

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE EN TAXIS EJECUTIVO AMIGOSCAR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013
(Expresadas en US Dólares)

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE EN TAXIS EJECUTIVO AMIGOSCAR S.A.:

La COMPAÑÍA DE TRANSPORTE EN TAXIS EJECUTIVO AMIGOSCAR S.A. se constituyó mediante escritura pública el 21 de Marzo del 2012 e inscrita en el Registro Mercantil de la ciudad de Manta con fecha 26 de Marzo del 2012, con número de registro #338, anotado en el Tomo #666. Su actividad principal es dedicarse exclusivamente al transporte terrestre comercial de taxis ejecutivo en la ciudad de Manta provincia de Manabí, y para ello cuenta con 1 matriz principal en la ciudad de la Aurora.

A. DECLARACIÓN, DETERMINACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF

La compañía mantiene sus registros contables en US dólares, y, a partir del ejercicio económico 2012 de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Mediana Empresas (NIIF para PYMES), las que han sido utilizadas en la preparación de los estados financieros.

A continuación mencionamos las prácticas contables más importantes que utilizó la administración:

Base de preparación y presentación: Por disposición de la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador, la Compañía adoptó desde el ejercicio económico 2012, las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Mediana Empresas (NIIF para PYMES) emitidas por el Comité Internacional sobre normas de contabilidad (IASB) de la Federación Internacional de Contadores (IFAC). Por ello los Estados Financieros presentados guardan concordancias en estas normas.

Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES): El marco conceptual que utilizó la compañía desde el período 2012 cuando empezó sus funciones, se basa en las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Mediana Empresas (NIIF para PYMES). Y los estados financieros emitidos al 31 de diciembre de 2012, han sido preparados sobre la base de las NIIF para PYMES, al igual que los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2013 y al 31 de Diciembre del 2014, siguen guardando concordancia con lo que establece la ley.

Consecuentemente, los estados financieros cumplen con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES aplicables a los períodos contables.

Activos financieros: Dentro del enfoque de NIC 39, los activos financieros incluyen el efectivo y sus equivalentes, las cuentas por cobrar, inversiones u otras y otros instrumentos financieros derivados. La clasificación de los activos financieros se determina al momento de la transacción o reconocimiento inicial.

La compra o venta de activos financieros que requieren la entrega del activo dentro de un plazo determinado por regulación o acuerdo del mercado, se reconocen en la fecha de la transacción.

B. RESUMEN DE LAS POLÍTICAS DE CONTABILIDAD MAS IMPORTANTES:

(Continuación)

A. INGRESOS Y GASTOS

Ingresos de actividades ordinarias: Se originan en la venta de servicios que brinda la compañía. El método de contabilización es el devengado, según lo establece el párrafo 27 de NIC 1, en concordancia con la sección 23 de la NIIF para PYMES.

Otros ingresos: Se originan de los cobros que se realizan por las cuotas administrativas mensuales, establecidas por los socios en un reglamento interno de la compañía. El método de contabilización es el devengado, según lo establece el párrafo 27 de NIC 1, en concordancia con la sección 23 de la NIIF para PYMES.

Gastos: Se registran sobre la base del devengado y se contabilizan en el momento que sucede la acción, cuando se conocen.

Moneda local: A partir del 10 de enero de 2000 el US dólar es la moneda de uso local en la República del Ecuador.

Las propiedades, maquinarias y equipos: Al inicio se registran al costo. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos al incurrirse en ellas, mientras las mejoras que incrementan la vida útil del activo, se capitalizan.

La vida útil estimada de las propiedades, maquinarias y equipos es como sigue:

ACTIVOS	AÑOS
Edificios	20
Muebles y Enseres	10
Equipos de Oficina	10
Vehículo	5
Equipos de Computación	3

C. EFECTIVO:

Corresponden a saldo mantenido en la cuenta Efectivo y Equivalentes de Efectivo.

	Al 31 de diciembre de	
	2014	2013
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	1.415,63	636,89
	\$ 1.415,63	\$ 636,89

D. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR:

	Al 31 de diciembre de	
	2014	2013
Documentos y Cuentas por Cobrar Relacionada	2.827,69	4.455,29
Otras cuentas por Cobrar	1.995,85	1.995,85
Crédito Tributario de IR	209,77	141,89
	\$5.033,31	\$ 6.593,03

E. MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPOS DE COMPUTACIÓN:

	Saldo al 01 Ene. 2014	Compras	Saldo al 31 Dic. 2014
Costo:			
Muebles y enseres	0,00	1.901,00	1.901,00
Equipo de Computación	0,00	1.622,00	1.622,00
Otros intangibles	0,00	590,00	590,00
	<u>0,00</u>	<u>\$ 4.113,00</u>	<u>\$ 4.113,00</u>
Menos: Depreciación Acumulada	(0,00)	(196,89)	(196,89)
	<u>0,00</u>	<u>\$ 3.916,11</u>	<u>\$ 3.916,11</u>

F. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR:

	Al 31 de diciembre del	
	2014	2013
Cuentas por Pagar Proveedores	2.800,44	1.089,71
Cuentas por Pagar Obligaciones con el IESS	2.680,52	3.679,70
Prestamos de Accionistas Locales	3.360,00	0,00
Obligaciones corrientes a empleados	805,83	0,00
Sueldos por Pagar	828,44	268,99
Anticipo del Impuesto a la Renta retenciones por pagar	247,12	302,58
	<u>1.090,88</u>	<u>35,12</u>
	<u>\$ 11.718,23</u>	<u>\$ 5.340,98</u>

G. ANALISIS DE LAS CUENTAS PATRIMONIALES

Capital Social: Representan 1.400 Acciones autorizadas, emitidas y en circulación al valor nominal de US \$1.00 cada una.

Reserva Legal: De acuerdo con la legislación vigente en el Ecuador, la compañía debe transferir, el 10% de su ganancia líquida anual a la reserva legal hasta completar al menos el 50% del capital suscrito y pagado. La compañía para el periodo 2013 decidió enviar a la Reserva Legal por decisión de los socios el valor de la utilidad de ese año que ascendió a 1.188,94, la misma que luego de un ajuste realizado a la contabilidad en este periodo 2014 quedo en \$1.090,20. Para el periodo 2014 no transferirá ningún valor a Reserva Legal debido a que la compañía se encuentra en déficit en su utilidad. Esta reserva no puede ser distribuida a los socios, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

Aportes Para Futuras Capitalizaciones: A esta cuenta se cargaron los valores correspondientes al Levantamiento de los Activo que poseía la compañía y que no formaban parte de la contabilidad, considerando realizar el respectivo trámite legal para Capitalizar el valor respectivo.

Resultado del Ejercicio: Para el periodo 2014, los Estado Financieros nos muestra en detalle el exceso en cuanto a los gastos que genero la compañía, por lo cual se determinó perdida en este ejercicio económico. Aquí un breve resumen de los resultados.

AmigosCar s.A seguridad, confianza y confort hacia su destino.

SERVICIO DE TRANSPORTE EJECUTIVO

INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$6.035,50
INGRESOS POR OTRAS RENTAS	\$30.403,72
TOTAL DE INGRESOS	\$36.439,22
TOTAL DE GASTOS	\$41.706,31
PERDIDA DEL EJERCICIO	\$ 6.605,21

HECHOS SUBSECUENTES:

A la fecha de presentación de estos estados financieros por el período terminado al 31 de diciembre de 2014, no han ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de los Estados Financieros.

Es todo cuanto puedo decir en honor a la verdad y a la razonabilidad de los Estados Financieros presentados.

Atentamente,



LETICIA ELIZABETH MORANTE GARCÍA
INGENIERA EN CONTABILIDAD PÚBLICA Y AUDITORIA
RUC: 1311994618001