

COMPAÑIA DE TRANSPORTE BELLAEXPRESS TRANSBELLA S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2015

NOTA 1 - OPERACIONES

Constitución y objeto social.

La Compañía fue constituida el 13 de Octubre de 2014, con domicilio en la provincia del Azuay, Cantón Cuenca, parroquia Santa Ana – ubicados en el Barrio Bella Unión, donde tiene su parada, la actividad económica principal es dar el servicio TRANSPORTE DE PASAJEROS Y CARGA POR CARRETERA.

Es una sociedad anónima y no cotiza en la bolsa de valores.

Capital de trabajo -

Al 31 de diciembre del 2015, la Compañía presenta un capital de trabajo de US\$ 3.064,25 este capital es el resultado del flujo de caja que se origina en el desarrollo normal de sus operaciones y le ha permitido y le permitirá cumplir las obligaciones corrientes que mantiene la Compañía.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a) Preparación de los estados financieros -

Los estados financieros han sido preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y están basados en el costo histórico.

Todas las cifras presentadas en las notas están expresadas en dólares estadounidenses.

b) Efectivo y equivalentes de efectivo -

Incluye efectivo en caja y depósitos en bancos de libre disponibilidad, neto de sobregiros bancarios. El efectivo es proveniente de su actividad ordinaria, se encuentran depositados en una libreta de ahorros de la Cooperativa de Ahorro y Crédito Jardín Azuayo.

DETALLE	VALOR
Cooperativa Jardín Azuayo	583,57

c) Activos por Impuestos corrientes.-

No se registran saldos de créditos tributarios a favor de la empresa siendo estos los siguientes:

PAGOS ANTICIPADOS DE IMPUESTOS	VALOR
Impuestos Retenidos Fuente (1)	30,80
Anticipo Impuesto a la Renta (2)	13,51

- (1) Se registran las retenciones efectuadas por parte de los clientes a la compañía durante del ejercicio 2015.
- (2) Se registran los valores pagados a la Administración Tributaria por anticipo del impuesto a la renta en el mes de Julio y Septiembre.

d) Propiedades, planta y equipo -

Durante del ejercicio económico 2015 la Compañía ha adquirido un contenedor de 20DV valorado en 2.000,00 que se lo ha registrado según su costo histórico. El método de depreciación utilizado es en Línea Recta.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	VALOR
Maquinaria y Equipo	2.000,00
Dep. Acumulada Maquinaria y Equipo	-73,33

e) Cuentas y documentos por pagar.-

Se registran las obligaciones con los proveedores, el Servicio de Rentas Internas de los impuestos retenidos en diciembre de 2015 junto con el Impuesto a la renta del Ejercicio, y las obligaciones con el IESS de los aportes que quedaron al cierre del ejercicio por pagar, que fueron ya cancelados a inicios del mes de enero del 2016.

CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	
Proveedores	47,52
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	
Ret. Impuesto a la renta	15,30
Ret Impuesto Iva Retenido	14,86
Impuesto a la renta del Ejercicio	177,91
OBLIGACIONES CON EL IESS	
Aporte Patronal 12.15%	45,02
Aporte Personal 9.45%	35,02

f) Impuesto a la renta:

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% aplicable a las utilidades gravables.

Al cierre del ejercicio del 2015 se obtiene como resultado un impuesto a la renta de 177,91 el mismo que se cancelara juntamente con la declaración respectiva en el 2016.

g) Participación de Trabajadores:

La empresa no posee trabajadores en su nómina, únicamente se encuentra afiliado el gerente cumpliendo con lo establecido por el IESS.

h) Patrimonio

1. Reserva Legal.-

La Reserva Legal se ha acumulado de acuerdo a las disposiciones legales que se han dado del 10%. Esta reserva no está disponible para distribución de dividendos ni podrá utilizarse para pagar el capital suscrito no pagado, y es reintegrable a los accionistas al liquidarse la Compañía.

i) Ingresos.

Se considera como ingresos de la empresa a los aportes que los accionistas han realizado durante el año para cubrir con los gastos propios a las actividades de la compañía. Además del ejercicio de las actividades operacionales de transporte de la empresa la cuales han sido declaradas cada mes según la normativa tributaria.

j) Gastos

Los gastos que se han registrado en la empresa son los generados por los movimientos operacionales de la compañía en el momento que se genera. Por concepto de nómina de registra el valor de los aportes del IESS patronal y personal.

NOTA 3 - CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2015 comprende 20 acciones ordinarias de valor nominal de US\$42,00 cada una, que da un capital social de \$840,00

NOTA 4 - EVENTOS SUBSECUENTES

No se han presentado ningún evento subsecuente importante, en la situación financiera de la compañía.



C.P.A. Catalina Cuesta
Contadora