

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

Las notas aclaratorias son parte integrante de los estados financieros:

INFORMACION GENERAL.— La compañía ROQUE SAN S.A., se constituye mediante escritura pública el 04 de Abril del 2002, ante el Dr. Arturo Terán Almeida Notario Quinto Interino del Cantón Ibarra, el domicilio principal de la compañía es en la Parroquia de San Roque, Cantón Antonio Ante, provincia de Imbabura.

El objeto de la compañía es prestar el servicio público permanente del transporte de carga liviana en camionetas en la Parroquia de San Roque, y ocasionalmente fuera de ella, conforme a la autorización de los competentes Organismos de Tránsito. Para el cumplimiento de su objetivo Social la Compañía podrá realizar actos y contratos dentro del ámbito de acción permitidos por la Ley,

El capital social de la compañía es de OCHO CIENTOS CUARENTA DOLARES AMERICANOS (USD 840,00) dividido en ocho cientos cuarenta (840) acciones de un dólar americano (USD 1,00).

Los Estados Financieros de la Compañía al 31 de diciembre del 2015, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pymes, emitidas por el Internacional Accounting Standards Board (IASB por sus siglas en inglés), las que han sido adoptadas por la Superintendencia del Ecuador y representa la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

POLITICAS CONTABLES

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico. Las partidas incluidas en los estados financieros de la Compañía se valoran utilizando la moneda del entorno económico en que la entidad opera (moneda funcional), en la compañía es el dólar de los Estados Unidos de América (US\$).

Activos y Pasivos Financieros

El efectivo indicado en los estados financieros comprende el efectivo en caja y en cuentas bancarias y se registran al costo histórico.

Cuentas por Pagar

Las cuentas por pagar y otras cuentas por pagar se reconocen a su valor nominal.

Propiedades y equipos

Las propiedades y equipos se contabilizan por su costo histórico menos la depreciación acumulada.

La depreciación de los activos fijos se calcula usando el método lineal durante la vida útil estimada.

Impuesto a la Renta

El valor por impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables, las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% para el año 2015.

Reconocimiento de los ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando ocurren y se pueden medir con fiabilidad.

Reconocimiento de Costos y Gastos

Los costos y gastos se reconocen cuando se causan, esto es por el método del devengamiento.

Detalle de saldos contables

CJA.- Es una cuenta de activo, destinada para realizar pagos de las transacciones realizadas por la compañía, es manejada por el Representante Legal (Gerente).

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2015 es de \$ 1.879,87

BANCOS.- El saldo de la cuenta de ahorros en el Banco Pichincha al 31-12-2015 es de \$ 25,57 de esta cuenta se realizan los débitos bancarios por las obligaciones tributarias con el Servicio De Rentas Internas (SRI).

ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA

En el año 2015 se realizaron dos pagos por concepto de anticipo de impuesto a la renta en los meses de julio y septiembre por un valor total de \$ 22,04.

MUEBLES Y ENSERES.- Los muebles y enseres se registran a su costo histórico, el método de depreciación se calcula en línea recta para 10 años.

Detalle del saldo:

Descripción del bien	Costo	Deprec.Acum.	Valor en Libros
Sillas plásticas	148,50	148,50	00,00
Escritorio	120,00	97,00	23,00

			23,00

CUENTAS POR PAGAR.- Son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido y se clasifican como pasivo corriente, en la compañía corresponden a impuestos por pagar. Impuesto a la renta por Pagar del año 2015 \$ 56,35 y a las retenciones en la fuente de Impto. A la renta por \$ 5,93.

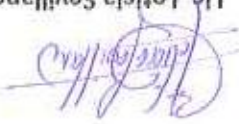
CAPITAL SOCIAL.- El saldo de esta cuenta es de \$ 840,00 ; está formado por las acciones que le corresponde a cada uno de los socios.

DE LOS RESULTADOS

Durante el año 2015, los ingresos por aportes han sido de \$ 2.430,00 y por concepto de intereses ganados en la cuenta de ahorros de \$ 0,44 .

GASTOS ADMINISTRATIVOS.- Los gastos administrativos ascienden a \$ 2.264,54

Honorarios	390,00
Servicios Básicos	246,51
Impptos.patentes,contribuc.	263,23
Asuntos Sociales	119,93
Agazajo Navideño	593,40
Comisiones bancarias	5,70
Manten. Y reparaciones	178,35
Servicios Notariales	106,20
Retenciones asumidas	22,43
Utiles de oficina	174,61
IVA que se carga al gasto	152,18
Gasto Deprec.Muebles y Enseres	12,00


 Llc. Leticia Sevillano Báez
 CONTADORA
 RUC 1001539707001