

1. DATOS Y ACTIVIDADES DE LA COMPAÑÍA

CONTRATAX S.A. "La Compañía" fue constituida en la ciudad de Santo Domingo de los Colorados – Ecuador mediante escritura pública e inscrita en el registro mercantil el 30 de mayo de 1997 **CONTRATAX** se constituye como una sociedad anónima y sus estados financieros corresponden a una compañía individual, su actividad principal constituye **El transporte de pasajeros en taxis en la ciudad de Santo Domingo de los Colorados provincia de Pichincha, de conformidad con los organismos competentes.**

2. DECLARATORIA DE CUMPLIMIENTO

Los estados Financieros del año 2014 de la compañía **CONTRATAX S.A.**, se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad cumpliendo así con lo dispuesto por la superintendencia de compañías.

3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

a) Base de Presentación -

La compañía utiliza como base de presentación lo señalado en las NIIF para PYMES emitidas por la IASB, según lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador mediante Resolución No. 06.Q.ICL.004 del 21 de agosto del 2006 estableció que a partir del 1 de enero del 2009 las NIIF proveerán de forma obligatoria para las entidades sujetas a su control, los lineamientos a seguirse como principios de contabilidad generalmente aceptados en la República del Ecuador.

En el año 2011 según resolución SC.ICL.CPA.IFRS.G.11010 en el artículo décimo primero señala que: "cuando una compañía se constituya a partir del año 2011, debe aplicar directamente las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) completas o las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES)" En cuyo caso no tendrá periodo de transición, por lo tanto, no está obligada a presentar las conciliaciones, ni elaborar el cronograma de implementación"

Según resolución SC.ICL.CPAIFRS.G.11 emitida el 11 de octubre del 2011 por la Superintendencia de Compañías del Ecuador se señala los requisitos de una PYME, al realizar el respectivo análisis se llega a la conclusión que la compañía **CONTRATAX S.A.** cumple con los requisitos de una PYME.

b) Presentación de estados financieros:

Revelación de información comparativa con el periodo anterior. La información será descriptiva y narrativa.

Los Estados Financieros presentados son:

- o Estado de Situación Financiera.
- o Estado de Resultados.
- o Estado de Cambios de Patrimonio.
- o Estado de Flujo de Efectivo.
- o Notas Explicativas.

Los estados financieros reflejan fielmente el rendimiento, la situación y el flujo de efectivo. Las partidas han sido agrupadas, clasificadas y condensadas de acuerdo a su naturaleza. Se cumple el periodo contable de un año, desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2014.

c) Políticas contables para efectivo y sus equivalentes.

El efectivo y sus equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Las cuentas sujetas a esta política son: Caja, Bancos e Inversiones Temporales.

d) Políticas contables para cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar.

En las Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar su valor inicial se reconoce como valor razonable. Posteriormente se lo debe determinar a su costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El ingreso por interés, incluyendo el interés implícito, se reconoce como ingresos por interés y se calculan utilizando la tasa del interés efectivo. Se considera el cálculo de interés en préstamos a socios y empleados, de acuerdo a las tasas del Banco Central del Ecuador.

e) Política De Seguros Y Otros Pagos Anticipados

Los pagos anticipados son pagos efectuados en efectivos y sus equivalentes con la finalidad de asegurar el abastecimiento, con ciertos beneficios, de servicios o activos que se van a recibir en el desarrollo normal de las operaciones futuras de la compañía. Para determinar el valor inicial de los pagos anticipados, se debe tomar en cuenta el monto pagado en efectivo o sus equivalentes. Al momento de recibir el servicio relativo al pago anticipado, se debe reconocer el importe devengado.

f) Políticas Contables para propiedad, planta y equipo.

Un elemento de propiedad, planta y equipo se contabilizará por su costo de adquisición menos la amortización acumulada y el valor acumulado de las pérdidas por deterioro del valor. No se reconocerá en el valor en libros de un elemento de propiedad, planta y equipo, los costos derivados del mantenimiento diario del elemento. Tales costos se reconocerán en el resultado del ejercicio cuando se incurra en ellos. La depreciación se calcula mediante el método lineal y sin valor residual. Se muestra el cuadro comparativo de la depreciación acumulada de inmuebles, maquinaria y equipo.

La empresa dará de baja en cuentas un elemento de propiedades, planta y equipo: cuando disponga de él; o cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o disposición

g) Política Contable Préstamos Y Otros Pasivos Financieros

A los pasivos se los reconoce inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de transacción incurridos. Los pasivos financieros se registran subsecuentemente a su costo amortizado, cualquier diferencia entre el costo inicial y el valor de redención se reconoce en el estado de resultados durante el periodo del pasivo financiero usando el método del interés efectivo. Las cuentas por Pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

h) Políticas contables para ingresos:

La medición de ingresos debe realizarse de acuerdo con el valor razonable de la contrapartida recibida. Se reconocen ingresos por prestación de servicios, intereses sólo cuando sea probable que los beneficios económicos asociados con la transacción fluyan a la empresa.

i) Políticas contables beneficios a empleados:

Los beneficios a corto plazo a los empleados comprenden partidas que vayan a ser liquidadas en los próximos doce meses después del cierre del ejercicio. Se reconocen las aportaciones definidas por el IESS (aporte individual y aporte patronal), sueldos, horas extras, bonos empleados, Décimo Tercer Sueldo, Décimo Cuarto Sueldo, Vacaciones y otros Beneficios de Ley.

Se efectúa el respectivo cálculo actuarial para la Jubilación Patrona y es determinado utilizado el método de la unidad de crédito proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada periodo en que se producen.

j) Políticas contables para provisiones:

Las provisiones son pasivos sobre los que existe incertidumbre acerca de su cuantía o vencimiento. Se debe reconocer una provisión cuando CONTRATAX S.A., tenga una obligación presente (de carácter legal o implícita por la entidad), como resultado de un suceso pasado.

Se realizan provisiones de pasivos:

- o Fondos de Reserva.
- o Décimo Tercer Sueldo.
- o Décimo Cuarto Sueldo.
- o Entre Otros

k) Políticas contables para impuesto a la renta y participación de los trabajadores:

Se reconoce el impuesto y las participaciones a los empleados diferidas por el método del pasivo en el Balance General. Se presenta notas aclaratorias en el Balance General por la conciliación entre el gasto por impuesto a la renta contable, con el impuesto a la renta corriente, y el respectivo monto de diferencias temporales deducibles.

4. EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

La cuenta efectivo y sus equivalentes están compuesta por los siguientes valores al 31 de diciembre del 2014:

CAJA GENERAL		4,792.49
CAJA	4,642.49	
CAJA CHICA	150.00	
BANCOS		73,374.28
BCO AUSTRO CTA CTE 0517020729	-902.64	
BCO AUSTRO CTA AHORROS 0517532231	14,697.11	
BCO AUSTRO CTA AHORROS 0517630039	59,579.81	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO		78,166.77

5. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS

CHEQUES DEVUELTOS		16.74
Varios Accionistas	16.74	
ACCIONISTAS		9,146.55
VARGAS VARGAS ISIDRO NOE	4,550.31	
ULLOA RONQUILLO RODRIGO	66.24	
VILEMA VILEMA NELSON	80.00	
MEJIA HERRERA WILSON	445.00	
MOROCHO NIETO JUAN FRANCISCO	440.00	
MERINO GUAMAN BYRON	110.00	
ESCUDERO LOPEZ MANUEL	115.00	
VELEZ PARRAGA RAMON	105.00	
MENDOZA GUILLEN FABIAN	315.00	
PEÑAFIEL CHIRIBOGA RUBEN	330.00	
PULLOPAXI CUEVA FRANKLIN	210.00	
FLORES SANCHEZ EDISON	45.00	
ENRIQUEZ CALVA GERMAN	320.00	
CARRANZA MORENO ALEJANDRO	340.00	
ACOSTA JACOME HECTOR	70.00	
CHACAN TRUJILLO PABLO	95.00	
VALENCIA NAZARENO JESSICA	245.00	
TOLEDO NESTOR AMADOR	360.00	
REINA DELGADO JORGE	45.00	
DIAZ MOROCHO SEBASTIAN	70.00	

CONTRATAX S.A.
 Notas a los Estados Financieros
 Por el año terminado el 31 de diciembre del 2014
 (Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

SALAS ESPINOZA WILBER	70.00	
TOLEDO MORALES FROILAN	430.00	
VIVAS MENDOZA FRANCISCO	35.00	
PINDA YUNGAN MANUEL	150.00	
DOCUMENTOS Y CTAS POR COBRAR		9,163.29

6. ANTICIPOS PROVEEDORES

ANTICIPOS A PROVEEDORES		1,950.00
JOSE DELGADO TACAN	1,900.00	
FRAY VELEZ MAYRA	50.00	

7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO Y DEPRECIACIONES ACUMULADAS

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		153,583.57
TERRENO	45,000.00	
CONSTRUCCIONES EN CURSO	89,489.69	
MUEBLES Y ENSERES	8,844.04	
MAQUINARIA Y EQUIPO	2,974.36	
EQUIPO DE COMPUTACION	7,275.48	
(-) DEPREC ACUM PROPIEDAD PLANTA Y EQU		-11,002.38
DEPRECIACION ACUMULADA MUBLES Y ENSE	-3,431.98	
DEPRECIACION ACUMULADA MAQUINARIA	-1,549.64	
DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO DE COM	-6,020.76	
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO NETO		142,581.19

CONTRATAX S.A.
 Notas a los Estados Financieros
 Por el año terminado el 31 de diciembre del 2014
 (Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

PRESTAMO HIPOTECARIO I.E.S.S	204.78	
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS		2,291.02
DECIMO TERCERO	225.04	
DECIMO CUARTO	1,898.33	
FONDOS RESERVA	167.65	

11. PARTICIPACION EMPLEADOS Y TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

Utilidad Bruta del Ejercicio	2,483.76
15% Empleados y Trabajadores	372.56

El 15% según la ley se divide de la siguiente manera

10% en general	248.38
5% por cargas familiares	124.18
Total 15%	372.56

El porcentaje de impuesto a la renta para el año 2014 es del 22% según lo señala el SRI.

Utilidad luego 15% Emp. y Trabajadores	2,111.20
(-) Ingresos Exentos	-739.40
(+) Gastos no Deducibles	34.31
(=) Utilidad antes Impuestos	1,406.11
Impuesto a la Renta (22%)	309.34

12. PATRIMONIO

Capital Social

El capital Social de la Compañía está compuesto por acciones con valor nominal de \$8.00 cada una.

8. OTRAS ACTIVOS NO CORRIENTES

En el 2014 corresponde a:

OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		60.00
UNION PROVINCIAL DE TAXIS "UNITAXIS"	30.00	
COOP. UNIDAD NACIONAL # 05	30.00	

9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES

LOCALES		28,176.11
JOSE IGNACIO TERAN MONTES	2,300.76	
AHORROS ACCIONISTAS	25,809.25	
CNEL EP	66.10	

10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Las obligaciones con el S.R.I, el IESS y beneficios de ley empleados del 1 de enero al 31 de diciembre del año 2014 fue

CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		1,764.90
RETENCIONES FUENTE	520.89	
RETENCIONES IVA	1,244.01	
CON EL BIESS		923.99
APORTE PATRONAL I.E.S.S	328.10	
APORTE INDIVIDUAL I.E.S.S	255.19	
PRESTAMO QUIROGRAFARIO I.E.S.S	135.92	

13. PRESTACIÓN DE SERVICIOS

Los ingresos por servicios del año 2014 ascendieron a:

VENTA DE SERVICIOS	0.00	112,440.81
CUOTAS DE ADMINISTRACION	90,105.00	
ATRASOS POR ADMINISTRACION	1,546.50	
SERVICIO TRANSPORTE SRI	20,783.70	
NOTA CREDITO I.E.S.S	5.61	

14. OTROS INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS

OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES	0.00	3,097.04
OTROS INGRESOS	1,919.64	
OTROS INGRESOS MOVILIZACION	438.00	
OTROS INGRESOS EXCENTOS	739.40	

15. GASTOS VENTAS

GASTO DE VENTA	0.00	35,228.71
SUELDOS SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	0.00	21,039.67
REMUNERACION UNIFICADA	20,785.91	
HORAS EXTRAS	253.76	
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	0.00	3,311.27
APORTE PATRONAL I.E.S.S	2,147.98	
FONDOS DE RESERVA	1,047.32	
IECE Y SETEC	115.97	
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	0.00	3,038.62
DECIMO TERCER SUELDO	1,615.06	
DECIMO CUARTO SUELDO	1,423.56	
REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUT	0.00	1,703.91
SERVICIOS OCASIONALES	1,703.91	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	0.00	411.00
MANTENIMIENTO Y REPARACION EQUIPO	411.00	
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	0.00	3,214.32
ALQUILER FRECUENCIA	3,214.32	
PROMOCION Y PUBLICIDAD	0.00	538.60
PUBLICIDAD	538.60	
AGUA ENERGIA LUZ Y TELECOMUNICACION	0.00	1,317.36
LUZ ELECTRICA	359.17	
TELEFONIA CNT	958.19	

CONTRATAX S.A.
 Notas a los Estados Financieros
 Por el año terminado el 31 de diciembre del 2014
 (Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

TELEFONIA CLARO	819.19	
OTROS GASTOS	0.00	653.96
UTILES OFICINA	492.82	
MATERIAL DE ASEO LIMPIEZA	26.21	
ACCESORIOS DE COMPUTACION	68.93	
GASTO BOTELLON AGUA	66.00	

16. GASTOS ADMINISTRATIVOS

GASTOS ADMINISTRATIVOS	0.00	77,039.46
SUELDOS SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	0.00	10,087.00
REMUNERACION UNIFICADA	9,696.00	
RETROACTIVOS	216.00	
UNIFORMES EMPLEADOS	175.00	
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	0.00	2,388.54
APORTE PATRONAL I.E.S.S	1,303.48	
FONDOS RESERVA	1,017.02	
IECE Y SETEC	68.04	
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	0.00	1,896.27
DECIMO TERCER SUELDO	976.00	
DECIMO CUARTO SUELDO	679.94	
VACACIONES	240.33	
PLANES A BENEFICIOS A EMPLEADOS	0.00	968.00

CONTRATAX S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2014

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

GASTO DESAHUCIO	136.00	
HONORARIOS COMISIONES Y DIETAS A PERSON	0.00	3,821.11
HONORARIOS COMISION Y DIETAS A PERSON	3,021.11	
SERVICIOS PROFESIONALES ACTUARIAL	800.00	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	0.00	3,029.79
MANTENIMIENTO PARADAS	262.94	
MANTENIMIENTO Y REPARACION EQUIPO COM	617.91	
MANTENIMIENTO OFICINA	162.01	
MANTENIMIENTO SEDE SOCIAL	1,986.93	
TRANSPORTE	0.00	29,019.03
GASTO MOVILIZACION	8,235.33	
SERVICIO TRANSPORTE SRI	20,783.70	
GASTO DE GESTION	0.00	10,080.84
ANIVERSARIO COMPAÑIA	9,464.10	
GASTOS REPRESENTACION	616.74	
GASTO DE VIAJE	0.00	380.00
VIATICOS	380.00	
AGUA ENERGIA LUZ Y TELECOMUNICACION	0.00	1,744.94
AGUA POTABLE	149.60	
LUZ ELECTRICA	296.06	
TELEFONIA CNT	211.50	
TELEFONIA CLARO	819.22	
SERVICIO INTERNET	268.56	
NOTARIOS Y REGISTRADORES PROPIEDAD O ME	0.00	21.00

CONTRATAX S.A.
 Notas a los Estados Financieros
 Por el año terminado el 31 de diciembre del 2014
 (Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

NOTARIOS Y REGISTRADORES PROPIEDAD O	21.00	
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	0.00	4,816.52
IMPUESTOS MUNICIPALES	166.37	
GASTO PATENTE	397.26	
IMPUESTO I.V.A	3,802.30	
IMPUESTO A LOS ACTIVOS T 1.5X	209.67	
OTROS IMPUESTOS	122.07	
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS	118.85	
DEPRECIACIONES	0.00	1,556.59
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	0.00	1,556.59
DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES	675.92	
DEPRECIACION MAQUINARIA Y EQUIPO	248.79	
DEPRECIACION EQUIPO DE COMPUTACION	631.88	
OTROS GASTOS	0.00	7,229.83
UTILES DE OFICINA	605.76	
REFRIGERIOS	507.73	
GASTO DEPORTE	1,029.29	
CONVOCATORIAS PRENSA	53.57	
DONACIONES Y COLABORACIONES	215.09	
MATERIAL DE ASEO Y LIMPIEZA	348.13	
SUSCRIPCION PERIODICO	67.85	
APORTACIONES UNION COMPAÑIAS	1,239.00	
GASTOS GENERALES	519.62	
MULTAS	4.15	

CONTRATAX S.A.
 Notas a los Estados Financieros
 por el año terminado el 31 de diciembre del 2014
 (Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

TINTAS & TONERS IMPRESORAS	651.85	
GASTO IMPRENTA	826.71	
ACCESORIOS COMPUTACION	78.93	
AGASAJO NAVIDEÑO	743.99	
INTERES MORA	30.16	
GASTO DETERIORO	262.50	
CUENTAS INCOBRABLES	45.50	

17. GASTOS FINANCIEROS

GASTOS FINANCIEROS		920.41
INTERESES	400.00	
OTROS GASTOS FINANCIEROS	250.41	
COSTO FINANCIERO (INTERES NETO)	270.00	

18. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2014 hasta la fecha de emisión de este informe no se produjeron eventos, que en opinión de la administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.


 Sr. Noé Isidro Vargas Vargas
GERENTE


 Sr. Mario Ganchozo
PRESIDENTE


 CPA. Dra. Estela Chica
CONTADORA