

TRANSCAÑAZUC S.A.
Estado de Situación Financiera
Por el período terminado el 31 de diciembre de 2015
(En dólares)

Activo	Notas	2015
Activo Corriente		
Efectivo y Equivalente al efectivo	4-A	34.742,89
Otras Cuentas por Cobrar	4-B	2.290,88
Total Activo Corriente		<u>37.033,77</u>
Activo no Corriente		
Propiedad, planta y equipo	4-C	18.162,16
Equipo de Computación	4-D	1.198,21
Depreciación Acumulada		-6.485,98
Total Activo no Corriente		<u>12.874,39</u>
Total de Activos		<u><u>49.908,16</u></u>
Pasivo y Patrimonio		
Pasivo		
Cuentas y Documentos por pagar	4-E	1.881,07
Cuentas por Pagar Socios	4-F	32.624,00
Otras obligaciones por pagar	4-G	2.252,00
Total pasivo		<u>36.757,07</u>
Patrimonio		
Capital Social	4-H	1.250,00
Aporte accionista para futuras capitalizaciones	4-I	5.660,74
Reservas Legal	4-J	607,68
Utilidad no Distribuida de ejercicios anteriores	4-K	5.173,55
Utilidad (Pérdida) del ejercicio	4-L	459,12
Total Patrimonio		<u>13.151,09</u>
Total (Pasivo y Patrimonio)		<u><u>49.908,16</u></u>

TRANSCAÑAZUC S.A.
Estado del Resultado Integral
Por el período terminado el 31 de diciembre del 2015
(En dólares)

Ingresos	Nota	2,015
Ventas	4-L	<u>-</u>
Utilidad Bruta		-
Otros Ingresos	4-M	40.307,12
Gastos de Administración	4-N	<u>39.107,15</u>
Utilidad antes de Impuestos		<u>1.199,97</u>
15% Utilidad a trabajadores		<u>180,00</u>
Gastos no Deducibles		<u>1.297,48</u>
Impuesto sobre la Renta		509,84
Utilidad Neta		<u><u>459,12</u></u>

TRANSCAÑAZUC S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2015

1. Declaración de Normas de Contabilidad

TRANSCAÑAZUC S.A., declara que sus estados financieros han sido elaborados y presentados de acuerdo con todos los criterios relativos al registro, valuación, presentación y revelación de políticas contables, bases de medición, transacciones y demás hechos relevantes que son exigidos por las Normas Internacionales de Contabilidad.

2. Domicilio, Actividad, Registro y Moneda

TRANSCAÑAZUC S.A., está domiciliada en el Cantón La Troncal, Ecuador. La Compañía surgió como entidad el 22 de Mayo de 2002, siendo su actividad económica Servicio de Transporte de pasajeros.

Sus registros contables, se registran en dólares (\$), moneda oficial de Ecuador.

3. Principales Políticas de Contabilidad

Las políticas de contabilidad significativas de la entidad, están de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad.

a) Instrumentos financieros:

a. Cuentas por cobrar: Se registran inicialmente al costo. La estimación para incobrables se determina tomando en cuenta los criterios y experiencias de la administración en cuanto al manejo de las cuentas, así como la morosidad y respaldos o garantías de los deudores.

b) Propiedad Planta y Equipo:

La Administración de la compañía, tiene como política contable, registrar el valor de todos los activos como: mobiliario y equipo de oficina, equipo de comunicaciones y equipos de cómputo al costo.

En cumplimiento de las NIIF las cuentas de los Estados Financieros se considera que están a su valor razonable por lo que no procede ajuste alguno.

Las depreciaciones se registran a las tasas necesarias según su vida útil estimada (10 años para equipos de comunicación, 3 años para el equipo de cómputo). La misma se calcula por el método de línea recta.

Las reparaciones que no alargan la vida útil del activo, se registran como gastos.

La compañía efectuará en el futuro el cálculo del importe recuperable de aquellos activos productivos (generadores de flujos de efectivo). Para aquellos casos en que ese monto es menor que el valor en libros, se procederá a registrar la pérdida por deterioro.

d) Activos Intangibles:

Le empresa por no poseer activos de carácter no monetario y sin apariencia física cualquier importe derivado de su adquisición o de su generación interna, por parte de la entidad, se reconocerá como un gasto del período en el que se haya incurrido.

e) Provisiones:

e.1) Prestaciones Legales: El pago por desahucio equivale al 25% de su última remuneración multiplicado por los años de servicio dicho pago se hace efectivo a la muerte, por retiro voluntario o por despido intempestivo. La provisión por jubilación patronal no aplica todavía en la empresa.

e.2) Otras provisiones: Estas se la registra de acuerdo a su valor devengado a la fecha del cierre de los estados financieros.

f. Impuestos:

La tasa impositiva vigente es del 22%.

g. Capital Social:

El capital está formado por 25 acciones comunes y nominativas de \$ 50.00 cada una. Cada uno de los socios posee el 0.04% del capital:

h. Moneda Extranjera:

Toda transacción con moneda extranjera debe de realizarse por medio de las entidades del sector financiero del Ecuador. Al momento de su pago hacemos la conversión de la deuda por el tipo de cambio de acuerdo al país donde se va a realizar la transacción para la divisa extranjera.

i. Ingreso: Todas las ventas se reconocen como ingresos en el monto que ocurran (facturadas y entregadas).

j. Gastos Financieros:

Se contabilizan en la parte de resultados del período en que se incurran. Se capitalizan aquellos cuyas erogaciones se asocian a la construcción o compra de un activo calificado.

4. Detalle de Cuentas

<u>a. Efectivo y equivalentes al efectivo</u>	2015
Caja	200,00
Banco del Austro Cta.Cte.1002026744	28.778,58
Banco del Austro Cta.Ahorro.100215691-8	5.759,25
Banco del Austro Cta.Ahorro.2202508	5,06
Total	<u>34.742,89</u>

- La cuenta del Banco del Austro Cta.Cte.1002026744, es la más representativa del efectivo que mantiene la compañía para el giro del negocio.

<u>b. Cuentas por Cobrar</u>	2015
Crédito tributario IVA	425.88
Total	<u>425,88</u>

<u>c. Propiedad, Planta y Equipo</u>	2015
Maquinarias y equipos	18,162.16
Equipo de computación	1,198.21
Sub-total	19,360.37
Depreciación acumulada	6,485.98
Total	<u>12,874.39</u>

- En nuestras cuentas de Activos Fijos tenemos como valor representativo Equipos de comunicación que forman parte del giro del negocio.

<u>d. Cuentas y Documentos por Pagar</u>	2015
Proveedores locales	1.881,07
Cuentas por Pagar Socios	32.624,00
Total	<u>34.505,07</u>

<u>e. Otras obligaciones Corrientes</u>	2015
IESS	162,69
Sueldos y Bonificaciones	354,87
Beneficios de Ley a Empleados	1294,27
Impuesto a la Renta por pagar	114,24
Participación Trabajadores del ejercicio	180
Cuentas por pagar diversas	145,93
Total	<u>2.252,00</u>

- Tenemos en nuestras cuentas por pagar como valor representativo prestamos accionistas, esto corresponde aportes realizados durante el ejercicio fiscal.

f. Capital Social

Constituido por 25 acciones teniendo cada uno de los socios el 0.04% del capital. Con un total de \$1,250.00.

<u>g. Ingresos</u>	2015
Otras Rentas	40,307.12
Total	<u>40,307.12</u>

- En ingresos tenemos como valor representativos otras rentas, estos ingresos provienen de las aportaciones mensuales establecidas cada año por los socios mediante Junta General.

5. Otras Revelaciones Importantes

a. Pasivos Contingentes

Fiscal

Las declaraciones del impuesto sobre la renta, están a disposición de las autoridades fiscales, para su revisión.

La entidad mantiene la contingencia de cualquier ajuste a las declaraciones presentadas ante la administración tributaria, que pueda resultar por revisiones futuras. Sin embargo, la gerencia considera que las declaraciones presentadas a la fecha, no serían sustancialmente ajustadas como resultado de revisiones a futuro.



C.P.A. LLIGUÍN BUENO JULIA JESUS
CI. 0301798062
CONTADORA