. Reserva)	39,056	38,818
Beneficios sociales e indemnizaciones	51,030	64,021
Honorarios	16,017	27,819
Dietas	4,245	2,703
Mantenimiento	123,510	64,645
Combustibles	112,928	103,761
Seguros y reaseguros (primas y ce	49,029	30,313
Transporte	1,930,258	1,745,381
Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	9,996	14,123
Impuestos, contribuciones y otros	7,377	5,361
Depreciaciones:	71,245	65,622
Amortizaciones:	18,935	18,935
Otros gastos	13,793	24,774
Participación trabajadores	3,772	12,978
Total	<u>2,773,051</u>	<u>2,554,328</u>

Un detalle de gasto de ventas por su naturaleza se compone de:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Promoción y publicidad	3,835	33,204
Mantenimiento instalaciones	2,554	-
Total	<u>6,389</u>	<u>33,204</u>

TRANSPORTES PLANETA TRANSPLANETA S.A.
Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Un detalle de gastos financieros por su naturaleza se compone de:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Intereses por préstamos bancarios	39,986	58,639
Otros intereses generados	-	237
Sobregiros bancarios	752	3,824
Comisiones bancarias	759	-
Comisión administración estado de cuenta	43	-
Otros gastos financieros	<u>85</u>	<u>1,212</u>
Total	<u>41,625</u>	<u>63,912</u>

Nota 16 – Otros Ingresos y Egresos

Un detalle de otros ingresos y egresos se presenta así:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Compensaciones	56,000	65,800
Otros intereses generados	<u>1,098</u>	<u>3,879</u>
Total	<u>57,098</u>	<u>69,679</u>

Nota 17 – Transacciones con Partes Relacionadas

17.1 Transacciones Comerciales y de Capital

Durante el año, la Compañía realizó las siguientes transacciones comerciales y de capital con partes relacionadas:

	Cuentas comerciales por cobrar corrientes		Cuentas comerciales por pagar corrientes	
	2015	2014	2015	2014
<u>Accionistas</u>				
Corredor sur oriental	206,646	235,699	-	-
Cuentas por cobrar aporte tickets	183,471	46,820	-	-
Varias cuentas por cobrar	148,668	71,256	-	-
Otras cuentas por cobrar accionistas	20,000	20,000	-	-
Fondos de inversión accionistas	-	-	3,248,319	3,020,924
Subsidios por pagar	-	-	-	17,030
Otras cuentas por pagar	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>112,993</u>	<u>190,481</u>
Total	<u>558,785</u>	<u>373,776</u>	<u>3,361,312</u>	<u>3,228,435</u>

(1) Corresponde a las aportaciones diarias de los accionistas activos para inversiones futuras en la compañía, dicho aporte corresponde a US\$ 6.21 diarios para el periodo 2015 y 2014.

TRANSPORTES PLANETA TRANSPLANETA S.A.
Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Nota 18 – Diferencia entre Libros y Estados Financieros

Los estados financieros presentados difieren de los registros contables de la Compañía, debido a reclasificaciones efectuadas para propósitos de presentación del informe, tal como se indica a continuación:

<u>Año 2014</u>	<u>Según Registros Contables</u>	<u>Según Estados Financieros</u>	<u>Diferencias</u>
<u>Activos Corrientes</u>			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo			
Bancos	(78,300)	44,045	(122,345)
<u>Pasivos Corrientes</u>			
Obligaciones Financieras			
Sobregiros bancarios	-	(122,345)	122,345

Nota 19 – Hechos Ocurridos Después del Período Sobre el que se Informa

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de los estados financieros no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

Nota 20 – Aprobación de los Estados Financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2015 han sido aprobados por la Administración de la Compañía y serán presentados a los Accionistas y Junta Directiva para su aprobación. En opinión de la Administración, los estados financieros serán aprobados por la Junta Directiva sin modificaciones.