

COMPAÑIA 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 2017

1. INFORMACION GENERAL

La Compañía de Transporte Ejecutivo en Taxis Av. General Gonzalo Jiménez Rivas S.A. , constituida el 04 de Julio del 2011, Notaría No Segunda Del Cantón Salcedo, Inscrita En El Registro Mercantil El Trece (13) De Julio De 2011, bajo el expediente 140215 , 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.U.A., 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 preparación 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 imponibles 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 2017 no realizó tales estimaciones y supuestos, debido a que la origen en sí de su actividad.

5. EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre de 2017, el saldo de efectivo en caja y bancos de 3.388,02 dólares, de libre disponibilidad

6. ACTIVOS FINANCIEROS

El resumen de cuentas por Cobrar se presenta como sigue:

	2016	2017
Cuentas por Cobrar (1)	13.901,00	14.140,00
Total Activo Exigible	13.901,00	14.140,00

(1) Representa el valor por cobros a los accionistas por concepto de mensualidades para cubrir gastos administrativos

7. SERVICIOS Y OTROS PAGADOS ANTICIPADOS

Se origina del anticipo efectuado a proveedores por la prestación de servicios valor de 235,33dólares, que viene arrastrando y no existe un detalle de los beneficiarios de los indicados valores.

8. IMPUESTOS

a. Activos y Pasivos del año corriente

A continuación un detalle de activos y pasivos por impuestos

	2016	2017
Impuestos por Recuperar		
Anticipo Impuesto a la Renta	199,15	248,10
Total	199,15	248,10

b. Impuestos Por Pagar

	2016	2017
Impuestos por Pagar		
Retenciones en la Fuente	20,90	20,90
Retenciones del IVA	45,59	42,77
Total	66,49	63,67

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		2016	2017
	UTILIDAD – PERDIDA CONTABLE	160,21	-310,46
	15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	24,03	0
2.- CONCILIACIÓN TRIBUTARIA			
	UTILIDAD CONTABLE	160,21	-310,46
MENOS	15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	24,03	0
MENOS	RENTAS EXENTAS	20.155,00	0,00
MAS	GASTOS NO DEDUCIBLES	459,64	358,54
MAS	GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXCENTOS	20.011,46	0,00
MAS	15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES RENTAS EXENTAS	21,53	0
MENOS	AMORTIZACIÓN DE PERDIDAS	0,00	0
	SUBTOTAL	473,77	48,08
3.- CALCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA			
	TOTAL IMPUESTO A LA RENTA	104,23	10,58
4.- CALCULO DE LA UTILIDAD LIQUIDA			
	UTILIDAD CONTABLE	160,21	-310,46
MENOS	15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	24,03	0
MENOS	IMPUESTO A LA RENTA	104,23	0
	UTILIDAD – PERDIDA LIQUIDA	31,95	-310,46
5.- DISTRIBUCIÓN DE LA UTILIDAD LIQUIDA			
	UTILIDAD LIQUIDA	31,95	-310,46
MENOS	10% RESERVA LEGAL	3,20	0
MENOS	90% UTILIDAD A DISPOSICIÓN DE LA ASAMBLEA	28,75	0
	TOTAL UTILIDAD LIQUIDA	0,00	0,00

Al 31 de diciembre de 2016 y 2017, la determinación del saldo del impuesto a la renta por pagar fue como sigue:

	2017
Provisión del Impuesto a la Renta	10,58
Anticipo Pagado	52,12
Total	41,54

9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Propiedad, Planta y Equipo no ha presentado cambios durante el periodo el monto que se mantiene es de 191,08 dólares.

10. PROVEEDORES LOCALES

El detalle de acreedores por pagar se mantiene por el monto de 42,86 dólares:

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 y para el periodo 2017 su valor aumenta en 3.20, que corresponde a la distribución de las utilidades del 2016, finalizando en 1.816,55 dólares.

13. RESULTADOS ACUMULADOS

Los resultados obtenidos en el siguiente detalle:

	2016	2017
Ganancia Acumulada	14.909,81	14.938,56
Pérdidas del Ejercicio	1.952,94	1.952,94
Utilidad del Ejercicio	160,21	310,46
Total	17.022,96	17.201,96

14. INGRESOS

Se muestra el presente detalles:

INGRESOS	2016	2017
CUOTAS GASTOS DE ADMINISTRACION(1)	20.171,67	19.024,99

(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

GASTOS OPERACIONALES

SUELDOS Y SALARIOS	9.117,36
BENEFICIOS SOCIALES	1.508,36
APORTE SEGURIDAD SOCIAL	2.005,57
FONDOS RESERVA	759,84
SERVICIOS PROFESIONALES	933,35
ARRENDAMIENTO DE OFICINA	2.449,14
GASTOS DE VIAJES	43,50
PROMOCION Y PUBLICIDAD	111,39
IMPRESA	85,71
GASTOS BANCARIOS	16,98
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES	1.611,45
SERVICIOS BASICOS	654,11
GASTO NO DEDUCIBLE A	88,69

Atentamente,



Ing. Marcela Galarza
CONTADOR