

SERVICIO DE TRANSPORTE EJECUTIVO IMBABURA
"TRANSSTERI S.A."

Notas Explicativas a los Estados Financieros 31 de Diciembre del 2015

1. ANTECEDENTES

La Compañía "TRANSSTERI", domiciliada en la parroquia El Sagrario, Cantón Ibarra, Provincia de Imbabura se constituyó por escritura pública otorgada ante el Notario Tercero del cantón Ibarra, el 14 de diciembre del 2011, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías, mediante resolución SC.U.DJC.Q.11.005703 de 20 de diciembre de 2011, cuyo objeto es: se dedicará exclusivamente al transporte comercial de taxi ejecutivo.

Las políticas contables más importantes se resumen a continuación:

Bases de Presentación de los Estados Financieros

Los estados financieros adjuntos fueron preparados de acuerdo con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Ecuador, Normas Ecuatorianas de Contabilidad y disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de aplicación.

ACTIVOS:

Son los recursos controlados por la entidad como resultado de sucesos pasados, del que la entidad espera obtener, en el futuro, beneficios económicos.

Comprende fondos disponibles, inversiones, cartera de créditos, cuentas por cobrar, propiedad y equipo y otros activos.

Fondos disponibles

La cuenta fondos disponibles está compuesta de dinero en efectivo y cuentas bancarias a favor de la entidad.

Cuentas por cobrar

Registra los valores de cobro inmediato, comprende principalmente pagos por cuenta de clientes, cuentas por cobrar varias y provisión para cuentas incobrables.

Propiedad, planta y equipo

Constituyen aquellos bienes permanentes y que son de uso exclusivo de la institución para el Desarrollo de sus actividades. Están registrados al costo de adquisición. El costo es depreciado de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, en base a los siguientes porcentajes anuales:

TIPO DE BIEN	VIDA UTIL ESTIMADA (AÑOS)
Edificaciones	20
Maquinaria y Equipo	5
Muebles y Enseres	10
Equipos de Computación	3

PASIVO:

Constituyen obligaciones presentes contraídas por la entidad, dichas obligaciones se originan en la captación de recursos de los socios y terceros, deudas por adquisiciones de bienes y servicios, provisiones y cuentas por pagar diversas.

Obligaciones Patronales

Constituyen las obligaciones que se mantiene con los empleados que laboran en la institución, como beneficios sociales, aporte patronal IESS.

Retenciones

Son las obligaciones contraídas por la institución por efecto de la aplicación de disposiciones de carácter legal constantes en el Código Tributario, correspondiente a las retenciones de IVA y fuente.

PATRIMONIO:

Representa la participación de los socios en los activos de la institución, agrupa las cuentas de certificados de aportación, las reservas, otros aportes patrimoniales, superávit por valuaciones y resultados.

Capital social

Registra la inversión original de los socios para iniciar la institución.

Fondo irrepartible de Reserva

Se establece con el fin de afrontar posibles contingencias patrimoniales, se integra e incrementa anualmente de acuerdo a al reparto de las utilidades y podrá ser distribuido exclusivamente al final de la liquidación de la Compañía.

Donaciones

Son valores económicos o bienes entregados voluntariamente por parte de los socios para beneficio de la entidad.

INGRESOS:

Registra los ingresos operacionales y financieros, tanto ordinarios como extraordinarios generados en el desenvolvimiento de las actividades de la Compañía en un periodo económico determinado.

GASTOS:

Registra los gastos de operación, pago de impuestos y otros gastos incurridos en el desenvolvimiento de sus actividades específicas en un ejercicio financiero determinado.

Detallamos a continuación las respectivas notas de las principales cuentas:

ACTIVOS

2. FONDOS DISPONIBLES

Constituyen dinero en efectivo y depósitos que mantiene la Compañía en instituciones financieras como son el Banco de Fomento, las Cooperativas de Ahorro y Crédito Pablo Muñoz Vega y 23 de Julio, al 31-12-2015 tienen \$ 334,07

	SALDO
Efectivo	38,82
Banco de Fomento	202,12
Cooperativa 23 de Julio	69,96
Cooperativa Pablo Muñoz Vega	23,17
TOTAL	334,07

3. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo son los activos tangibles que la Compañía posee para su uso y desempeño de sus actividades.

Al 31 de Diciembre el movimiento de Propiedad, planta y equipo se presenta como sigue:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	SALDO INICIAL	ADICIONES	VENTAS Y/O BAJAS	SALDO FINAL
Construcción en proceso	0,00	3475,26		3475,26
Muebles y enseres	554,26			554,26
Equipo de oficina	33,00			33,00
Equipo de computación	650,00			650,00
SubTotal	1237,26	-	-	4712,52
DEPRECIACION :				
Muebles y enseres	-55,43	-110,86		-166,29
Equipo de oficina	-11,00	-22,00		-33,00
Equipo de computación	-70,40	-227,05		-297,45
SubTotal	-136,83	-359,91	-	-496,74
TOTAL				4215,78

4. OTROS ACTIVOS

Anticipo de impuesto a la renta.- Corresponde al valor depositado al SRI por concepto De anticipo de impuesto a la renta en los meses de Julio y Septiembre por \$ 86,36 y \$ 0,25 es la sumatoria de las retenciones realizadas por intereses ganados en la Cooperativ

5. OBLIGACIONES CON EL IEES

El valor de las Obligaciones con el IEES corresponde al aporte patronal y personal al IEES del mes de diciembre que será cancelado en enero del 2016

CON EL IEES	
Aporte personal IEES	37,80
Aporte patronal IEES	48,60
Total	86,40

6. BENEFICIOS SOCIALES

Corresponde al valor de provisión de beneficios sociales que le corresponden a la empleada de las Compañía.

BENEFICIOS SOCIALES	
Décimo tercero	266,64
Décimo cuarto	147,50
Total	414,14

7. RETENCIONES

Son las retenciones efectuadas de las compras realizada en Diciembre del 2015 y que serán pagadas en Enero del 2016

PATRIMONIO

8. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre el capital social de la Compañía está constituido por un aporte de \$30 por los 26 socios de la institución, dando un total de \$ 780

9. RESERVA LEGAL

Corresponde la reserva destinada del reparto de las utilidades, siendo al 31-12-2014 de \$ 108,54

10. DONACIONES

Son aportaciones de los socios para la adquisición de activos fijos para el uso de la Compañía, por \$ 1084,80 y durante el año 2015 las realizaron para la construcción de las oficinas de la compañía, por un valor de \$ 2147,40

INGRESOS

11. APORTES

Los ingresos corresponden al aporte mensual de los socios de la institución, que durante el año 2015 fueron de \$ 12480,00

12. INTERESES GANADOS

Corresponde a los intereses ganados en las instituciones financieras en que la Compañía mantiene cuentas de ahorro.

EGRESOS

13. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Son los gastos de personal, generados en la Compañía como es el pago de sueldo a su operadoras con sus respectivos aportes al IESS y beneficios sociales, por \$ 6116,20

14. HONORARIOS

Corresponde al pago por servicios prestados a la Operadora durante los meses de Enero a Abril y a la contratación de una persona para el respectivo trámite e ingreso de información anual a la Superintendencia de Compañías, totalizado \$2127,82

15. GASTOS GENERALES

Registra los gastos ocasionados para el normal desenvolvimiento de la Compañía como son pagos de servicios básicos, compra de suministros de oficina y aseo, pago de arriendo, publicidad, comisiones por el pago de servicios, internet, frecuencia VHF-UHF y las respectivas depreciaciones de los activos fijos que mantienen, dando un total de \$ 4249,40

16. RESULTADO

Al finalizar el ejercicio fiscal 2015 la Compañía obtuvo una utilidad antes de reparto de excedentes e impuesto de \$ 12,22.

EVENTOS POSTERIORES

La Administración considera que no han existido eventos importantes que pudieran tener efecto significativo sobre los estados financieros.

Atentamente,

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Gardemí Duque', is written over a circular stamp that is partially obscured.

Ing. Gardemí Duque

CONTADORA