

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1.- INFORMACIÓN GENERAL.-

La empresa **TRANSPORTE SALESIANO DEL GUAYAS S.A. TRANSAGUA**, es una compañía que se dedica a la actividad del transporte escolar a través de vehículos, furgonetas, dirigido a personas naturales y jurídicas.

TRANSPORTE SALESIANO DEL GUAYAS S.A. TRANSAGUA, es una compañía limitada constituida mediante escritura pública, el 19 de Noviembre del 2007, e inscrita en el Registro Mercantil el 29 de Noviembre del 2007, cuyo domicilio principal se encuentra en la ciudad de Guayaquil, Provincia del Guayas.

Los Estados Financieros para el año terminado al 31 de Diciembre de 2015, han sido puestos a consideración a la Junta General de Accionistas el 27 de Marzo de 2015, para su aprobación definitiva.

2.- RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.-

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financieras vigentes al 31 de Diciembre de 2015.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Cortados al 31 de Diciembre del 2015

Expresado en US Dólares

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

	NOTAS	2014	2015
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	A	1.417,76	2.822,03
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	B	143,00	
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA I.R	C	150,79	10,35

PASIVOS CORRIENTE			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	D	190,08	320,90
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	E	236,46	158,83
OBLIGACIONES CON EL IESS	F		76,11
PARTICIPACION UTILIDAD TRABAJADORES	F		127,41
OTROS PASIVOS	F		334,50
PROVISIONES	F	33,51	
PATRIMONIO			
CAPITAL	G	400,00	400,00
GANANCIAS ACUMULADAS	G	13,14	851,50
UTILIDAD DEL EJERCICIO	G	838,36	563,13

POLITICAS DE APLICACIÓN CONTABLE

Los estados financieros fueron preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), según la dinámica de cada aplicación de cuentas. Misma que a continuación se detallan a través de Notas en forma literal:

- A. Se aplican a valores que constituyen efectivo o su equivalente en moneda (nacional o extranjera)
- B. Se aplican a valor razonable y realizable, por la emisión de comprobantes de ventas a clientes, dentro del cobro por la prestación de los servicios de transporte, que constituyen los ingresos de la compañía.
- C. El crédito tributario, corresponden a impuesto que son retenidos en la fuente por nuestros clientes que serán recuperados en un periodo menor a 12 meses, y que son cruzados al momento de la liquidación del Impuesto a la Renta Anual. Cuando la administración crea o estime que no serán recuperados dichos valores se cargarán contra resultados.
- D. Las cuentas por pagar, acumuladas los valores que se adeudan a proveedores de Bienes y Servicios, cuyos saldos están pendientes de cancelar o de vencer al cierre de los periodos contables.

- E. Aquí se ha provisionado el Impuesto a la Renta causado correspondiente al ejercicio 2015, el cual se liquidará en Abril de 2016 contra las retenciones en la fuente de crédito que se tiene.
- F. En esta cuenta se acumula la provisión de sueldos y salarios del mes de Diciembre de 2015 que se cancelará en el mes de Enero 2016, la provisión de los beneficios sociales acumulados a la fecha, cuyo devengo se efectuará en los periodos establecidos de ley y la provisión de la Participación a Trabajadores, resultante de la Utilidad Antes de Participaciones e Impto. A la Renta, según la normativa legal vigente.
- G. Grupo que acumula las cuentas del patrimonio de la empresa, como el capital social, que se encuentra representados en las acciones de la empresa entregadas en títulos de acciones, la cuenta de Reserva Legal, que acumula el 10% de la utilidad anual (conforme lo señala la ley de compañías). Y; los resultados acumulados y del ejercicio según sea cada uno de sus saldos.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Cortados al 31 de Diciembre del 2015

Expresado en US Dólares

		2015
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
PRESTACION DE SERVICIOS		10.328,00
GASTOS Y COSTOS DE VENTAS		
TRANSPORTE		211,00
GASTOS DE ADMINISTRACION		
SUELDOS Y SALARIOS		3.186,00
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL		418,96
BENEFICIOS SOCIALES		663,75
COMBUSTIBLES		1.257,64

ARRENDAMIENTOS		440,00
SUMINISTROS, MATERIALES Y REPUESTOS		187,16
IVA QUE SE CARGA AL COSTO O GASTO		506,73
PAGOS POR OTROS SERVICIOS		2.143,79
IMPUESTO Y CONTRIBUCIONES		52,64
SERVICIOS BASICOS		21,88
MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES		356,25
UTILIDAD DEL EJERCICIO		849,37
PARTICIPACION DE TRABAJADORES		127,41
IMPUESTO A LA RENTA		158,83
UTILIDAD DEL EJERCICIO		563,13

Los registros de Ingresos y Costos o Gastos, se realizan sobre valor presente, y a medida que se incurren de acuerdo al principio del DEVENGO, sin situaciones relevantes que debe señalarse, siendo el ejercicio 2012 el periodo en que hemos aplicado por disposición las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Entre el 31 de Diciembre de 2015 y a la fecha de presentación a la Junta General de Accionistas de estos estados financieros no se produjeron otros eventos que a opinión de la Administración amerite una mayor exposición o se considere un efecto significativo.