

NOTAS EXPLICATIVAS

**A LOS ESTADOS FINANCIEROS
TRANSPORTE ESCOLAR E INSTITUCIONAL "TRANSVIP-TOHALLI S.A**

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(Expresado en dólares americanos)

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 Cia. 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 Cincuenta 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

<i>Efectivo y Equivalente de Efectivo</i>	\$ 34,041.54
---	---------------------

Los saldos de efectivo y equivalentes no tienen restricciones.

Cuentas por Cobrar

Al 31 de diciembre de 2015, 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:

(1) Las cuentas a cobrar nacionales presentan la siguiente concentración:

Al 31 de diciembre de 2015:

<i>No</i>	<i>Cliente</i>	<i>Saldo</i>	<i>Porcentaje</i>
1	Cliente varios	52,383.75	97,84%
2	Accionistas	1,156.49	2,16%
	SUMAN	53,540.24	100,00%

Propiedad, Planta y Equipo

La propiedad, planta y equipo son valorados a su costo original, a continuación el detalle al 31 de diciembre 2015:

Muebles y Enseres	1,216.95
Equipos de Oficinas	730.44
Equipos de Computación	2,538.19

Obligaciones con la Administración Tributaria

Al 31 de diciembre de 2015 se refiere al siguiente detalle:

<i>Descripción</i>		<i>2015</i>
<i>Retención Fuente por Pagar</i>	<i>U.S. \$</i>	<i>930.28</i>
Total U.S. \$		<u><u>930.28</u></u>

Obligaciones con la Seguridad Social

Al 31 de diciembre de 2015 se refiere al siguiente detalle:

<i>Descripción</i>		<i>2015</i>
<i>Aportes IESS</i>	<i>U.S. \$</i>	<i>165.24</i>
Total U.S. \$		<u><u>165.24</u></u>

Al 31 de diciembre de 2015 se refiere al siguiente detalle:

<i>Sueldo por Pagar</i>	<i>U.S. \$</i>	<i>3,600.00</i>
Total U.S. \$		<u><u>3,600.00</u></u>

Otras Cuentas por Pagar

Al 31 de diciembre de 2015 se refiere al siguiente detalle:

<i>Descripción</i>	<i>2015</i>
<i>Proveedores Varios</i>	<i>U.S. \$ 31,698.32</i>
Total U.S. \$	<u>31,698.32</u>

Capital social

Al 31 de diciembre de 2014 el capital social está constituido por 20,000.00 que equivale a 500 acciones ordinarias respectivamente, totalmente pagadas 400.00, dólares cada una. Aportaciones de accionistas para capitalizaciones de 33,427.07

Reservas

La Ley requiere que se transfiera a la reserva legal por lo menos el 25% de la utilidad neta anual, de USD 1,626.42

Ventas

Las ventas de la Compañía se originan del servicio de transportación escolar e institucional en las unidades. En el periodo terminado al 31 de diciembre del 2015 las ventas se detallan así:

<i>Descripción</i>	<i>2015</i>
<i>Ventas de Servicios 0%</i>	<i>U.S. \$ 369,818.92</i>
<i>Otros Ingresos</i>	<i>1,027.00</i>
Total U.S. \$	<u>370,845.92</u>

Gastos de Ventas y Administración

En los años terminados el 31 de diciembre del 2015, los gastos de ventas fueron como sigue:

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:

<i>Concepto</i>	<i>2015</i>
<i>Utilidad Contable</i>	<i>U.S. \$ 0.00</i>
<i>(-) 15% Participación Trabajadores</i>	<i>0.00</i>
<i>(=) Utilidad Gravable</i>	<i>0.00</i>
<i>Tasa de Impuesto 22%</i>	
<i>Impuesto a la Renta Causado (1)</i>	<i>0.00</i>
<i>Impuestos Diferidos del año</i>	<i>0.00</i>
<i>Impuesto a las Ganancias</i>	<i>-</i>

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.

CALCULO PARA EL ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA DEL 2016

CUENTA	MONTOS	CALCULO	
Patrimonio	55,053.49	110.11	0.20%
Costos y Gastos	370,845.92	741.69	0.20%
Activo Total	91,447.33		
(-) Cuenta y Documentos por cobrar	91,447.33	365.79	0.40%
Total de Ingreso	370,845.92	1,483.38	0.40%
total de Anticipo Impuesto a la Renta		2,700.97	

**SITUACIÓN ECONÓMICA "TRANSVIP-TOHALLI" S.A
ENERO 2015 HASTA 31 DICIEMBRE 2015**

INGRESOS	
INGRESOS CUOTAS ADMINISTRATIVAS	29,432.31

EGRESOS	
SUELDO ADMINISTRATIVOS	12,987.68
HONORARIO PROFESIONALES	2,240.74
VIÁTICOS Y MOVILIZACIÓN	2,136.08
ARRIENDO OFICINA	3,000.00
INTERNET OFICINA	264.00
GASTOS LEGALES	44.44
ÚTILES ASEO	224.35
SERVICIOS BÁSICOS	2,439.94
ÚTILES OFICINA/IMPRESA	1,696.86
PUBLICIDAD	154.56
ANTICIPO DE RENTA 2015	1,663.94
REUNIÓN DE CONTRATANTES Y ACCIONISTAS	926.19
MANTENIMIENTO DE LOCAL	289.27
CERTIFICACIÓN DE CHEQUES	12.00
DISPENSADOR DE AGUA	240.00
COMPRA DE IMPRESORA	350.00
OBSEQUIOS NAVIDEÑO	367.12
TOTAL	29,037.17

DIFERENCIA	395.14
-------------------	---------------


 ELABORADO POR: ING. ELENA MOREJON
CONTADORA


 APROBADO POR: SRA. VERONICA CRUZ
GERENTE GENERAL

