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 2016, 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 2016.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Cortados al 31 de Diciembre del 2016

Expresado en US Dólares

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

	NOTAS	2015	2016
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	A	2.822,03	3.460,47
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA I.R	B	10,35	22,97
PASIVOS CORRIENTE			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	C	320,90	211,72

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	D	158,83	137,26
OBLIGACIONES CON EL IESS	E	76,11	78,71
PARTICIPACION UTILIDAD TRABAJADORES	F	127,41	110,11
OTROS PASIVOS	F	334,50	644,34
PROVISIONES	F		
PATRIMONIO			
CAPITAL	G	400,00	400,00
GANANCIAS ACUMULADAS	G	851,50	1.414,63
UTILIDAD DEL EJERCICIO	G	563,13	486,67

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. 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.
- C. 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.
- D. 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.
- E. 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

F. 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 2016

Expresado en US Dólares

		20156
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
PRESTACION DE SERVICIOS		14.797,00
GASTOS Y COSTOS DE VENTAS		
TRANSPORTE		3.875,00
GASTOS DE ADMINISTRACION		
SUELDOS Y SALARIOS		4.392,00
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL		899,64
BENEFICIOS SOCIALES		915,00
MANTENIMIENTOS		13,99
COMBUSTIBLES		1.403,18
SUMINISTROS, MATERIALES Y REPUESTOS		191,18
IVA QUE SE CARGA AL COSTO O GASTO		189,26

PAGOS POR OTROS BIENES		2.002,27
GASTOS FINANCIEROS		73,02
UTILIDAD DEL EJERCICIO		734,04
PARTICIPACION DE TRABAJADORES		110,11
IMPUESTO A LA RENTA		137,26
UTILIDAD DEL EJERCICIO		486,67

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 2016 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.