

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS RECTIFICATORIOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

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 2016, 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.

Los Estados Financieros de la Compañía al 31 de diciembre del año 2016, han tenido que ser rectificadas ya que no se incluyó el pago del sueldo y beneficios sociales de la Sra. Gerente de la Compañía quien se encuentra registrada en el IESS bajo relación de dependencia de la Compañía TRANCIEL CIA.LTDA.

### **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 2016.

#### 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 31-12-2016 es de \$ 221,39 ( DOS CIENTOS VEINTE Y UNO CON 39/100 DOLARES AMERICANOS).

**BANCOS.-** La compañía tiene abierta la cuenta de ahorros No. 2201705239 en el Banco Pichincha, el saldo al 31-12-2016 es de \$ 874,70 ( OCHO CIENTOS SETENTA Y CUATRO CON 70/100 DOLARES AMERICANOS)

**CUENTAS POR COBRAR.-** El saldo al 31-12-2016 es \$ 0,00, no existe provisión para las cuentas por cobrar.

#### ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA

Durante el año 2016 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 \$ 10,12.

**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:

Retenciones Fte. Rta. Por Pagar	4,51
Retenciones IVA por Pagar	6,30
IESS por Pagar	82,76
Impuesto a la Renta por Pagar	41,36
15% Participación Trabajadores	11,95

-----  
\$ 146,88

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 2016, los ingresos por aportes han sido de \$ 730,00.

Otros Ingresos \$ 6.286,64

GASTOS ADMINISTRATIVOS.- Los Gastos administrativos ascienden a \$ 6.936,96

Sueldos del personal	4.597,08
Fondos de reserva	382,92
Aporte Patronal	558,60
Décimo tercer sueldo	382,04
Décimo cuarto sueldo	366,00
Honorarios	180,00
Impuestos, contribuc.y patentes	33,40
Comisiones Bancarias	7,14
IVA que se carga al gasto	35,03
Gastos no deducibles	60,00
Retenciones asumidas	2,48
Utiles de oficina	115,07
Combustibles y Lubricantes	8,93
Contribuc. Sobre utilidades	5,79
Gastos Notariales	52,00
Multas	0,48
Uniformes	150,00



Lic. Leticia Sevillano Báez  
CONTADORA  
RUC 1001539707001