

COMPAÑÍA DE TRANSPORTES DE TAXIS EJECUTIVOS ANTENATAX S.A

Notas a los Estados Financieros

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con Normas Financieras requiere que la Administración se base en la mejor utilización de la información disponible al momento.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la presentación de los estados financieros, tal como lo requiere las NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2014, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

Los estados financieros comprenden: Estado de situación financiera, Estado de resultados integral, Estado de cambios en el patrimonio, Estado de flujo de efectivo por el año terminado al 31 de diciembre del 2014.

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

Efectivo y Equivalente de Efectivo

La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo, considera como efectivo y equivalente de efectivo a los saldos en caja y bancos, y a las inversiones de alta liquidez con vencimiento original de tres meses o menos que son inmediatamente convertibles.

Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes.

Propiedades, planta y equipo

Medición en el momento del reconocimiento

Las partidas de propiedad, maquinaria y equipo se medirán inicialmente por su costo de adquisición.

El costo de propiedad, maquinaria y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con el funcionamiento y la ubicación del activo.

Adicionalmente, se considerará como costo de la maquinaria y equipo, los costos por financiamiento directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos que requieren de un período de tiempo sustancial antes de estar listos para su uso.

Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo

Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

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

Método de depreciación y vidas útiles

El costo o valor revaluado de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valores residuales 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.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Item	Vida útil (en años)
Equipo de Oficina	10
Vehículos	5
Muebles y enseres	10
Equipos de computación	3
Maquinaria y Equipo	10
Edificios	20

Retiro o venta de propiedades, planta y equipo

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

Impuestos

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

Impuesto corriente

El impuesto por pagar corriente se calcula considerando la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos deducibles y partidas no deducibles. En la compañía el impuesto corriente lo calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada ejercicio económico.

Impuestos corrientes y diferidos

Los impuestos corrientes y diferidos, deberán reconocerse como ingreso o gasto, y ser incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado

Reconocimiento de ingresos

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

Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico, se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

Reserva legal

La Ley de Compañías de la República del Ecuador requiere que las compañías anónimas transfieran a reserva legal un porcentaje no menor al 10% de las utilidades anuales, hasta igualar por lo menos el 50% del capital social de la compañía. Esta reserva no puede distribuirse a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía, sin embargo, puede ser utilizada para aumentos de capital la porción que excede al 50% o para cubrir pérdidas en las operaciones.

Nota 1 – Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

Caja	444.02
Banco de Guayaquil	855.71
Total	1299.73

Nota 2 – Cuentas Comerciales por Cobrar y Otras Cuentas por Cobrar

Un resumen de cuentas por cobrar por cuotas administrativas a los socios de la compañía:

Total : 3606,00

Nota 3 – Propiedad Planta y Equipo

El Saldo de propiedad, planta y equipo es el siguiente:

	Saldo final 2014
Muebles y Enseres	1201.79
Equipos de Computación	1104.82
Otros	590.55
Vehículos	0.00
SUBTOTAL	2897.16
Depreciación Acumulada	-416.62
TOTAL	2480.54

Nota 4 – Cuentas Comerciales por Pagar y Otras Cuentas por Pagar

Un resumen de cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar es como sigue:

	DICIEMBRE 31 2014
Nacionales	82.76
Anticipos de clientes	471
TOTAL	553.76

Nota 5 – Pasivos Acumulados

El resumen de pasivos acumulados es como sigue:

	Saldo final 2014
Beneficios Sociales	481.91
Obligaciones IESS	75.57
Obligaciones SRI	143.41
	0.00
SUBTOTAL	700.89

Impuesto a la renta reconocido en los resultados

El gasto del impuesto a la renta incluye:

	DICIEMBRE 31 2014
Gasto del impuesto corriente	1882.65
Gasto por impuestos diferidos	0.00
(Ingreso) por impuestos diferidos	0.00
Total Gasto de Impuestos	1882.65

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad grabable es como sigue:

UTILIDAD DEL EJERCICIO	5454.76
(-) 15% UTILIDAD TRABAJADORES	0.00
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	3103.23
UTILIDAD GRAVABLE	8557.99
IMPUESTO CAUSADO	1882.76
(-) ANTICIPO DETERMINADO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL DECLARADO	0.00
(=) IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO	1882.76
(+) SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO	0.00
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE QUE LE REALIZARON EN EL EJERCICIO FISCAL	0.00
SUBTOTAL A PAGAR	1882.76

Las declaraciones de impuestos no han sido revisadas por las autoridades tributarias

Aspectos Tributarios del Código de la Producción

Con fecha diciembre 29 de 2010 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios.

La reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2014.

Nota 6 – Patrimonio

Capital Social

Al 31 de diciembre del 2014 el capital social suscrito y pagado es de 1000usd.

Reserva Legal

La Ley de Compañías de la República del Ecuador requiere que se transfieran a la reserva legal, por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta igualar por lo menos, el 50% del capital social de la Compañía. Dicha reserva no esta sujeta a distribución, excepto en el caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para aumentos de capital o para cubrir pérdidas en las operaciones.

Nota 7 – Ingresos Operacionales

Un resumen de los ingresos operacionales es como sigue:

	2014
Cuotas por afiliación	29580.74
Total	29580.74

Nota 8 – Costo y Gastos por su Naturaleza

Un detalle de gasto de operación por su naturaleza es como sigue:

	2014
Sueldos	3850.00
Aportes a la Seguridad Social + Fondos de Reserva	467.83
Beneficios sociales e indemnizaciones	627.00
Honorarios comisiones y dietas	4288.93
Mantenimiento y Reparaciones	241.79
Arrendamiento operativo	1630.46
Suministros y Materiales	2091.96
Transporte	4997.38
Agua, energía, y telecomunicaciones	697.49
Gastos de gestión	3470.16
Depreciaciones	337.88
Amortizaciones	78.74
Iva que se carga al gasto	1344.56
Otros Gastos	1.80
Total	24125.98

Nota 9 – Aprobación de los Estados Financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2014 han sido aprobados por la Administración de la Compañía y serán presentados a los Socios y Junta General para su aprobación. En opinión de la Administración, los estados financieros serán aprobados por la Junta General sin modificaciones.



Atentamente
Oswaldo Mesías
Gerente General