

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE ESCOLAR E INSTITUCIONAL TRANSDANANT S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1. IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE ESCOLAR E INSTITUCIONAL TRANSDANANT S.A., fue constituida y existe bajo las leyes ecuatorianas desde su inscripción en el Registro Mercantil el 09 de Julio de 2013 el plazo de duración de la compañía es de **cincuenta años**. Su domicilio principal es la Ciudad de Quito.

2. DESCRIPCIÓN DEL NEGOCIO

La Compañía tiene como objeto social los servicios de transporte escolar e Institucional en el Distrito Metropolitano de Quito.- En el cumplimiento de su objetivo, la compañía podrá celebrar todos los actos y contratos, permitidos en el marco legal ecuatoriano.

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

3.1 Preparación de los estados financieros

Los estados financieros han sido presentados en US dólares estadounidenses y de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Dichas normas requieren que la Administración de la Compañía efectué ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos inherentes relacionadas con la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación, presentación y revelación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

3.2 Efectivo y sus equivalentes

Representa el efectivo disponible y saldos en bancos e inversiones a corto plazo, de alta liquidez que son inmediatamente convertibles a cifras de efectivo conocidas y las cuales están sujetas a un riesgo insignificante de cambios en su valor.

3.3 Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se reconocen cuando se realizan, es decir cuando el bien es entregado, independientemente de su cobro, cuando el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador y no subsisten incertidumbres significativas de la posible devolución de los mismos.

3.4 Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar representan los saldos pendiente de cobro por cuentas a cobrar clientes y terceros, cuyos saldos están de acuerdo a las prácticas comerciales y las condiciones normales dentro de los negocios y se esperan recuperar en el corto plazo.

3.5 Propiedad y equipo

Los saldos de propiedad y equipo se muestran al costo de adquisición.

Los gastos de mantenimiento y reparaciones ordinarias se cargan directamente a los resultados del año, las mejoras y renovaciones importantes son capitalizadas.

La depreciación de propiedad y equipo se calcula de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, tomando en cuenta el valor residual, aplicando los siguientes porcentajes anuales, tomando en cuenta la vida útil de cada activo:

• Edificios	5%
• Equipos de computación	33%
• Equipos de oficina	10%
• Maquinaria y equipo	10%
• Muebles y enseres	10%

3.6 Participación de Trabajadores

De conformidad con disposiciones legales, la Compañía pagará a sus trabajadores una participación del 15% sobre las utilidades del ejercicio antes de impuestos. La Compañía ha registrado la respectiva provisión en los resultados del año.

3.7 Impuesto a la Renta

De acuerdo con la Ley de Régimen Tributario Interno, la utilidad impositiva de la Compañía, está gravada a la tasa del 22%. La compañía ha registrado la respectiva provisión en los resultados del año

4. EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

Al 31 de diciembre del 2015, los saldos de efectivo y sus equivalentes están conformados de la siguiente manera:

Descripción	2015
Cajas Chica	31
Banco Pichincha	1.501
Total	1.532

5. CLIENTES

Al 31 de diciembre del 2015, los saldos de clientes están conformados de la siguiente manera:

Descripción	2015
Clientes nacionales	9.360
Total	9.360

6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2015, los saldos de otras cuentas por cobrar están conformados de la siguiente manera:

Descripción	2015
Otras Cuentas por Cobrar Socios	10.315
Total	10.315

7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2015 los movimientos de propiedad y equipo fueron como sigue:

Cuenta	31/12/2015
Costo histórico	
Muebles y enseres	3.964
Equipo de Computación	1.989
Total Propiedad, Planta y Equipo	5.953

Depreciación Acumulada

De Muebles y enseres	(132)
De Equipo de Computación	(303)

Total Depreciación Acumulada	(435)
-------------------------------------	--------------

8. PROVEEDORES

Al 31 de diciembre del 2015, los saldos de proveedores están conformados de la siguiente manera:

Descripción	2015
Proveedores nacionales	13.470
Total	13.470

9. PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES

De conformidad con disposiciones legales, la Compañía paga a sus trabajadores una participación del 15% sobre las utilidades del ejercicio antes de impuestos.

10. IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 15% sobre las utilidades sujetas a capitalización.

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

Descripción	2015
Utilidad antes de 15% participación trabajadores e impuesto a la renta	348
(-) 15 participación trabajadores	(52)
(+) Gastos no deducibles	-
Utilidad gravable	296
22% impuesto a la renta	65
Impuesto a la renta	65

Aspectos Tributarios del Código Orgánico de la Producción - Con fecha diciembre 29 de 2010 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios los siguientes:

- La reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013.
- Deducción del 100% adicional para el cálculo de impuesto a la renta de ciertos gastos incurridos por "Medianas Empresas"
- La reducción progresiva del porcentaje de retención en la fuente de impuesto a la renta en pagos al exterior conforme la tarifa de impuesto a la renta para sociedades.

11. PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

Capital Social – El capital social autorizado de la Compañía asciende a US 800,00 dividido en 800 acciones con un valor nominal unitario de un dólar (US \$1.00) cada una.

12. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de preparación del presente informe 21 de abril del 2016, no se han producido eventos que en la opinión de la Gerencia de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos

Atentamente.-

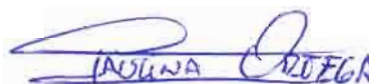


CONTADOR GENERAL

Ing. Fernanda Burgos

CI: 1718759655

CPA 174662



GERENTE GENERAL

Sra. Paulina Ortega

CI: 1717122962