



GITANEXPRESS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Al 31 de diciembre del 2016 y 2015 (Expresado en dólares E.U.A.)

1. INFORMACIÓN GENERAL

GITANEXPRESS S.A., se constituyó en escritura pública otorgada por el Notaria Primera del Cantón Latacunga a cargo del señor Licenciado Hugo Barraqueta Pastor, el 09 de junio del 2005, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías, mediante Resolución.189, de fecha 18 de Agosto de 2005 e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Ambato, El objeto social es el servicio de transporte de carga pesada. Su domicilio tributario es en la calle Tungurahua SN y La 17, cantón San Pedro de Pelileo, Provincia de Tungurahua.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1. Estado de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF PYMES, Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento

2.2. Bases de preparación

Los estados financieros de GITANEXPRESS S.A., han sido preparados sobre las bases del costo histórico- El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de los activos.

2.3. Efectivo y bancos

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo tres meses.

2.4. Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Son registradas a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor de probable realización. Esa provisión se constituye en función a lo dispuesto a la Ley de Régimen Tributario Interno.



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

2.5. Inventarios

La valuación de inventarios se realiza al costo promedio de adquisición, los cuales no exceden a su valor neto de realización.

2.6. Propiedad , planta y equipos

Son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de la pérdida de deterioro de valor.

El costo de propiedades, planta y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según disposiciones.

Método depreciación, vida útil y valores residuales.

El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil se estima, valor residual y método de depreciación son revisados al final del año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre la base propuesta. A continuación se detallan las principales partidas de propiedad, planta y equipo y la vida útil según el Artículo 28, numeral 6, literal a del Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno. *“La depreciación de los activos fijos se realizará de acuerdo a la naturaleza de los bienes, a la duración de su vida útil y la técnica contable. Para que este gasto sea deducible, no podrá superar los siguientes porcentajes:*

- (I) Inmuebles (excepto terrenos), naves, aeronaves, barcasas y similares 5% anual.*
- (II) Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles 10% anual*
- (III) Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil 20% anual.*
- (IV) Equipo de cómputo y software 33% anual.”*

La compañía no considera el valor residual de activos fijos para la determinación del cálculo de depreciación, en virtud que los activos totalmente depreciación serán considerados como otros activos disponibles para la venta.

2.7. Obligaciones bancarias

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado usando el método de interés efectivo.



2.8. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Son registrados su valor razonable por la adquisición de bienes, servicios y otros activos.

2.9. Impuestos

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

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.

2.10. Participación de trabajadores.

La compañía reconoce a sus estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la empresa. Es beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con el Artículo 97 del Código de Trabajo.

2.11. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento que la empresa pueda otorgar.

2.12. Reconocimientos de costos y gastos

Se registran al costo histórico y 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 reconocen.

3. CAJA- BANCOS

Los saldos del efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de diciembre del 2016 corresponden a \$3,356.81, los mismos se describen:

	...Diciembre ...	
	2016	2015
Caja	44.67	1,634.96
Banco del Pichincha	2,979.68	1,269.10
Cámara de Comercio	332.46	332.46
Total	3,356.81	3,236.52



4. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS

Un resumen de otras cuentas por cobrar comerciales es como sigue:

	...Diciembre ...	
	2016	2015
Documentos y cuentas por cobrar no relacionados	13,949.57	9,165.78
Otras cuentas por cobrar	2,362.34	0.00
(-) Provisión de cuentas incobrables	0.00	0.00
Otros anticipos entregados	0.00	0.00
Total	16,311.91	9,165.78

5. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS

Un resumen de otras cuentas por cobrar relaciones es como sigue:

	...Diciembre ...	
	2016	2015
Documentos y cuentas por cobrar relacionados	50,408.43	36,676.43
Anticipos proveedores	14,109.13	11,827.85
Total	64,517.56	48,504.28

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo crédito tributario por concepto de retenciones recibidas por clientes son:

	...Diciembre ...	
	2016	2015
Crédito tributario IVA	0.00	0.00
Crédito tributario retenciones fuente	2,499.35	2,499.35
Crédito tributario anticipo Impuesto a la Renta	1,313.08	
Por cobrar Superintendencia de Compañías	0.00	192.66
Total	3,812.43	2,692.01

7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

La Compañía al 31 de diciembre del 2016 el saldo de activos fijos es:

	...Diciembre ...	
	2016	2015
Costo	35,193.50	35,193.50
(-) Depreciación acumulada	(96.75)	(77.40)
Total	35,096.75	35,116.20

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Clasificación		
Terrenos	35,000.00	35,000.00
Muebles y Enseres	193.50	193.50
Total	35,193.50	35,193.50



8. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El saldo al 31 de diciembre del 2016 es de \$25,727.73

	...Diciembre ...	
	2016	2015
Proveedores	19,525.51	5,672.67
Otras Cuentas por pagar	4,303.09	18,614.66
Total	23,828.60	24,287.33

9. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

Un resumen de los pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

	...Diciembre ...	
	2016	2015
Retenciones en la fuente por pagar	398.47	346.62
Retenciones IVA por pagar	46.66	40.00
Impuesto a la Renta por pagar	447.43	564.01
Anticipo de Impuesto a la Renta por pagar	1,313.08	0.00
Total	2,205.64	950.63

El impuesto a la renta causado para el período fiscal 2016 es de \$1,556.90, corresponde al 22% de la base imponible gravada obtenida en conciliación tributaria por \$7,076.83, determinado un impuesto a la renta causado mayor al anticipo determinado por \$311.59, para liquidar el valor se restaron las retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal por \$1,075.49.

Se debe indicar la inexistencia de actos de determinación fiscal y juicios tributarios vigentes en contra de la compañía por parte de la Administración Tributaria.

10. OBLIGACIONES CON LA SEGURIDAD SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2016, los valores pendientes con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS), corresponden a los aportes por la representación de la compañía del mes de diciembre como se describe:

	...Diciembre ...	
	2016	2015
Aportes IESS por pagar	161.81	156.49
Total	161.81	156.49



11. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS SOCIALES POL LEY A LOS EMPLEADOS

La compañía o cuenta con empleados en relación dependencia.

12. PATRIMONIO

12.1 Capital social

El capital social autorizado, está constituido por 1500 acciones de valor nominal unitario de un dólar, todas ordinarias y nominativas. A continuación se muestra el cuadro de integración de capital que corresponden a 52 accionistas:

Descripción	...Diciembre ...	
	2016	2015
Capital suscrito de la compañía	1,500.00	1,500.00
Capital pagado de la compañía	1,500.00	1,500.00
Acciones totales	1500	1500
Valor ordinario y nominal acción USD \$	1.00	1.00
Aportes Futuras Capitalizaciones	47,782.73	47,782.73
Reserva legal	3,913.78	1,755.86
Utilidades acumuladas ejercicios anteriores	24,281.65	9,324.47
Utilidad del ejercicio	19,421.25	14,957.18
Total Patrimonio	96,899.41	75,320.24

12.2 Reserva legal

La ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de utilidad anual sea apropiado como reserva legal. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

13. INGRESOS PROVENIENTE POR PRESTACION DE SERVICIOS

Los ingresos de la Compañía al 31 de diciembre son de \$ 139,234.01; desglosados de la siguiente manera:

Descripción	...Diciembre ...	
	2016	2015
Prestaciones locales de servicios gravados con 0%	107,548.17	120,255.56
Rentas exentas, provenientes de aportaciones	20,550.00	13,245.00
Intereses ganados	0.00	18.08
Ingresos por guías	2,266.24	4,345.00
Ingresos por comisiones	931.94	237.20
Otros ingresos	7,937.37	878.82
Saldo final	139,234.01	138,979.66



En el valor de otros ingresos se consideró una compensación del 50% de la deuda que se mantenía a terceros y utilidades que no se identifica sus reclamantes quedando pendiente un valor de \$ 4,303.09.

14. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Un resumen de los costos y gastos operativos reportados en los estados financieros es como sigue:

Descripción	...Diciembre ...	
	2016	2015
Gastos de venta	109,357.66	116,775.55
Gastos de administración	6,011.95	3,740.45
Gasto de deterioro	0.00	0.00
Depreciaciones	19.35	38.70
Gastos financieros	708.98	15.47
Otros gastos	0.00	0.00
Saldo al final	116,097.94	120,570.17

Otros gastos de bienes y servicios no deducibles, son aquellos gastos generados por la adquisición de bienes y/o servicios sin respaldo de comprobantes de ventas legalmente autorizado por el Servicio de Rentas (SRI), en concordancia del Reglamento de Comprobante de Venta, Retención y Documentos Complementarios vigente.

15. COMPROMISOS

La Compañía no mantiene ningún compromiso por contrato alguno.

16. CONTINGENCIAS

Se informa la inexistencia de algún juicio por demanda laboral o judicial, de enero a diciembre del 2016.

17. HECHOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL OCURRIDOS QUE SE INFORMADOS

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión de los estados financieros el 5 de febrero del 2017, no se produjeron eventos que pudieran tener efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

18. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2016, serán aprobados por la Administración de la Compañía el 24 de febrero del 2017, la



Compañía de Transporte de Carga Pesada en Camiones
GITANEXPRESS S.A.
Dirección: Abdón Calderón y Olmedo
Teléf.: 032871773

presentación a los accionistas con el tiempo pertinente para la verificación y la Junta aprobará sin modificaciones el 08 de abril del 2017.

Atentamente,

Dra. Nancy Perez
CONTADORA