

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE EJECUTIVO EN TAXIS AV. GENERAL
GONZALO JIMENEZ RIVAS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE
DICIEMBRE DEL 2015**

1. INFORMACION GENERAL

La Compañía de Transporte Ejecutivo en Taxis Av. General Gonzalo Jiménez Rivas S.A. , constituida el 04 de Julio del 2011, Notaria No Segunda Del Cantón Salcedo, Inscrita En El Registro Mercantil El Trece (13) De Julio De 2011, bajo el expediente140215 , su domicilio principal se encuentra en la Parroquia de San Miguel de Salcedo, en el Cantón Salcedo, Provincia de Cotopaxi. El objeto social de la compañía es el transporte comercial de Taxi Ejecutivo.

2. BASE DE PRESENTACION

Declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros Adjuntos y sus Notas son responsabilidad de la Administración de la Compañía y han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Base de Medición

Los presentes estados financieros han sido preparados en base al costo histórico y se presentan en dólares de E.UA., el Dólar de E.U.A es la moneda de curso legal en Ecuador y moneda funcional de presentación de la Compañía.

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la reparación de estos estados financieros:

(a) Estados financieros individuales-

Los estados financieros individuales no consolidados de La Compañía de Transporte Ejecutivo en Taxis Av. General Gonzalo Jiménez Rivas S.A. se emiten por Requerimientos legales locales.

b) Efectivo en caja y bancos-

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se puedan transformar rápidamente en efectivo.

(c) Instrumentos financieros Activos financieros - Cuentas por cobrar terceros, cuentas por cobrar a partes relacionadas y cuentas por cobrar financieras.

Son reconocidos inicialmente a su valor de adquisición. El deterioro del valor de las cuentas por cobrar se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

(d) Propiedad, planta y equipo.

Los inmuebles están registrados a costo asignado por revaluación

El costo de la propiedad, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la administración.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a los resultados en el período en que se producen.

El costo de propiedad, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

(e) Impuestos.

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente.

Impuesto corriente- Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imposables o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles.

(f) Reconocimiento de ingresos.

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar.

Ingresos por servicios- Los ingresos son reconocidos a la cuenta de resultados con independencia del momento en que se produzca el cobro en efectivo o financiamiento derivado de ello.

Los ingresos por prestación de servicios se generan con partes no relacionadas.

Otros Ingresos- Considerado el ingreso proveniente de las aportaciones que realizan los accionistas para el normal funcionamiento y son registrados el momento del cobro.

(g) Costos y gastos.

Se registran al costo y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

4. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las NIIF, requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

En opinión de la administración, para el año terminado al 31 de diciembre de 2015 no realizo tales estimaciones y supuestos, debido a que la origen en si de su actividad.

5. EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre de 2014 y 2015, el saldo de efectivo en caja y bancos es de libre disponibilidad.

6. ACTIVOS FINANCIEROS

El resumen de cuentas por Cobrar se presenta como sigue:

| | 2014 | 2015 |
|------------------------------|------------------|------------------|
| Cuentas por Cobrar (1) | 16.180,00 | 15.769,00 |
| Total Activo Exigible | 16.180,00 | 15.769,00 |

(1) Representa el valor por cobros a los accionistas por concepto de mensualidades.

7. SERVICIOS Y OTROS PAGADOS ANTICIPADOS

| | 2014 | 2015 |
|---------------|-----------------|---------------|
| Anticipos (1) | 2.070,00 | 235,23 |
| Total | 2.070,00 | 235,23 |

(1) Se origina del anticipo efectuado a proveedores por la prestación de servicios

8. IMPUESTOS

a. Activos y Pasivos del año corriente

A continuación un detalle de activos y pasivos por impuestos

| Impuestos por Recuperar | 2014 | 2015 |
|--------------------------------|--------------|---------------|
| Anticipo Impuesto a la Renta | 0,00 | 195,98 |
| Impuesto a la Renta | 78,24 | 0,00 |
| Total | 78,24 | 195,98 |

b. Impuestos Por Pagar

| Impuestos por Pagar | 2014 | 2015 |
|----------------------------|--------------|--------------|
| Retenciones en la Fuente | 32,36 | 28,76 |
| Retenciones del IVA | 40,77 | 39,59 |
| Total | 73,13 | 68,35 |

c. Conciliación del resultado Contable – Tributario

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución. Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

| 1.- CALCULO DEL 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES | | 2014 | 2015 |
|---|--|-----------------|------------------|
| | UTILIDAD –PERDIDA CONTABLE | 4.924,28 | -1.952,94 |
| | 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES | 0 | 0,00 |
| 2.- CONCILIACIÓN TRIBUTARIA | | | |
| | UTILIDAD CONTABLE | 4.924,28 | -1.952,94 |
| MENOS | 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES | 0,00 | 0,00 |
| MENOS | RENTAS EXENTAS | 6.415,00 | 20.740,00 |
| MAS | GASTOS NO DEDUCIBLES | 2.000,00 | 1.304,78 |
| MAS | GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXCENTOS | 0,00 | 22.692,98 |
| MAS | 15% PARTICIPACION TRABAJADORES RENTAS EXENTAS | 0,00 | 0,00 |
| MENOS | AMORTIZACIÓN DE PERDIDAS | 0,00 | 0,00 |
| | SUBTOTAL | 509,28 | 1304,82 |
| 3.- CALCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA | | | |
| | TOTAL IMPUESTO A LA RENTA | 112,04 | 287,06 |
| 4.- CALCULO DE LA UTILIDAD LIQUIDA | | | |
| | UTILIDAD CONTABLE | 4924,28 | 0,00 |
| MENOS | 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES | 0,00 | 0,00 |
| MENOS | IMPUESTO A LA RENTA | 112,04 | 0,00 |
| | UTILIDAD – PERDIDA LIQUIDA | 4.812.24 | 0,00 |
| 5.- DISTRIBUCIÓN DE LA UTILIDAD LIQUIDA | | | |
| | UTILIDAD LIQUIDA | 4.812,24 | 0,00 |
| MENOS | 10% RESERVA LEGAL | 481,22 | 0,00 |
| MENOS | 90% UTILIDAD A DISPOSICIÓN DE LA ASAMBLEA | 4.331,02 | 0,00 |
| | TOTAL UTILIDAD LIQUIDA | 4.812,24 | 0,00 |

Al 31 de diciembre de 2014 y 2015, la determinación del saldo del impuesto a la renta por pagar fue como sigue:

| | 2014 | 2015 |
|-----------------------------------|---------------|--------------|
| Provisión del Impuesto a la Renta | 112,04 | 287,06 |
| Anticipo Pagado | 0,00 | 195,98 |
| Retenciones de la Fuente del Año | 0,00 | 0,00 |
| Total | 112,04 | 91,08 |

9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El resumen de Propiedad, Planta y Equipo se presenta:

| | 2014 | 2015 |
|-------------------|-------------|---------------|
| Muebles y Enseres | 0,00 | 151,79 |
| Equipo de Computo | 0,00 | 39,29 |
| Total | 0,00 | 191,08 |

10. PROVEEDORES LOCALES

El detalle de acreedores por pagar:

| | 2014 | 2015 |
|--------------------------|-------------|--------------|
| Proveedores de Servicios | 42,86 | 42,86 |
| Total | 0,00 | 00,00 |

11. CAPITAL SOCIAL

El capital social autorizado está constituido por 81 acciones de valor nominal unitario de 10,00 totalmente pagadas.

12. RESERVAS

Se determina el 10% de la utilidad del ejercicio económico

| | 2014 | 2015 |
|---------------|-----------------|-----------------|
| Reserva Legal | 1.332,13 | 1.813,35 |
| Total | 1.332,13 | 1.813,35 |

13. RESULTADOS ACUMULADOS

Los resultados obtenidos en el siguiente detalle:

| | 2014 | 2015 |
|------------------------|------------------|------------------|
| Ganancia Acumulada | 10.578,79 | 14.909,81 |
| Pérdidas del Ejercicio | 0,00 | 1.952,94 |
| Utilidad del Ejercicio | 4.924,28 | 0,00 |
| Total | 15.503,07 | 12.956,87 |

14. INGRESOS

Se muestra el presente detalles:

| | 2014 | 2015 |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| INGRESOS | | |
| CUOTAS GASTOS DE ADMINISTRACION(1) | 18.743,00 | 20.740,04 |
| TOTAL | 18.743,00 | 20.740,04 |

(1) Corresponde a los valores aportados por los accionistas como cuotas para la cancelación de gastos administrativos

15. GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTA

El detalle de gastos como se muestra:

| GASTOS | 2015 |
|--------------------------|----------|
| SUELDOS Y SALARIOS | 8.871,70 |
| APORTE PATRONAL | 988,13 |
| BENEFICIOS SOCIALES | 1.090,70 |
| SERVICIOS PROFESIONALES | 3.996,48 |
| SERVICIOS OCASIONALES | 2.356,28 |
| MANTENIMIENTO | 109,98 |
| ARRENDAMIENTO DE OFICINA | 1.967,84 |
| GASTOS DE GESTION | 160,45 |
| GASTOS DE VIAJE | 15,00 |
| GASTO IVA | 1.088,19 |
| SERVICIOS BASICOS | 662,15 |
| UTILES DE OFICINA | 76,00 |
| GASTOS BANCARIOS | 20,40 |
| GASTO NO DEDUCIBLE A | 1.298,78 |

Atentamente,



Sr. José Cruz
GERENTE



Ing. Marcela Galarza
CONTADOR