

TRANSPORTE ESCOLAR CEREITRANS S.A

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1.- Objetivo de la empresa

La compañía CEREITRANS S.A, tiene como objetivo brindar el servicio de transporte escolar a la ciudadanía.

2. Bases de elaboración.

Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con las normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Están presentados en la moneda funcional vigente para el país de Ecuador siendo esta Dólares de los Estados Unidos de Norte América.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

3.- Activos Corrientes.

Está Conformado por la cuenta de efectivo por un valor de \$ 437.52, y una cuenta por cobrar de \$ 915.00 y un crédito tributario de \$ 30.04

4.- Activos no Corrientes

En el transcurso del año la empresa no ha adquirido ningún tipo de activos fijos.

5.- Pasivos Corrientes.

Al finalizar el año la empresa culminó con una cuenta pro pagar de \$292.02.

6.- Patrimonio Neto.

Está Constituida por el Capital constituido por los socios de la compañía de la siguiente manera:

MÓDULO DE ACCIONES CLASIFICADO			
CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	VALOR	VALOR
001	Capital suscrito y pagado	1000000	1000000
002	Reserva legal	1000000	1000000
003	Reserva de depreciación	0	0
004	Reserva de amortización	0	0
005	Reserva de revaluación	0	0
006	Reserva de resultados	0	0
007	Reserva de dividendos	0	0
008	Reserva de pérdidas	0	0
009	Reserva de depreciación acumulada	0	0
010	Reserva de amortización acumulada	0	0
011	Reserva de revaluación acumulada	0	0
012	Reserva de resultados acumulada	0	0
013	Reserva de dividendos acumulada	0	0
014	Reserva de pérdidas acumulada	0	0
015	Reserva de depreciación acumulada	0	0
016	Reserva de amortización acumulada	0	0
017	Reserva de revaluación acumulada	0	0
018	Reserva de resultados acumulada	0	0
019	Reserva de dividendos acumulada	0	0
020	Reserva de pérdidas acumulada	0	0
021	Reserva de depreciación acumulada	0	0
022	Reserva de amortización acumulada	0	0
023	Reserva de revaluación acumulada	0	0
024	Reserva de resultados acumulada	0	0
025	Reserva de dividendos acumulada	0	0
026	Reserva de pérdidas acumulada	0	0
027	Reserva de depreciación acumulada	0	0
028	Reserva de amortización acumulada	0	0
029	Reserva de revaluación acumulada	0	0
030	Reserva de resultados acumulada	0	0
031	Reserva de dividendos acumulada	0	0
032	Reserva de pérdidas acumulada	0	0
033	Reserva de depreciación acumulada	0	0
034	Reserva de amortización acumulada	0	0
035	Reserva de revaluación acumulada	0	0
036	Reserva de resultados acumulada	0	0
037	Reserva de dividendos acumulada	0	0
038	Reserva de pérdidas acumulada	0	0
039	Reserva de depreciación acumulada	0	0
040	Reserva de amortización acumulada	0	0
041	Reserva de revaluación acumulada	0	0
042	Reserva de resultados acumulada	0	0
043	Reserva de dividendos acumulada	0	0
044	Reserva de pérdidas acumulada	0	0
045	Reserva de depreciación acumulada	0	0
046	Reserva de amortización acumulada	0	0
047	Reserva de revaluación acumulada	0	0
048	Reserva de resultados acumulada	0	0
049	Reserva de dividendos acumulada	0	0
050	Reserva de pérdidas acumulada	0	0
051	Reserva de depreciación acumulada	0	0
052	Reserva de amortización acumulada	0	0
053	Reserva de revaluación acumulada	0	0
054	Reserva de resultados acumulada	0	0
055	Reserva de dividendos acumulada	0	0
056	Reserva de pérdidas acumulada	0	0
057	Reserva de depreciación acumulada	0	0
058	Reserva de amortización acumulada	0	0
059	Reserva de revaluación acumulada	0	0
060	Reserva de resultados acumulada	0	0
061	Reserva de dividendos acumulada	0	0
062	Reserva de pérdidas acumulada	0	0
063	Reserva de depreciación acumulada	0	0
064	Reserva de amortización acumulada	0	0
065	Reserva de revaluación acumulada	0	0
066	Reserva de resultados acumulada	0	0
067	Reserva de dividendos acumulada	0	0
068	Reserva de pérdidas acumulada	0	0
069	Reserva de depreciación acumulada	0	0
070	Reserva de amortización acumulada	0	0
071	Reserva de revaluación acumulada	0	0
072	Reserva de resultados acumulada	0	0
073	Reserva de dividendos acumulada	0	0
074	Reserva de pérdidas acumulada	0	0
075	Reserva de depreciación acumulada	0	0
076	Reserva de amortización acumulada	0	0
077	Reserva de revaluación acumulada	0	0
078	Reserva de resultados acumulada	0	0
079	Reserva de dividendos acumulada	0	0
080	Reserva de pérdidas acumulada	0	0
081	Reserva de depreciación acumulada	0	0
082	Reserva de amortización acumulada	0	0
083	Reserva de revaluación acumulada	0	0
084	Reserva de resultados acumulada	0	0
085	Reserva de dividendos acumulada	0	0
086	Reserva de pérdidas acumulada	0	0
087	Reserva de depreciación acumulada	0	0
088	Reserva de amortización acumulada	0	0
089	Reserva de revaluación acumulada	0	0
090	Reserva de resultados acumulada	0	0
091	Reserva de dividendos acumulada	0	0
092	Reserva de pérdidas acumulada	0	0
093	Reserva de depreciación acumulada	0	0
094	Reserva de amortización acumulada	0	0
095	Reserva de revaluación acumulada	0	0
096	Reserva de resultados acumulada	0	0
097	Reserva de dividendos acumulada	0	0
098	Reserva de pérdidas acumulada	0	0
099	Reserva de depreciación acumulada	0	0
100	Reserva de amortización acumulada	0	0
101	Reserva de revaluación acumulada	0	0
102	Reserva de resultados acumulada	0	0
103	Reserva de dividendos acumulada	0	0
104	Reserva de pérdidas acumulada	0	0
105	Reserva de depreciación acumulada	0	0
106	Reserva de amortización acumulada	0	0
107	Reserva de revaluación acumulada	0	0
108	Reserva de resultados acumulada	0	0
109	Reserva de dividendos acumulada	0	0
110	Reserva de pérdidas acumulada	0	0
111	Reserva de depreciación acumulada	0	0
112	Reserva de amortización acumulada	0	0
113	Reserva de revaluación acumulada	0	0
114	Reserva de resultados acumulada	0	0
115	Reserva de dividendos acumulada	0	0
116	Reserva de pérdidas acumulada	0	0
117	Reserva de depreciación acumulada	0	0
118	Reserva de amortización acumulada	0	0
119	Reserva de revaluación acumulada	0	0
120	Reserva de resultados acumulada	0	0
121	Reserva de dividendos acumulada	0	0
122	Reserva de pérdidas acumulada	0	0
123	Reserva de depreciación acumulada	0	0
124	Reserva de amortización acumulada	0	0
125	Reserva de revaluación acumulada	0	0
126	Reserva de resultados acumulada	0	0
127	Reserva de dividendos acumulada	0	0
128	Reserva de pérdidas acumulada	0	0
129	Reserva de depreciación acumulada	0	0
130	Reserva de amortización acumulada	0	0
131	Reserva de revaluación acumulada	0	0
132	Reserva de resultados acumulada	0	0
133	Reserva de dividendos acumulada	0	0
134	Reserva de pérdidas acumulada	0	0
135	Reserva de depreciación acumulada	0	0
136	Reserva de amortización acumulada	0	0
137	Reserva de revaluación acumulada	0	0
138	Reserva de resultados acumulada	0	0
139	Reserva de dividendos acumulada	0	0
140	Reserva de pérdidas acumulada	0	0
141	Reserva de depreciación acumulada	0	0
142	Reserva de amortización acumulada	0	0
143	Reserva de revaluación acumulada	0	0
144	Reserva de resultados acumulada	0	0
145	Reserva de dividendos acumulada	0	0
146	Reserva de pérdidas acumulada	0	0
147	Reserva de depreciación acumulada	0	0
148	Reserva de amortización acumulada	0	0
149	Reserva de revaluación acumulada	0	0
150	Reserva de resultados acumulada	0	0
151	Reserva de dividendos acumulada	0	0
152	Reserva de pérdidas acumulada	0	0
153	Reserva de depreciación acumulada	0	0
154	Reserva de amortización acumulada	0	0
155	Reserva de revaluación acumulada	0	0
156	Reserva de resultados acumulada	0	0
157	Reserva de dividendos acumulada	0	0
158	Reserva de pérdidas acumulada	0	0
159	Reserva de depreciación acumulada	0	0
160	Reserva de amortización acumulada	0	0
161	Reserva de revaluación acumulada	0	0
162	Reserva de resultados acumulada	0	0
163	Reserva de dividendos acumulada	0	0
164	Reserva de pérdidas acumulada	0	0
165	Reserva de depreciación acumulada	0	0
166	Reserva de amortización acumulada	0	0
167	Reserva de revaluación acumulada	0	0
168	Reserva de resultados acumulada	0	0
169	Reserva de dividendos acumulada	0	0
170	Reserva de pérdidas acumulada	0	0
171	Reserva de depreciación acumulada	0	0
172	Reserva de amortización acumulada	0	0
173	Reserva de revaluación acumulada	0	0
174	Reserva de resultados acumulada	0	0
175	Reserva de dividendos acumulada	0	0
176	Reserva de pérdidas acumulada	0	0
177	Reserva de depreciación acumulada	0	0
178	Reserva de amortización acumulada	0	0
179	Reserva de revaluación acumulada	0	0
180	Reserva de resultados acumulada	0	0
181	Reserva de dividendos acumulada	0	0
182	Reserva de pérdidas acumulada	0	0
183	Reserva de depreciación acumulada	0	0
184	Reserva de amortización acumulada	0	0
185	Reserva de revaluación acumulada	0	0
186	Reserva de resultados acumulada	0	0
187	Reserva de dividendos acumulada	0	0
188	Reserva de pérdidas acumulada	0	0
189	Reserva de depreciación acumulada	0	0
190	Reserva de amortización acumulada	0	0
191	Reserva de revaluación acumulada	0	0
192	Reserva de resultados acumulada	0	0
193	Reserva de dividendos acumulada	0	0
194	Reserva de pérdidas acumulada	0	0
195	Reserva de depreciación acumulada	0	0
196	Reserva de amortización acumulada	0	0
197	Reserva de revaluación acumulada	0	0
198	Reserva de resultados acumulada	0	0
199	Reserva de dividendos acumulada	0	0
200	Reserva de pérdidas acumulada	0	0

En el año 2015 no ha existido variación en el capital de la compañía con respecto al periodo inicial que fue de \$ 800,00.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Se incluye partidas de Ingreso por un valor de \$ 10.708,46 y gastos efectuados en la actividad económica de la empresa por un valor de \$10.608,20 la cual genera una utilidad antes de impuesto para el año 2015 de \$ 100,26 de la cual se desprende el 15% de participación a trabajadores por el monto de 10,04 y un Impuesto causado de \$85,22 quedando finalmente una Utilidad del ejercicio de \$ 18,75.

ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

En el año 2015 no han existido variaciones en el capital de la compañía, el único cambio que se dio dentro del patrimonio es el resultado del ejercicio en el cual se generó una ganancia de \$18,75.


Ing. Sandra Tassinchano