

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE
DICIEMBRE 2015**

(expresado en dólares)

ACTIVOS	2015	2014
ACTIVOS CORRIENTES:		
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	3.166,75	5.059,60
Cuentas por Cobrar relacionadas	15.922,04	9.864,14
Otras cuentas por Cobrar	1.381,00	285,00
Pagos Anticipados	-	7,69
Total activos corrientes	20.469,79	15.216,43
ACTIVOS NO CORRIENTES:		
Propiedades, planta y equipos	679,62	921,49
Otros no corrientes	-	150,00
Total activos no corrientes	679,62	1.071,49
TOTAL	21.149,41	16.287,92
PASIVOS		
PASIVOS CORRIENTES:		
Cuentas y Documentos por pagar locales	-	-
Otras cuentas por pagar	1.135,50	1.225,00
Cuentas por pagar con la administración tributaria	76,38	73,80
Por beneficios de ley a empleados	6.722,85	4.820,53
Cuentas por pagar con el seguro social	236,46	154,90
Impuesto a la Renta por pagar	1.047,01	-
Participación a trabajadores por pagar del ejercicio	762,54	-
Total pasivos corrientes	9.980,74	6.274,23
PASIVOS NO CORRIENTES:		
Cuentas por pagar relacionadas	-	-
Otras Pasivos no corrientes	5.194,31	7.313,41
Total pasivos no corrientes	5.194,31	7.313,41
PATRIMONIO:		
Capital social	3.604,00	3.604,00
Resultados Acumulados	140,01	-1.043,73
Ganancia neta del período	2.230,35	140,01
Total patrimonio	5.974,36	2.700,28
TOTAL	21.149,41	16.287,92

**ESTADO DE
RESULTADO
INTEGRAL
AL 31 DE
DICIEMBRE
2015**

(expresado en dólares)

	2015	2014
Ingresos Operacionales	29.682,45	24.199,12
Otros Ingresos	85,00	26,76
MARGEN BRUTO	29.767,45	24.225,88
Gastos de Ventas y Administración	6.665,22	11.756,31
Gastos de personal	17.720,16	12.114,48
Depreciaciones	241,87	199,29
Amortización de pérdidas	1.043,73	-
Participación de trabajadores	762,54	-
Gastos Financieros	56,57	15,79
<i>Total Gastos</i>	<i>26.490,09</i>	<i>24.085,87</i>
Utilidad antes de impuesto a la Renta	3.277,36	-
Impuesto a la Renta	1.047,01	-
TOTAL RESULTADO INTEGRAL	2.230,35	140,01

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE 2015

(expresado en dólares)

	Aportes para fut.cap.	Pérdidas Acumuladas	Ganancias Acumuladas	Ganancia neta del periodo	Total Patrimonio
Saldos al 31 de Diciembre de 2014	-	-1.043,73	-	140,01	2.700,28
Otros Cambios		1.043,73	-	-	-
Resultado Integral	-	-	140,01	2.230,35	5.974,36
Saldos al 31 de diciembre de 2015	-	-	140,01	2.370,36	\$ 5.974,36

1. INFORMACIÓN GENERAL

COMPañIA DE TRANSPORTES EN TAXIS CONVENCIONAL S.A., es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, Provincia de Santa Elena del Cantón Salinas, mediante Resolución No. 7239 de la Superintendencia de Compañías el 23 de Diciembre del 2011, en la Notaría Trigésima del Cantón Guayaquil del Doctor Piero Aycart Vincenzini con escritura pública del 10 de Diciembre del 2011. Inscrita en el Registro de la Propiedad del Cantón Salinas 23 de Diciembre del 2011.

OBJETO SOCIAL: La actividad principal de la empresa el transporte comercial en taxi convencional.

PLAZO DE DURACION: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 23 de Diciembre del 2011.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Parroquia Santa Rosa, Barrio 15 de Julio Avenida 55 y calle 41 esquina.

DOMICILIO FISCAL: Parroquia Santa Rosa, Barrio 15 de Julio Avenida 55 y calle 41 esquina, con RUC: 2490006039001.

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Accionistas en Junta General.
- De acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para el entidades bajo su control.

- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- En la Nota Principios, políticas contables y criterios de valoración, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2015.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2015 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

2.2. Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF”

Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2015 han sido los primeros elaborados de acuerdo a las Normas e interpretaciones, emitidas por el IASB, las cuales incluyen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC). Las “Normas Internacionales de Información Financiera NIIF” adoptadas en el Ecuador según Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, en la cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

La empresa califica como PYME, de acuerdo al reglamento:

- a. Monto de activos inferiores a 4 millones
- b. Ventas brutas de hasta 5 millones
- c. Tengan menos de 200 trabajadores

2.3. Moneda

Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

2.4. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta General de Accionistas.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

1. Se ha optado por mantener el criterio del costo para los activos de Propiedad, planta y equipo.
2. Las obligaciones con los empleados. (ver Nota 3.2)

2.5. Periodo Contable

Los Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2015, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros es por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2015, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos bancarios, débitos por servicios bancarios, para la presentación del Estado de Flujo de Efectivo.

3.2. Cuentas por comerciales y otras cuentas por Cobrar Relacionadas

Las cuentas por cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable e incluye la provisión para reducir su valor al de probable de realización. La provisión se registra en función del análisis de probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

3.3. Propiedad, Planta y Equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición.

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o un alargamiento de la vida útil de los bienes, solo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión que influya hacia la Compañía y puedan ser medidos razonablemente.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

3.4 Método de depreciación, vidas útiles y valores residuales

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual; entendiéndose que el terreno tiene una vida indefinida y que, por tanto, no son objeto de depreciación.

Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de depreciación siguientes (determinados en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes elementos):

Concepto	Vida útil (en años)
Edificios e Instalaciones	10
Muebles, enseres y equipos de oficina	10
Máquinas y Equipos	10
Equipo de Computación	3
Vehículos y Equipos de Transportes	5

Con ocasión de cada cierre contable, la empresa analiza si existe indicios, tanto internos como externos, de que el valor neto de los elementos de su activo material excede su correspondiente importe recuperable; en cuyo caso, reducen el valor en libros del activo de que se trate hasta su importe recuperable y ajustan los cargos futuros en concepto de depreciación en proporción a su valor en libros ajustado y a su nueva útil remanente, en caso de ser necesaria una reestimación de la misma.

3.5. Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

3.6. Impuesto a las Ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias del año comprende la suma del impuesto corriente por pagar.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los Estados Financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias imponibles que se esperan que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias deducibles que se espera que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos, se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisará en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras, cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuesto diferido, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas por el SRI.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un “anticipo mínimo de impuesto a la renta”, cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio,

0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

3.7. Beneficios a los empleados

3.7.1. Beneficios a Corto Plazo

Se registran el rubro “beneficios sociales” del estado de situación financiera con contrapartida en el estado de resultado integral y corresponden principalmente a:

- a.** Remuneraciones fijas y variables de los empleado de la Compañía: se provisionan o se pagan de acuerdo a las políticas internas establecidas por la Compañía.
- b.** Décimo Tercero, Décimo Cuarto, alimentación, transporte, y aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social. Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.
- c. Participación a trabajadores,** de conformidad a disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la Compañía en un 15% aplicable a las utilidades líquidas o contables.

3.8. PATRIMONIO

	2014	2013
PATRIMONIO:		
Capital social	3.604,00	3.604,00
Resultados Acumulados	140,01	-1.043,73
Ganancia neta del período	2.230,35	140,01
Total patrimonio	<u>5.974,36</u>	<u>2.700,28</u>

3.9. El Capital Social

El capital social autorizado de la compañía es de USD 3.604,00 ; está dividido en 38 accionistas.

3.10. Resultados Acumulados

Un resumen de resultados acumulados es como sigue:

3.11. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

3.12. Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

3.13. Gastos Financieros

Los gastos financieros comprenden las comisiones que nos cobran por el servicio de Western, intereses por sobregiros, intereses por tarjetas de crédito, multas por protesto, comisiones por protesto.

3.14. Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones, sino por el contrario seguir trabajando y lograr nuestras expectativas a corto plazo.

3.15. Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.

- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

El Estado de Flujos de Efectivo en la fecha de transición no sufre modificación alguna debido a que el ajuste efectuado por reclasificación de cuentas, no afecta al efectivo.

3.16. Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Administración considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

3.17. Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa.

Entre el 31 de Diciembre del 2015 y la fecha de emisión de los estados financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto sobre los estados financieros.

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos Estados Financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Accionistas. Dichas cuentas anuales están extendidas en 10 hojas, (incluidos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros.

FECHA DE APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS.

14 DE ABRIL DEL 2016

