

EMPRESA DE TRANSPORTES INGAPIRCA INGATRANS S.A.

NOTAS ACLARATORIAS A LOS EEFF

Expresados en miles de dólares

1. INFORMACIÓN GENERAL

La EMPRESA DE TRANSPORTES INGAPIRCA INGATRANS S.A está constituida en Ecuador en la provincia del Cañar, cantón Cañar parroquia Ingapirca, su actividad principal es la de transporte de pasajeros en buses.

2. BASE DE PRESENTACIÓN

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con normas internacionales de información financiera NIFF, y han sido aprobados por la administración el 15 de enero del 2017.

Las notas aclaratorias a los Estados Financieros de la EMPRESA DE TRANSPORTES INGAPIRCA INGATRANS S.A se presentan de la siguiente manera al 31 de diciembre del 2016.

NOTA 1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Incluye el saldo existente en caja y bancos.

NOTA 2.- MUEBLES Y ENSERES.

De acuerdo a la NIC 16, la Compañía registra el valor de sus activos fijos nuevos por el modelo del costo, es decir considera el precio de adquisición más los aranceles de importación y los costos adicionales relacionados con la ubicación del activo en el lugar de operación.

Al cierre del año 2016, la compañía registró un nuevo valor de sus activos fijos depreciables a "Valor Razonable", este proceso dió como resultado un valor de \$250,00 en propiedad planta y equipo.

Movimiento de Activos Fijos		MUEBLES Y ENSERES
Saldo Inicial		500
Cambios	Adiciones	0
	Transferencias a (desde) Propiedades de Inversión	0
	Bajas o Retiros	0
	Gasto por Depreciación	-250,00
	Incrementos (Decrementos) por Revaluación y por Pérdidas por Deterioro del Valor (Reversiones) Reconocido en el Patrimonio Neto	Incremento por Revaluación Reconocido en Patrimonio Neto
		0,00
		Pérdida por Deterioro Reconocida en el Patrimonio Neto
		0
	Reversiones de Deterioro de Valor Reconocidas en el Patrimonio Neto	
		0
	Incremento (Decremento) por Revaluación Reconocido en el Estado de Resultados	0
	Pérdida por Deterioro Reconocida en el Estado de Resultados	0
	Reversiones de Deterioro de Valor Reconocidas en el Estado de Resultados	0
	Otros Incrementos (Decrementos)	0
	Cambios, Total	-250,00
Saldo Final		250

NOTA 3.- DEPRECIACION ACUMULADA.

La compañía deprecia sus activos fijos de acuerdo con el método de línea recta; y, considera como vida útil los porcentajes de depreciación establecidos por los organismos de control del Ecuador, los mismos que son concordantes con la vida útil esperada en términos de uso. No se consideran valores residuales en razón de que no espera obtener ningún valor de salvamento al término de la vida útil de los bienes.

La tasa de depreciación anual aplicada es:

CUENTAS	%	No. AÑOS
MUEBLES Y ENSERES	10%	10

NOTA 4.- CUENTAS POR PAGAR SUELDOS Y SALARIOS

En este grupo se encuentran registradas las obligaciones pendientes por el sueldo de la secretaria del mes de diciembre por el valor de \$183,00.

NOTA 5.- PARTICIPACIÓN A LOS TRABAJADORES

En este grupo se encuentran registradas las obligaciones pendiente de participación del 15% de la utilidad a la secretaria.

NOTA 6.- CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

En esta cuenta se registra el valor del capital suscrito y pagado en efectivo por todos los socios de la compañía, el monto es de \$880,00.

NOTA 7.- RESERVAS

Los saldos que presentan las cuentas de Reserva Legal al 31 de diciembre del año 2016 es de \$108,02 saldo que se ha incrementado cada año.

NOTA 8.- RESULTADOS ACUMULADOS

Los saldos del grupo Resultados se presentan neteados entre el saldo acreedor de la cuenta "Ganancias acumuladas " por \$103,84, y con el saldo acreedor de RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF por \$ 52,34.

NOTA 9.- RESULTADOS DEL EJERCICIO

Existe una ganancia de \$ 85,20 en el período 2016 una vez deducido el 15% para la participación a los trabajadores.

NOTA 10.- INGRESOS

El saldo que presenta esta cuenta es por concepto de ingresos de los aportes mensuales de los socios de la compañía, y sirven para solventar los gastos que se incurren en el ejercicio económico.

NOTA 11.- GASTOS SUELDOS Y SALARIOS

El saldo de esta cuenta es por concepto de gasto de los sueldos mensuales de la secretaria.

NOTA 12.- APORTES AL IESS

En esta cuenta se registra el aporte patronal y personal al IESS de la secretaria.

NOTA 13.- HONORARIOS PROFESIONALES

Se registra en esta cuenta el saldo por concepto del pago de honorarios profesionales a la contadora.

NOTA 15.- OTROS GASTOS

El saldo de esta cuenta representa el valor por concepto de gastos varios incurridos durante el ejercicio económico.

1. OTROS ASUNTOS RELACIONADOS CON EL IMPUESTO A LA RENTA

Determinación y pago del impuesto a la renta

El impuesto a la renta de la compañía se determina sobre una base anual con cierre al 31 de diciembre el año 2016, aplicando a las utilidades gravables la tasa del impuesto a la renta vigente.

Tarifa del impuesto a la renta

La tasa del impuesto a la renta es del 22%.

Anticipo del impuesto a la renta

El anticipo se determina sobre la base de la declaración del impuesto a la renta del año inmediato anterior, aplicando ciertos porcentajes al valor del activo total, patrimonio total, ingresos totales, y costos y gastos deducibles. El anticipo será compensado con el impuesto a la renta causado y es susceptible de devolución, salvo casos de excepción.



Contadora

Diana González



Gerente

Luis Naranjo