

ANDRADE LLERENA CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al: 31/12/2015 (en Dólares)

Elaborado en: MARZO 2016

NOTA i. OPERACIONES

ANDRADE LLERENA CIA. LTDA. Esta constituida en la República del Ecuador en el cantón Baños, provincia de Tungurahua, cuya actividad predominante es la PRESTACIÓN DE SERVICIO DE TRANSPORTE ESTUDIANTIL E INSTITUCIONAL DE PASAJEROS POR TIERRA EN BUSETAS O FURGONETAS DENTRO DE LA CIUDAD DE BAÑOS Y DESDE LA CIUDAD DE BAÑOS A DIFERENTES LUGARES DE LA PROVINCIA DE TUNGURAHUA.

NOTA ii. CONCEPTOS CONTABLES BÁSICOS

A) PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros de ANDRADE LLERENA CIA. LTDA., se han preparado principalmente sobre la base legal dominante, así como de los documentos encontrados y sus correspondientes valores históricos (en dólares) que estuvieron en vigencia en las fechas que ocurrieron las transacciones.

Los cambios inflacionarios afectan la significatividad de los Estados Financieros y su compatibilidad con aquellos de períodos futuros. Consecuentemente la información financiera debe ser considerada bajo estas circunstancias.

B) PERIODO CONTABLE:

El periodo de la presente información financiera comprende desde el 01-01-2015 hasta el 31-12-2015

C) VALUACIÓN

Los saldos de las cuentas, fueron establecidos de acuerdo a lo dispuesto en la legislación vigente en dólares norteamericanos.

D) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La propiedad, planta y equipo.- dentro de este rubro se encuentran los cativos que se van utilizar por más de un período y cuyo costo es valorado con fiabilidad de acuerdo la **NIC 16-17**.

Estos Activos se presentan a su valor histórico menos la correspondiente depreciación acumulada, que por ley es necesaria estimarla; la misma se calcula sobre la base del método de línea recta sin valor residual, para depreciar el costo de los Activos. (...”conforme a la naturaleza de los bienes, a la duración de su vida útil, a la corrección monetaria, y la técnica contable, así como las que se conceden

por obsolescencia y otros casos, en conformidad a lo previsto en esta Ley y su reglamento”...¹).

Estas tasas anuales son:	Maquinaria y Herramientas	10%
	Equipo de cómputo	33%
	Muebles Enseres	10%
	Equipo de Oficina	10%
	Vehículos	20%

E) RESULTADO DEL EJERCICIO

El resultado del presente periodo contable se detalla a continuación, el mismo que es puesto a consideración de la Junta de Accionistas para su análisis:

UTILIDAD 2015	7533.51
22% IMPUESTO RENTA	1668.76
UTILIDAD A DISTRIBUIR	5.864.75
SOCIO 33.33%	1954.73
SOCIO 16.67%	977.65
SOCIO 16.67%	977.65
SOCIO 16.67%	977.65
SOCIO 16.66%	977.07

F) LEGISLACIÓN TRIBUTARIA

Según lo dispone la Ley, las sociedades deben cumplir con las obligaciones a ellas impuestas como “Contribuyentes” y “Agentes de Retención de Impuestos”, por lo que ANDRADE LLERENA CIA. LTDA., ha venido cumpliendo a cabalidad con dichas funciones generando, recaudando, presentando y pagando puntualmente las declaraciones de impuestos, al igual que su registro contable basado en la **NIC 12-32-39 Y NIFF 7-9-24**, correspondientemente.

ACTIVOS

NOTA 1. ACTIVO

1	ACTIVO	158,722.57
101	ACTIVO CORRIENTE	16,137.69
102	ACTIVO NO CORRIENTE	142,584.88

NOTA 1.1. ACTIVO CORRIENTE

10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	Nota a	14,452.38
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	Nota b	1,685.31
1010502	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I R.)		1,685.31

¹ Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno (LORTI).- Art. 10 Numeral 7

Nota a: Es aquí donde Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalentes al efectivo partidas como: caja depósitos en bancos en instituciones financieras, e inversiones de alta liquidez (menores a 3 meses), de acuerdo a la **NIC 7**.

Nota b: este rubro contiene créditos tributarios por Impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos pagados del año que se declara. De acuerdo a la **NIC 12**

NOTA 1.2. ACTIVOS NO CORRIENTE

10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	Nota c 142,584.88
1020109	VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	132,104.64
1020101	TERRENOS	30,000.00
1020112	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-19,519.76
SUMAN		142,584.88

Contabilidad efectuó la constatación física asegurando la existencia y operación de los activos fijos, los mismos que son verdaderamente de propiedad de la empresa (Según Documentos a favor de la compañía)

Nota c: En esta cuenta se acumula todos los valores que corresponden propiedad, planta y equipo y su respectivo desgaste en su parte proporcional tanto del presente año como de saldos de años anteriores, considerando los porcentajes y procedimientos establecidos por ley y mencionado en la "NOTA ii Literal D) Activos Fijos".

PASIVO Y PATRIMONIO

NOTA 2. PASIVO

2	PASIVO	32,095.18
201	PASIVO CORRIENTE	10,966.22
202	PASIVO NO CORRIENTE	21,128.96

NOTA 2.1. PASIVO CORRIENTE

20104	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	Nota a	8,871.04
	LOCALES		8,871.04
20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	Nota b	2,095.18
	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		1,925.18
2010704	POR BENEFICIOS DE LEY EMPLEADOS		170.00
SUMAN			10,966.22

Nota a: En esta cuenta se registran las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazo de vencimiento corriente y llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas **NIC 32,39** y **NIIF 7 y 9**

Nota b: incluye la porción no corriente de provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post-empleado, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal la compañía, así como los originados de contratos colectivos de trabajo. De acuerdo con la **NIC 19**.

Además contiene el impuesto a la renta que la compañía debe pagar correspondiente al año 2015.

NOTA 2.2. PASIVO NO CORRIENTE

20203	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	Nota a	21,128.96
	LOCALES		21,128.96
SUMAN			21,128.96

Nota a: Porción no corriente de las Obligaciones con Bancos y otras Instituciones Financieras, llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas. **NIC 32, 39 y NIIF 7 , 9**.

NOTA 3. PATRIMONIO

3	PATRIMONIO NETO		126,627.39
301	CAPITAL	Nota a	480.00
302	APORTE FUTURA CAPITALIZACION	Nota b	120,000.00
304	RESERVAS	Nota c	282.64
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	Nota d	5,864.75

Nota a: contiene el monto total del capital representado por acciones limitadas y consta en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil. De acuerdo con **NIC 32 - NIC 39 - NIIF 7 - NIIF 9**

Nota b: corresponde al aporte futura capitalización a través de un contrato que manifiesta el futuro crecimiento del capital, que se daría el momento en que la Institución apruebe el trámite de aumento de capital.

Nota c: corresponde a la reserva legal provisionada en la compañía.

Nota d: Es el resultado del ejercicio deducido la participación trabajadores, impuesto a la renta, reserva legal y dividendos respectivamente.

INGRESOS Y EGRESOS

NOTA 4. INGRESOS

41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		168,528.08
4102	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	Nota a	168,528.08

Nota a: Corresponde a los ingresos por la prestación de servicios, cuando estos pueden ser estimado con fiabilidad, los ingresos de actividades ordinarias asociados con la operación deben reconocerse, considerando el grado de terminación de la prestación final del periodo sobre el que se informa. De acuerdo con la **NIC 18**

NOTA 5. EGRESOS

52	GASTOS	Nota a	160,994.57
5201	GASTOS DE VENTA		133,583.90
520112	COMBUSTIBLES		17,562.43
520114	SEGUROS Y REASEGUROS		1,221.47
520115	TRANSPORTE		114,800.00
5202	GASTOS ADMINISTRATIVOS		27,410.67
520201	SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNE		4,248.00
520202	APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL INCLUIDO FONDOS DE RESERVA		870.12
520219	NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD		67.10
520221	DEPRECIACION PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		14,424.93
520227	GASTO OTROS BIENES		3,730.19
	IVA QUE SE CARGA AL COSTO		4,070.33

Nota a: Contiene las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Incluye todos los gastos del periodo de acuerdo a su función distribuidos por: gastos de venta, gastos de administrativos, gastos financieros y otros gastos. Los gastos fueron reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.

Todos los gastos están debidamente respaldados con sus respectivos documentos de descargo que reposan en los archivos de la empresa.



Ing. JEANNETTE GAVILANES VALVERDE

CONTADORA