

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE RADIO TAXISUR S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

1. INFORMACIÓN GENERAL

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE RADIO TAXI SUR S.A., fue legalmente constituida mediante expediente 38718 De La Superintendencia De Compañías., el 23 de Junio del 2004. La dirección de su domicilio y centro de actividad principal se encuentran ubicados en Junín e/. Portoviejo y Sucre en la ciudad de Huaquillas. El RUC es 0791716276001

La Constitución de la compañía se estableció con el propósito de contribuir al desarrollo social y económico de la población del cantón Huaquillas, teniendo como actividad principal el Transporte de Taxi, en la actualidad cuenta con un capital de 9.150,00.

Los estados financieros presentados corresponden a la información contable de COMPAÑÍA DE TRANSPORTE RADIO TAXI SUR S.A

Toda la información financiera expresada en este informe se encuentra presentada en USD (Dólares de Estados Unidos de Norte América).

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1. DECLARACIONES DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros consolidados han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros:

Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo: Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalentes al efectivo partidas como: caja, depósitos en bancos y otras instituciones financieras.

Inventario de suministros y materiales.- al costo promedio de adquisición, los cuales no exceden el valor neto de realización.

Propiedades, Planta Y Equipo: son requeridas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado es la pérdida por deterioro del valor.

El costo de Propiedades, Planta Y Equipo comprende el costo de adquisición más los costos relacionados con la ubicación del activo, su puesta en funcionamiento según lo dispuesto en administración.

Los gastos de reparación y mantenimiento se imputan a resultados en el periodo que se producen.

Métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales. El costo de propiedades, 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.

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

Ítem	Vida útil en años.
Maquinarias y equipos	10 – 35
Equipos de Transporte	5 – 9
Muebles y enseres	10
Equipos de Computación	3

La compañía no considera el valor residual de los activos fijos para la determinación del cálculo de la depreciación.

Retiro o venta Propiedades, Planta Y Equipo. La utilidad o pérdida que surja de la venta de un activo del rubro de propiedades, planta y equipo es calculado como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en los resultados del año.

Cuentas Y Documentos Por Pagar: Son registradas a su valor razonable, exclusivamente de las operaciones de la compañía a favor de terceros.

Impuesto. El gasto por impuesto de a la renta representa la suma de los impuesto mencionados tanto corrientes como diferidos.

Capital Suscrito O Asignado: El capital social está representado por acciones ordinarias.

Los costos incrementales directamente atribuibles a la emisión de nuevas acciones se presentan en el patrimonio neto como una deducción, neta de impuestos, de los ingresos obtenidos.

Los dividendos sobre acciones ordinarias se reconocen como menor valor del patrimonio cuando son aprobados o se configura la obligación de su pago en los términos de NIC 37.

Aportes De Socios O Accionistas Para Futura Capitalización: Califican como patrimonio el momento en que exista un contrato que ponga de manifiesto la capitalización, que se daría el momento en que la Institución apruebe el trámite de aumento de capital en el que se utilice esta cuenta, caso contrario se reclasificará al pasivo.

Reconocimiento de ingresos Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de bienes y servicios en el curso ordinario de las actividades del Grupo.

Los ingresos ordinarios se presentan netos del impuesto sobre el valor agregado, devoluciones, rebajas y descuentos y después de eliminadas las ventas dentro del Grupo.

Ventas de servicios. Las ventas se reconocidas por la transferencia de servicios a terceros.

Costos y Gasto. Se registran al costo histórico y se reconocen a manera que son incurridos independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en que se conocen.

3. DETALLE DE LOS VALORES CONCILIADOS

Conciliación del patrimonio neto al 1 de enero y al 31 de diciembre 2014

	31 de diciembre 2013	31 de diciembre 2014 (En U.S. dólares)
Patrimonio de acuerdo a la constitución y aumentos	5.100,00	5.100,00
Reserva Legal	101,54	596,19
Adopción NIIF	13.959,31	13.959,31
(-) Pérdida acumulada ejercicios anteriores	9.028,26	0,00
Utilidad Acumulada de ejercicios anteriores	0,00	913,86
Utilidad del Ejercicio	913,86	4.451,86
(-)Pérdida del ejercicio	0,00	0,00
Patrimonio neto de acuerdo a las NIIF	<u>11.046.45</u>	<u>29.071,22</u>

Explicación de la conciliación por fines patrimoniales se aporta para invertir en la compañía.

Activos Corrientes

	31 de diciembre 2013	31 de diciembre 2014 (En U. S. dólares)
Clasificación:		
Efectivo y Equivalente	2.202,22	19.995,94
Cuentas por Cobrar	6.645,50	1.922,00
Anticipo a la Renta	<u>720,30</u>	<u>888,70</u>
TOTAL	9.568,02	22.806,64

Propiedades, Planta y Equipo

	31 de diciembre 2013	31 de diciembre 2014 (En U. S. dólares)
Clasificación:		
Terreno	68.432,00	68.432,00
Edificio	28.012,00	28.012,00
Muebles y enseres	1.500,00	1.500,00
Maquinaria y equipos	6.203,57	6.203,57
Equipo de Computación	820,00	1.403,93
(-) Depreciación acumulada	<u>6.562,08</u>	<u>8.739,32</u>
Total	<u>98.405,49</u>	<u>96.812,18</u>

Cuentas y documentos por pagar

	31 de diciembre 2013	31 de diciembre 2014 (En U. S. dólares)
Administración Tributaria	68,26	154,78
Obligaciones con el IESS	373,82	389,19
Participación de Trabajadores	229,73	1.348,85
Impuestos a la Renta	286,40	1.479,23
Provisión de beneficios empleados	1.904,54	2.526,86
Provisión de intereses	4.047,42	5.760,72
Prestamos de Accionistas	<u>90.016,12</u>	<u>78.321,65</u>
Total.	<u>90.016,92</u>	<u>90.547,60</u>

Las obligaciones pendientes de pago corresponden a corto p y largo plazo estas últimas son los prestamos accionistas.

Impuesto

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución. En el periodo contable existió una utilidad de 8.593,41 más los gastos no deducibles 303,26 que dio una base gravable de 8.896,67 generando un impuesto a la renta de 1.957,27.

Participación a Trabajadores

Los trabajadores tienen el derecho al 15% aplicable a la utilidad contable.

	31 de diciembre 2013	31 de diciembre 2014 (En U. S. dólares)
Utilidad del Ejercicio	1.531,53	7.460,80
(-) 15% Participación Trabajadores	229,73	1.119,12

Patrimonio.

Actualmente existe un Capital suscrito por \$ 9.150,00 dividido en 9.150 acciones valoradas a \$ 1,00 cada acción nominal.

Reserva Legal

En el presente año se consideró el 10% de reserva legal equivalente a 464,65 más la anterior dan un total de 596,19.

Ingresos

	31 de diciembre 2013	31 de diciembre 2014 (En U. S. dólares)
Prestación de Servicios	65.012,10	66.599,44
Rendimiento Financieros	33,34	33,98
Implementación de Taxímetro	<u>0,00</u>	<u>10.065,00</u>
Total	65.045,44	76.698,42

Costos y Gastos

Un detalle de costos y gastos por su naturaleza es como sigue:

Clasificación	31 de diciembre 2013	31 de diciembre 2014 (En U. S. dólares)
Sueldos y Salarios	22.591,93	25.384,42
Beneficios Sociales	4.669,29	5.282,47
Aporte a la Seguridad Social	4.032,04	4.475,81
Honorarios y Dietas	5.611,46	3.257,97
Mantenimiento Y Reparaciones	2.099,43	1.448,67
Materiales (taxímetro)	0,00	10.065,00
Promoción y Publicidad	450,00	284,95
Suministros	3.312,90	2.143,65
Transporte	7.076,67	4.238,27
Gastos de Gestión	0,00	275,18
Notarios y Registradores	360,54	394,26
Impuesto y Contribuciones	1.349,86	808,12
Gastos de Viaje	26,79	0,00
IVA que se carga al Costo	1.653,74	1.499,93
Depreciación	2.444,28	2.177,24
Servicios públicos	1.046,09	656,45
Gastos Financieros	36,58	11,44
Otros servicios	3.096,14	1.549,91
Otros Gastos	<u>5.309,90</u>	<u>5.283,88</u>
Total	63.513,91	69.237,62