

TRANSHUAYNA - CAPAC C.A.

NOTAS ACLARATORIAS A LOS EEFF

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

Expresados en miles de dólares

1. INFORMACIÓN GENERAL

TRANSHUAYNA - CAPAC C.A. está constituida en Ecuador en la provincia del Cañar, cantón Cañar, su actividad principal es la de transporte de pasajeros en buses.

2. BASE DE PRESENTACIÓN

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las normas internacionales de información financiera NIFF, y han sido aprobados por la administración el 10 de febrero del 2017.

A continuación se presentan las notas aclaratorias a los Estados Financieros:

NOTA 1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El saldo de la cuenta Bancos al 31 de diciembre del año 2016 presenta un valor de \$2038,56

NOTA 2.- MUEBLES Y ENSERES

De acuerdo a la NIC 16, la Compañía registra el valor de sus activos fijos 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 \$1720,00 en propiedad planta y equipo.

Movimiento de Activos Fijos		MUEBLES Y ENSERES	
Saldo Inicial		2.000	
Cambios	Adiciones	0	
	Transferencias a (desde) Propiedades de Inversión	0	
	Bajas o Retiros	0	
	Gasto por Depreciación	-280	
	(Decrementos) por Revaluación y por Pérdidas por Deterioro del Valor (Reversiones) Reconocido en el	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
			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	-280,00		
Saldo Final		1.720	

NOTA 3.- CUENTAS POR PAGAR

En este grupo se encuentran registradas las obligaciones pendientes por concepto de pago de honorarios e impuestos y contribuciones

NOTA 4.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

En este grupo se encuentran registradas el valor del impuesto a la renta a pagar.

NOTA 5.- 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 \$840,00.

NOTA 6.- RESULTADOS DEL EJERCICIO

Existe una ganancia de \$ 198,15167,00 en el período 2016

NOTA 7.- 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 8.- BENEFICIOS SOCIALES

En esta cuenta se registra el valor por concepto de decimos e indemnizaciones de la secretaria que labora para la unión de buses.

NOTA 9.- HONORARIOS PROFESIONALES

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

NOTA 11.- OTROS GASTOS

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

3. 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