

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE RADIO TAXISUR S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

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.

Reserva de Jubilación Patronal y Desahucio La compañía establece una reserva para jubilación patronal y por desahucio, en base a cálculos efectuados por un actuario independiente, el cual es reconocido en función con lo establecido en el Código del Trabajo de la República del Ecuador que establece la obligación por parte de los empleadores de conceder el

beneficio de jubilación patronal a todos los empleados que hayan cumplido un tiempo de servicio entre 20 y 25 años en una misma institución.

En adición, de acuerdo con el Código de Trabajo los empleados que se separen mediante desahucio tienen derecho a una bonificación en función del tiempo de servicio prestado.

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.

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 2015

	31 de diciembre 2014	31 de diciembre 2015 (En U.S. dólares)
Patrimonio de acuerdo a la constitución y aumentos	9.150,00	9.150,00
Reserva Legal	596,19	733,51
Adopción NIIF	13.959,31	13.959,31
Utilidad Acumulada de ejercicios anteriores	913,86	5.467,26
Utilidad del Ejercicio	4.451,86	2.149,69
Patrimonio neto de acuerdo a las NIIF	<u>29.071,22</u>	<u>31.459,77</u>

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS 2015

NOTA	A	
Efectivo y equivalentes de efectivo.		
Diciembre 31,	2014	2015
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Efectivo y equivalentes de efectivo.	(1)	\$ 19.995,94 \$ 18.159,81
Suman		\$ 19.995,94 \$ 18.159,81
(1) Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, corresponden a cajas y depósitos en cuentas corrientes, son de libre disponibilidad.		
Detalle	Valor	Tipo
Caja	\$ 9.621,22	Caja Chica
Bancos	7.183,71	Cuentas en Cooperativas
Bancos	1.354,88	Cuentas en Banco Pichincha
Efectivo y equivalentes de efectivo	\$ 18.159,81	

NOTA	B	
Cuentas por cobrar clientes		
Diciembre 31,	2014	2015
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Cuentas por cobrar		\$ 1.922,00 \$ 3.078,03
Cuentas por cobrar clientes	\$ 1.922,00	
Cuentas por cobrar a otros	1.156,03	
Suman	\$ 1.922,00	\$ 3.078,03
Al 31 de diciembre, corresponden a prestamos a los clientes y a otros en un plazo menor a 360 días sin intereses. La compañía como política interna es vender de contado, salvo el caso de situaciones especiales, a la fecha la empresa no registra deterioro en sus clientes.		

NOTA	C	
Crédito tributario de impuesto a la renta		
Diciembre 31,	2014	2015
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Crédito tributario de impuesto a la renta	(1)	\$ 0,00 \$ 1,22
Suman	\$ 0,00	\$ 1,22
(1) Al 31 de diciembre, corresponden a las retenciones en la fuente de impuesto a la renta aplicadas por los rendimientos financieros de la cooperativa JEPel ejercicio corriente.		
Detalle	Valor	
Saldo anterior		
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta		-
Crédito tributario impuesto a la renta años anteriores		\$ 0,00
Saldo inicial		\$ 0,00
Año 2015		
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta		\$ 1,22
Total año 2015		\$ 1,22
Crédito Tributario Acumulado Impuesto a la Renta		
Crédito Tributario aplicado en el anticipo I.R. cuota diciembre		0,00
Crédito tributario impuesto a la renta al cierre 2015		\$ 1,22

NOTA	D	
Crédito tributario del anticipo de impuesto a la renta		
Diciembre 31,	2014	2015
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Crédito tributario del anticipo de impuesto a la renta	(1)	\$ 888,70 \$ 1.026,66
Suman	\$ 888,70	\$ 1.026,66
(1) Al 31 de diciembre de 2014 y 2015, corresponde al reconocimiento del anticipo de impuesto a la renta de conformidad a las Leyes Fiscales del país.		

NOTA	E		
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			
Diciembre 31,		2014	2015
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Terreno	(1)	\$ 68.432,00	\$ 68.432,00
Edificio	(1)	28.012,00	28.012,00
Muebles y Enseres	(1)	1.500,00	1.500,00
Maquinaria y Equipo	(1)	6.203,57	6.203,57
Equipo de computo	(1)	1.403,93	1.603,93
Vehiculos, Equipos de Transporte y Equipo Caminero	(1)	-	15.169,64
Depreciación	(1)	(8.739,32)	(13.500,02)
Suman		\$ 96.812,18	\$ 107.421,12
(1) Al 31 de diciembre, el incremento en activo fijo depreciable corresponden a compra de vehículo para la operación del negocio.			
Proveedor	Valor	Observación	
E MAULME	15.169,64	compra de vehiculo 11/02/2015	
Total Anticipo a Proveedores	\$ 15.169,64		

NOTA	F		
Intereses a Accionistas			
Diciembre 31,		2014	2015
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Provision de Intereses	(1)	\$ 5.760,72	\$ 7.155,18

NOTA	G		
Beneficios sociales por pagar, e IESS			
Diciembre 31,		2014	2015
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Nóminas por pagar	(1)	-	\$ 0,00
Beneficios sociales por pagar	(2)	3.093,18	1.833,48
IESS por pagar	(3)	389,19	432,30
Suman		\$ 3.482,37	\$ 2.265,78
(1) Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, la nómina se acredita en los primeros días de enero del año 2016.			
(2) Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, corresponde a la provisión de beneficios sociales de conformidad a la Leyes del Ecuador.			
Beneficios sociales	Valor	Tipo	
Nóminas por pagar	\$ 0,00	Sueldos	
Liquidaciones por pagar	583,67	Liquidaciones	
IESS por pagar	432,30	IESS	
Décimo cuarto	456,47	Beneficio	
Vacaciones	793,34	Beneficio	
Total	\$ 2.265,78		

NOTA	H		
Impuestos			
Diciembre 31,		2014	2015
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta	(1)	\$ 81,29	\$ 227,35
Retenciones en la fuente de IVA por pagar	(2)	73,49	268,79
IVA por pagar	(3)	-	-
Suman		\$ 154,78	\$ 496,14

NOTA		I	
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR			
Diciembre 31,		2014	2015
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
15% Participación trabajadores por pagar	(1)	\$ 1.348,85	\$ 1.940,23
Suman		\$ 1.348,85	\$ 1.940,23
(1) Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, corresponde a la participación en las utilidades de la compañía y a ser distribuidas a los trabajadores de conformidad con el código de trabajo.			

Detalle	Valor
Utilidad antes de participación e impuestos	4.507,46
15% Participación trabajadores	676,12
Utilidad después de participación trabajadores	\$ 3.831,34

NOTA		J	
22% IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			
Diciembre 31,		2014	2015
22% impuesto a la renta por pagar			
	(1)	1.479,23	1.442,79
Suman		\$ 1.479,23	\$ 1.442,79
(1) Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, corresponde al impuesto a la renta por pagar calculado de conformidad a las Leyes Fiscales del país.			
Detalle		Valor	
Utilidad Operacional		4.507,46	
15% Participación Trabajadores		676,12	
Utilidad después de participación trabajadores		3.831,34	
(+) Gastos no deducibles:		2.726,79	
(-) Amortización pérdidas años anteriores		-	
Base Imponible o Utilidad Gravable		6.558,13	
Impuesto Causado		1.442,79	
(-) Anticipo de impuesto a la renta		(1.026,66)	
Pago unico		\$ 416,13	
3ra cuota por pagar del anticipo de impuesto a la renta		0,00	
(-) Retenciones en la fuente de impuesto a la renta clientes		1,22	
Crédito tributario a favor		\$ 1,22	
Crédito tributario de años anteriores		0,00	
Pago unico PARA EL 2015		\$ 414,91	

NOTA		K	
Provisión jubilación y desahucio			
Diciembre 31,		2014	2015
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Provisión jubilación	(1)	-	\$ 1.332,33
Provisión desahucio	(2)	-	334,67
Suman		\$ 0,00	\$ 1.667,00
(1) Al 31 de diciembre de 2015, la provisión por jubilación y desahucio es registrada del estudio actuarial de la compañía ENIIF CIA LTDA.			
Detalle		Parcial	Total
Saldo final 2014			
Provisión jubilación			\$ 1.332,33
Provisión jubilación menor a 10 años		1.332,33	
Provisión jubilación mayor a 10 años			
Desahucio			334,67
Saldo al 31/12/14		1.332,33	\$ 1.667,00
			\$ 1.332,33

GND = Gasto no deducible

NOTA		L	
Capital suscrito y/o asignado			
Diciembre 31,		2014	2015
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Capital suscrito y/o asignado	(1)	\$ 9.150,00	\$ 9.150,00
Suman		\$ 9.150,00	\$ 9.150,00
(1) Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, está constituido por 9.150 acciones ordinarias y nominativas a valor nominal de 1 dólar cada una.			

NOTA		M	
Reserva Legal			
Diciembre 31,		2014	2015
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Reserva Legal	(1)	596,19	\$ 793,34
Suman		\$ 596,19	\$ 793,34

NOTA	N		
Utilidad no distribuida de ejercicios anteriores			
Diciembre 31,		2014	2015
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Utilidad no distribuida de ejercicios anteriores	(1)	\$ 913,86	\$ 5.467,26
Suman		\$ 913,86	\$ 5.467,26
(1) El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como reliquidación de impuestos, etc.			

NOTA	O		
Utilidad / Perdida del ejercicio			
Diciembre 31,		2014	2015
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Utilidad / Perdida del ejercicio	(1)	\$ 4.451,86	\$ 2.149,69
Suman		\$ 4.451,86	\$ 2.149,69

NOTA	P		
VENTAS			
Diciembre 31,		2014	2015
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Ventas Netas 0%		\$ 66.599,44	\$ 71.222,19
Rendimientos Financieros		33,98	60,42
Taximetro		10.065,00	-
Suman		\$ 76.698,42	\$ 71.282,61
(1) Corresponde a la venta de los materiales de construcción.			

NOTA	Q		
GASTOS			
Diciembre 31,		2014	2015
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
GASTOS OPERACIONALES:			
GTAD SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES		25384,42	28.574,14
GTAD APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUIDO FONDO DE RESERV		4475,81	4.513,39
GTAD BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		5282,47	6.271,47
GTAD GASTO A EMPLEADOS			29,50
GTAD HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES		3257,97	4.344,45
GTAD MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		1448,67	2.459,43
GTAD COMBUSTIBLE			1.913,03
GTAD LUBRICANTES			196,64
GTAD TRANSPORTE		4238,27	575,68
GTAD GASTOS DE GESTIÓN (AGASAJOS A ACCIONISTAS, TRABAJADORES		275,18	78,13
GTAD AGUA, ENERGÍA, LUZ		530,78	464,50
GTAD TELECOMUNICACIONES		125,67	424,36
GTAD NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES		394,26	148,35
GTAD IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS		808,12	152,17
GTAD DEPRECIACIONES:			
GTAD DEPRECIACION DE EDIFICIO		1400,64	1.400,64
GTAD DEPRECIACION DE MUEBLES Y ENSERES		150	150,00
GTAD DEPRECIACION DE MAQUINARIA Y EQUIPO		448,2	448,20
GTAD DEPRECIACION DE EQUIPO DE COMPUTACION		178,4	233,56
GTAD MATERIALES		10065	2.528,30
GTAD OTROS GASTOS		3534,87	257,54
GTAD SUMINISTROS Y MATERIALES		2143,65	4.007,63
OTROS SERVICIOS		1549,91	1.031,50
GTDA PUBLICIDAD Y PUBLICIDAD		284,95	
GTAD INTERESES		1713,3	1.394,46
GTAD JUBILACION PATRONAL			1.332,33
GTAD BONIFICACION DESAHUCIO			334,67
OTROS GASTOS FINANCIEROS		11,44	47,83
IVA AL GASTO		1499,93	3.463,25
DONACIONES		35,71	
Suman		\$ 69.237,62	\$ 66.775,15
Total		\$ 69.237,62	\$ 66.775,15