

TRANSPORTE PUBLICO CELICA Y EJECUTIVO TRANSCELICAEJEC S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares)

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1. INFORMACION GENERAL

TRANSPORTE PUBLICO CELICA&EJECUTIVO TRANSCELICAEJEC S.A Es una sociedad anónima con domicilio tributario en la ciudad de Celica, cabecera del cantón del mismo nombre, Provincia de Loja, Republica del Ecuador. Creada mediante escritura Pública Nro. 20151104002P00400 con fecha de otorgamiento el 7 de Agosto del Año 2015.

La compañía se dedica exclusivamente al Transporte Público de Pasajeros Intracantonal a nivel del Cantón, Sujetándose a las disposiciones de la Ley Orgánica de Transporte terrestre, tránsito y Seguridad Vial, sus reglamentos y las disposiciones que emitan los Organismos Competentes en esta materia.

2. BASES DE ELABORACION.

Estos estados financieros han sido elaborado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Mediana Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentadas en las unidades monetarias de nuestro país.

3. POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS IMPORTANTES

Políticas contables: Los estados financieros incluyen todas las transacciones, saldos, ingresos y gastos.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias: El ingreso de actividades ordinarias procede de la venta de servicios; estos se reconocerán cuando se entregan los servicios y las personas que hacen uso han recibido el mismo.

El ingreso de actividades ordinarias se medirá al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno del País.

4. Cuentas por Pagar.

Cuentas por pagar al Sr. José Alvarado, Socio de la Compañía; valor que presta para el pago del Servicios Profesionales correspondiente a los meses Septiembre, Octubre, Noviembre y Diciembre.

5. Capital en Acciones.

Los saldos al 31 de diciembre del 2015, comprenden 1000 acciones ordinarias con un valor nominal de 1.00 dólar, no desembolsadas, pendientes de emisión. Pero se encuentran autorizadas según Escritura Pública de Constitución. Al 31 de diciembre del 2015 se encuentran pendientes de emisión.

6	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	01-ago-15	31-dic-15	
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
	10101	TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	-	-	
7	10102	ACTIVOS FINANCIEROS	01-ago-15	31-dic-15	
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
	101020501	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados	-	-	
	101020502	De actividades ordinarias que generan intereses	-	-	
	1010206	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados	1.000,00	1.000,00	
		Esta cuenta se registra las acciones y participaciones que están pendientes de pago por parte de los Socios, que al 31 de diciembre del 2015 no se han cancelado aún el valor para la constitución de Capital.	1.000,00	1.000,00	
		TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	1.000,00	1.000,00	
7	1010209	PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	01-ago-15	31-dic-15	
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
	1010209	Provisión Cuentas Incobrables	-	-	
	10102	TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-	-	
8	10103	INVENTARIOS	01-ago-15	31-dic-15	
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
	10103	TOTAL INVENTARIOS	-	-	
8	1010313	PROVISIÓN POR VALOR NETO DE REALIZACIÓN Y OTRAS PÉRDIDAS	01-ago-15	31-dic-15	
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
	1010313	(-) Provisión por valor neto de realización y otras pérdidas en el inventario	-	-	
		TOTAL PROVISION POR VNR	-	-	
9	10104	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	01-ago-15	31-dic-15	
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
	10104	TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	-	-	
10	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	01-ago-15	31-dic-15	
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
	1010501	Credito Tributario a favor de la empresa (IVA)	26,67	26,67	
	1010502	Retenciones del impuesto a la Renta del Ejercicio	-	-	
	1010502	Credito Tributario a favor(Casillero 869)	-	-	
	1010503	Anticipo de impuesto a la Renta / crédito tributario	-	-	
	10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	-	-	
11	10108	OTROS ACTIVOS CORRIENTES	01-ago-15	31-dic-15	
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
	10108	Otros Activos Corrientes	-	-	
	10108	TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES	-	-	
12	10201	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	ago-15	dic-15	
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
	10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	-	-	
13	10201	PROPIEDAD DE INVERSION	ago-15	dic-15	
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
	10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	-	-	

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIRAS)	VALOR USD
10202	Total Propiedad de Inversión	-	-	-

14	10204	ACTIVOS INTANGIBLES	ago-15	dic-15
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	VALOR USD
10204	TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	-	-	-

14	10204	ACTIVOS INTANGIBLES - AMORTIZACIÓN Y DETERIORO ACUMULADO	ago-15	dic-15
----	-------	--	--------	--------

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
10204	TOTAL AMORTIZACIÓN Y DETERIORO	-	-

10205	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	0.00	0.90
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD

16	10206	ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	ago-15	dic-15
----	-------	-----------------------------------	--------	--------

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
10206	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	-	-

PASIVO CORRIENTE

17	20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	ago-15	dic-15
----	-------	--------------------------------	--------	--------

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010301	Proveedores Locales	-	200.00
2010302	En esta cuenta se registran los valores correspondientes a pagos por servicios profesionales que se han cancelado por declaraciones de impuestos de la Compañía y que el Sr. José Alvarado Rivas, Abogado y Accionista de la Compañía a Prestado para cumplir con todos los asuntos pendientes de la Compañía	-	-
2010302	Proveedores del Exterior	-	200.00
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	-	200.00

18	20104	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	ago-15	dic-15
----	-------	--	--------	--------

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010401	TOTAL SOBREGROS BANCARIOS	-	-

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010401	Obligaciones Bancos locales	-	-
2010401	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES	-	-

19	20104	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	-	-
----	-------	--	---	---

20105	PROVISIONES	ago-15	dic-15
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD

20	20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	ago-15	dic-15
----	-------	-------------------------------	--------	--------

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010701	Con la Administración Tributaria	-	48.89
2010702	Son los valores que se adeudan a la Administración Tributaria por concepto de declaraciones de impuestos de IVA y Retenciones en la Fuente del mes de Diciembre del 2015	-	-
2010702	Impuesto a la Renta del Ejército por Pagar	-	-
2010703	Obligaciones con el IESS	-	144.63
2010703	En esta cuenta se registran los valores adeudados a la administración del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social. Correspondientes a los meses de Octubre a Diciembre del 2015	-	-

20206			-
-------	--	--	---

31 20207 PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (porción no corriente)

20207	ago-15	dic-15	-
-------	--------	--------	---

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
--------	---------	-----------	-----------

20207	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	-	-
-------	--	---	---

32 20208 OTRAS PROVISIONES

20208	ago-15	dic-15	-
-------	--------	--------	---

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
--------	---------	-----------	-----------

20208	TOTAL OTRAS PROVISIONES	-	-
-------	-------------------------	---	---

33 20209 PASIVO DIFERIDO

20209	ago-15	dic-15	-
-------	--------	--------	---

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
--------	---------	-----------	-----------

20209	TOTAL PASIVO DIFERIDO	-	-
-------	-----------------------	---	---

34 20210 OTROS PASIVOS CORRIENTES

20210	ago-15	dic-15	-
-------	--------	--------	---

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
--------	---------	-----------	-----------

20210	Otros Pasivos	-	-
20210	TOTAL PASIVOS CORRIENTES	-	-

35 301 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

301	ago-15	dic-15	-
-----	--------	--------	---

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones y/o participaciones, según la escritura pública

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
--------	---------	-----------	-----------

30101	Capital Suscrito o asignado	1,000.00	1,000.00
-------	-----------------------------	----------	----------

En esta cuenta se encuentran registrados el valor de las Acciones de cada socios, pero que hasta la fecha 31 de diciembre del 2015 no se han cancelado, en lo posterior se pondrán de acuerdo los Accionistas para efectuar el pago del capital de constitución que se refleja según Escritura Pública de Constitución, para la apertura de la Cuenta de Integración de Capital. Según la siguiente distribución:

301	JAYA JUMBO JOSE MESIAS	200.00	200.00
	ALVARADO ALVARADO JOSE VICENTE	200.00	200.00
	MURILLO JIMENEZ FREDY GABRIEL	200.00	200.00
	CABRERA ESPINOSA MOISES HOMERO	200.00	200.00
	RAMIREZ ALVAREZ ANIBAL ESTUARDO	200.00	200.00
301	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	1,000.00	1,000.00

36 302 APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

302	ago-15	dic-15	-
-----	--------	--------	---

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
--------	---------	-----------	-----------

302	TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	-	-
-----	--	---	---

37 RESERVAS

304	ago-15	dic-15	-
-----	--------	--------	---

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
--------	---------	-----------	-----------

304	TOTAL RESERVAS	-	-
-----	----------------	---	---

38 OTROS RESULTADOS INTEGRALES

305	ago-15	dic-15	-
-----	--------	--------	---

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
--------	---------	-----------	-----------

305	TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES	-	-
-----	-----------------------------------	---	---

39 RESULTADOS ACUMULADOS

306	ago-15	dic-15	-
-----	--------	--------	---

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
--------	---------	-----------	-----------

306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	-	-
-----	-----------------------------	---	---

40 307 RESULTADOS DEL EJERCICIO

307	ago-15	dic-15	-
-----	--------	--------	---

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
--------	---------	-----------	-----------

30701	Ganancia neta del Periodo	-	-
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo	-	-
307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	-	(377.45)

41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	41				ago-15	dic-15
	CODIGO		DETALLE	VALOR USD	VALOR USD		
	41		TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	-	-		
42	OTROS INGRESOS	43				ago-15	dic-15
	CODIGO		DETALLE	VALOR USD	VALOR USD		
	43		TOTAL OTROS INGRESOS	-	-		
43	COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION	51				ago-15	dic-15
	CODIGO		DETALLE	VALOR USD	VALOR USD		
	51		TOTAL COSTOS DE PRODUCCION Y VENTAS	-	-		
44	GASTOS DE VENTA	5201				ago-15	dic-15
	CODIGO		DETALLE	VALOR USD	VALOR USD		
	5201		Subtotal Gastos de Venta	-	-		
45	GASTOS DE ADMINISTRACION	5202				ago-15	dic-15
	CODIGO		DETALLE	VALOR USD	VALOR USD		
	520201		Sueldos, salarios y demás remuneraciones	-	-		
	520202		Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	-	-		
	520203		Beneficios sociales e indemnizaciones	-	-		
	520204		Gasto planes de beneficios a empleados	-	-		
	520205		Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	-	-		
	520220		Impuestos, contribuciones y otros	-	-		
	520228		Otros gastos	-	-		
			Subtotal Gastos de Administración	376.86	376.86		
			Total Gastos de Venta y Administrativos	-	-		
46	GASTOS FINANCIEROS	5203				ago-15	dic-15
	CODIGO		DETALLE	VALOR USD	VALOR USD		
	5203		Total Gastos Financieros	-	-		
47	OTROS GASTOS	5204				ago-15	dic-15
	CODIGO		DETALLE	VALOR USD	VALOR USD		
	5204		TOTAL OTROS GASTOS	0.60	0.60		
48	CONCILIACIÓN TRIBUTARIA					ago-15	dic-15
			Detalle	VALOR USD	VALOR USD		
60	801/802		Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	-	-		
61	803		(-) 15% Participación a Trabajadores	-	-		
	807		(+) Gastos no Deducibles Locales	-	-		
62	819		Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos (Utilidad Gravable) ---->	-	-		
	839		Impuesto a la Renta Causado (23%) (22%)	-	-		
64			GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO	-	-		
			(-) GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-		
			(+) INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-		
67			(=) GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	-	-		
				(377.45)	(377.45)		

49 DIFERENCIAS TEMPORALES

ago-15

dic-15

DIFERENCIAS TEMPORALES DEDUCIBLES		
Diferencias Temporales Deducibles	Diferencias Temporales	Diferencias Temporales
-	-	-

DIFERENCIAS TEMPORALES IMPONIBLES		
Diferencias Temporales Imponibles	Diferencias Temporales	Diferencias Temporales
-	-	-
-	-	-

IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR

ago-15

dic-15

Se refiere al siguiente detalle:

Casero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
830	Impuesto a la Renta Causado (23%) (22%)	-	-
841-045	(-) Anticipo del impuesto a la Renta: pagado en el año corriente	-	-
840	(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	-	-
850	(-) Crédito tributario de años anteriores	-	-
856	Impuesto a pagar	-	-
856	Saldo a Favor	-	-

Esta Nota permite auditar la presentación razonable del impuesto a la Renta (Formulario 101)

Representante Legal
Ruc o CI: 1102810544

Contador (a)
Ruc 1104231608001