

NOTAS EXPLICATIVAS
A LOS ESTADOS FINANCIEROS
TRANSPORTE ESCOLAR E INSTITUCIONAL "TRANSVIP-TOHALLI S.A"
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

La compañía fue constituida en el Ecuador, Manta Provincia de Manabí el 01 de Abril del 2014, y se encuentra inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Manta bajo las leyes ecuatorianas, con el objeto social de dedicarse a la actividad de Transportación de Servicio Escolar Institucional de pasajeros vía terrestre, La Cía. **TRANSPORTE ESCOLAR E INSTITUCIONAL "TRANSVIP-TOHALLI S.A"** se encuentra registrada en la Superintendencia de Compañías con el Expediente # 176772

La **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE ESCOLAR E INSTITUCIONAL "TRANSVIP-TOHALLI S.A,** tendrá una duración de Cien Años desde su inscripción en el Registro mercantil, pudiendo ser ampliado o reducido por resolución de la Junta General.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Las NIIF requieren la conciliación entre el efectivo y equivalente de efectivo al final del período revelado en el estado de flujos de efectivo y los saldos en el balance de situación. La Compañía considera equivalentes de efectivo

Efectivo y Equivalente de Efectivo	\$ 21,844.93
------------------------------------	--------------

Los saldos de efectivo y equivalentes no tienen restricciones.

Cuentas por Cobrar

Al 31 de diciembre de 2014, corresponden a saldos por cobrar de facturación de servicio de personal en las unidades y prestamos accionistas, las cuales no generan intereses, según el siguiente detalle:

Las cuentas a cobrar nacionales presentan la siguiente concentración:

Al 31 de diciembre de 2014:

No	Cliente	Saldo	Porcentaje
1	Cliente Odebrecht	30,071.20	92,41%
2	Accionistas"TRANSVIP-TOHALLI S.A"	2,470.40	7,59%
	SUMAN	32,541.60	100,00%

Pagos de Impuestos Anticipados

El detalle al 31 de diciembre del 2014 es el siguiente:

Descripción	U.S. \$	2014
Anticipo a Impuesto a la Renta		2,245.27
Total U.S. \$		<u><u>2,245.27</u></u>

Propiedad, Planta y Equipo

La propiedad, planta y equipo son valorados a su costo original, a continuación el detalle al 31 de diciembre 2014:

Muebles y Enseres	1,216.95
Equipos de Oficinas	730.44
Equipos de Computación	838.19

Obligaciones con la Administración Tributaria

Al 31 de diciembre de 2014 se refiere al siguiente detalle:

Descripción	U.S. \$	2014
Retención Fuente por Pagar	U.S. \$	403.60
Total U.S. \$		<u>403.60</u>

Obligaciones con la Seguridad Social

Al 31 de diciembre de 2014 se refiere al siguiente detalle:

Descripción	U.S. \$	2014
Aportes IESS	U.S. \$	1,002.66
Total U.S. \$		<u>1,002.66</u>

Al 31 de diciembre de 2014 se refiere al siguiente detalle:

Sueldo por Pagar	U.S. \$	9,641.83
Décimo Cuarto Sueldo		1,514.07
Total U.S. \$		<u>11,155.90</u>

Otras Cuentas por Pagar

Al 31 de diciembre de 2014 se refiere al siguiente detalle:

Descripción	2014
Proveedores Varios	U.S. \$ 21,733.73
Total U.S. \$	<u><u>21,733.73</u></u>

Capital social

Al 31 de diciembre de 2014 el capital social está constituido por 20,000.00 que equivale a 50 acciones ordinarias respectivamente, totalmente pagadas 400.00 dólares cada una.

Reservas

La Ley requiere que se transfiera a la reserva legal por lo menos el 25% de la utilidad neta anual, que para este año es de 832.54, hasta que la reserva llegue por lo menos al 25% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendo en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

Ventas

Las ventas de la Compañía se originan del servicio de transportación escolar e institucional en las unidades. En el periodo de unos meses terminado al 31 de diciembre las ventas se detallan así:

Descripción	2014
Ventas de Servicios 0%	U.S. \$ 152,733.92
Total U.S. \$	<u><u>152,733.92</u></u>

Gastos de Ventas y Administración

En el año terminado al 31 de diciembre del 2014, los gastos de ventas fueron como sigue:

Detalle	2014
Sueldos y Beneficios Sociales U.S. \$	49,734.80
Depreciaciones	98.66
Impuestos y Contribuciones	0.00
Bienes y Servicios Generales	2,079.95
Gastos de Mantenimiento	264.58
Gastos de Seguros	816.00
Otros Gastos	94,717.19
Total U.S. \$	<u>147,711.18</u>

Impuestos a las Ganancias

De acuerdo con la Ley del Impuesto sobre la Renta la Compañía presenta su declaración del impuesto por el período de nueve meses que termina el 31 de diciembre de cada año.

El impuesto sobre la renta se determina de la siguiente manera:

Concepto	2014
Utilidad Contable U.S. \$	5,022.83
(-) 15% Participación Trabajadores	753.42
(=) Utilidad Gravable	4,269.41
Tasa de Impuesto 22%	
Impuesto a la Renta Causado (1)	939.27
Impuestos Diferidos del año	0.00
Impuesto a las Ganancias	<u>939.27</u>

Las declaraciones del impuesto sobre la renta y del impuesto sobre las ventas del año 2014 están abiertas a revisión por parte de las autoridades fiscales, por lo que existe una posible contingencia por la interpretación que las autoridades fiscales pudieran hacer diferentes a como la Compañía ha aplicado las leyes impositivas.

La administración considera que ha interpretado y aplicado correctamente las regulaciones sobre impuestos durante este año.

Aportes a la Seguridad Social

Los pagos por aportes a la Seguro Social y entidades relacionadas están sujetos a revisión por parte de esas entidades estatales.

Juicios en contra de la entidad según criterio del asesor legal

A la fecha no se encuentra situaciones contingentes de juicios en contra de la entidad según el criterio legal del asesor legal.

ELABORADO POR:



**ING. ELENA MOREJON
CONTADORA DE LA COMPAÑÍA "TRANSVIP-TOHALLI S.A"**

APROBADO POR:



**SRA. LUCIA CRUZ JARRIN
GERENTE DE LA COMPAÑÍA "TRANSVIP-TOHALLI S.A"**