

# TRESPELICSA S.A.

RUC: 2490005032001

AÑO: 2015

## *NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO FISCAL: 2015*

### **I. ANTECEDENTES:**

TRESPELICSA S.A. Se constituye como Sociedad Anónima cumpliendo normas legales ecuatorianas, con el propósito de realizar actividades de Servicio de Transporte Escolar e Institucional; autorizado por la Superintendencia de Compañías y el servicio de Rentas Internas para ejercer actividades comerciales desde el veinte y cuatro de Mayo del dos mil once.

### **BASE DE ELABORACIÓN DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS:**

Los Estados Financieros de la Compañía TRESPELICSA S.A. se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas, Normas Ecuatorianas de Contabilidad y la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, cifras presentadas en unidades monetarias USD. Que es la moneda de presentación del grupo de partidas contables y la moneda funcional del Ecuador.

### **2. POLÍTICAS CONTABLES**

#### **a. Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias**

El ingreso de actividades ordinarias procede del Servicio de Transporte Escolar para establecimientos pre-primario, secundarios y de personal de la provincia de Santa Elena, que se reconoce cuando se da el servicio, se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos.

#### **b. Impuestos a las ganancias**

El Gasto por impuesto a las ganancias representa la suma de impuesto corriente por pagar, basado en la utilidad gravable menos la utilidad a reinvertir, sobre este valor se aplica la tarifa general del impuesto a la Renta del 22% prevista para sociedades vigente para el periodo declarado.

#### c. Propiedades, Planta y equipo

Los bienes de larga duración, se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado. El desgaste por deterioro se realizará de acuerdo a la naturaleza de los bienes, a la duración de su vida útil y la técnica contable. Para que estos gastos sean deducibles no podrán superar los siguientes porcentajes:

Inmuebles (excepto terrenos) naves, aeronaves, barcazas	5%
Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles	10%
Vehículos	20%
Equipos de cómputo y software	33%

#### d. Sobregiro y préstamos bancarios

Los gastos por interés se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

### 3. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos por actividades ordinarias de la empresa ascienden a USD. 3900.00 que corresponden a la prestación de servicios contables y tributarios del ejercicio fiscal.

### 4. COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES

Los gastos operacionales al 31 de diciembre del 2015 ascienden a:

Gastos operativos	\$ 3571.20
<b>Total de costos y gastos</b>	<b>\$3571.20</b>

### 5. GANANCIA ANTES DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES E IMPUESTOS

La ganancia antes de participación trabajadores del ejercicio fiscal 2015 asciende a:

Ganancia antes participación trabajadores	\$328.80
15% Participación trabajadores	\$0.00
Ganancia antes de impuestos	\$328.80
22 % impuesto a las ganancias	\$82.20

## 6. PARTIDAS DEL ACTIVO CORRIENTE

Las partidas del activo corriente están representadas por:

Efectivo y Equivalente al efectivo	\$0.00
Doc. y Ctas. Por cobrar clientes	\$3048.57
Crédito tributario por IVA	\$0.00
Crédito tributario por renta	\$55.84
Inventarios	\$0.00
<b>Total del activo corriente</b>	<b>\$3104.41</b>

## 7. PARTIDAS DE ACTIVOS NO CORRIENTES

Muebles y enseres	\$0.00
Maquinarias y equipos	\$267.00
Equipos de computación	\$0.00
Depreciación acumulada	-\$0.00
<b>Total del activo no corriente</b>	<b>\$267.00</b>

## 8. PARTIDAS DEL PASIVO CORRIENTE

Las obligaciones a corto plazo están representadas de la siguiente manera:

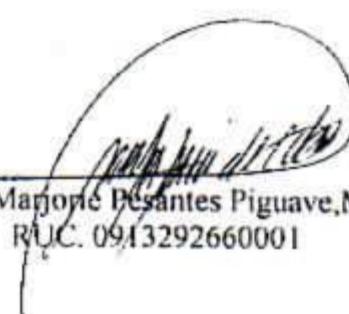
15% Participación trabajadores por pagar	\$0.00
22% Impuesto a la Rentas ejercicio fiscal 2014	\$82.20
Otras Cuentas por pagar no relacionados	\$0.00
<b>Total de Pasivo Corriente</b>	<b>\$82.20</b>

Las obligaciones con la Administración Tributaria corresponden al mes de diciembre de 2014, que se liquidaran en el primer mes del siguiente ejercicio fiscal.

## 9. PARTIDAS DEL PATRIMONIO

El Patrimonio está conformado por las siguientes partidas:

Capital	\$840.00
Utilidades acumuladas	\$2202.61
Utilidad o Pérdida del Ejercicio	\$246.60
<b>Total de Patrimonio</b>	<b>\$3289.21</b>

  
Ing. Marjorie Pérezantes Piguave, MGS.  
RUC. 0913292660001