

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

Las notas aclaratorias son parte integrante de los estados financieros:

INFORMACION GENERAL.- La compañía TRANCIEL TRANSPORTE CIELITO LINDO COMPAÑÍA LIMITADA, se constituye mediante escritura pública el 11 de Septiembre del 2006, ante el Notario Público del Cantón Antonio Ante, el domicilio principal de la compañía es en la Calle Bolívar s/n y Augusto Buitrón, parroquia San Roque, Cantón Antonio Ante, provincia de Imbabura.

El objeto de la compañía consiste en realizar transporte escolar, e institucional, compra y venta de furgonetas, repuestos, lubricantes y neumáticos, en la parroquia de San Roque, en cumplimiento a su objeto, la compañía podrá celebrar todos los actos y contratos permitidos por la Ley.

El capital suscrito es de cuatrocientas veinte (420) participaciones sociales de un dólar de valor nominal cada una.

Los Permisos de Operación que reciba la compañía para la prestación del servicio de transporte escolar, serán autorizados por los competentes Organismos de Tránsito.

Los Estados Financieros de la Compañía al 31 de diciembre del 2015, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pymes, emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB por sus siglas en inglés), las que han sido adoptadas por la Superintendencia del Ecuador y representa la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

POLITICAS CONTABLES

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Compañía se valoran utilizando la moneda del entorno económico en que la entidad opera (moneda funcional), en la compañía es el dólar de los Estados Unidos de América (US\$).

Activos y Pasivos Financieros

El efectivo indicado en los estados financieros comprende el efectivo en caja y en cuentas bancarias y que se registran a costo histórico.

Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar se crean por los aportes mensuales no cancelados de los socios.

Cuentas por Pagar

Las cuentas por pagar y otras cuentas por pagar se reconocen a su valor nominal.

Impuesto a la Renta

El valor por impuesto a la renta, se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables, las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% para el año 2015.

Reconocimiento de los Ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando ocurren y se pueden medir con fiabilidad.

Reconocimiento de Costos y Gastos

Los costos y gastos se reconocen cuando se causan, esto es por el método del devengamiento.

Detalle de saldos contables

CAJA.- Es una cuenta de activo, destinada para realizar pagos de las transacciones realizadas por la compañía, es manejada por el Representante Legal (Gerente).

El saldo de esta cuenta al 31-12-2015 es de \$ 37,79 (TREINTA Y SIETE CON 79/100 DOLARES AMERICANOS).

BANCOS.- La compañía tiene abierta la cuenta de ahorros No. 2201705239 en el Banco Pichincha, el saldo al 31-12-2014 es de \$ 956,80 (NOVECIENTOS CINCUENTA Y SEIS CON 80/100 DOLARES AMERICANOS)

CUENTAS POR COBRAR.- El saldo de esta cuenta son los aportes que los socios no han cancelado, los mismos que se recuperan en el siguiente ejercicio económico, no existe provisión para las cuentas por cobrar, el saldo al 31-12-2015 es \$ 0,00.

ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA

Durante el año 2015 se realizaron dos pagos por concepto de anticipos de impuesto a la renta en los meses de julio y septiembre como indica la normativa, el total pagado es de \$ 10,52.

CUENTAS POR PAGAR.- Son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido y se clasifican como pasivo corriente, en la compañía corresponden a impuestos por pagar.

En este año el saldo corresponde a:

Impuesto a la Renta por Pagar del año 2015	\$ 42,45
Retenciones Fte. Rta. Por Pagar	13,50
Retenciones IVA por Pagar	16,20
	\$ 72,15

CAPITAL SOCIAL.- El capital social de la compañía es de \$ 420,00, está formado por las acciones que le corresponde a cada uno de los socios.

DE LOS RESULTADOS

Durante el año 2015, los ingresos por aportes han sido de \$ 770,00.

GASTOS ADMINISTRATIVOS.- Los Gastos administrativos ascienden a \$ 715,41

Honorarios	180,00
Impuestos, contribuc.y patentes	29,40
Váticos y subsistencias	20,00
Comisiones Bancarias	3,90
IVA que se carga al gasto	58,26
Gastos no deducibles	86,00
Retenciones asumidas	4,24
Útiles de oficina	333,61

Lic. Leticia Sevillano Báez
CONTADORA
RUC 1001539707001

