

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 2015 de la compañía CONTRATAX Cía. Ltda, 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

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-QJIC1.004 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.

a) Base de Presentación -

En el año 2011 según resolución SCJIC1CPA.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 período de transición, por lo tanto, no está obligada a presentar las conciliaciones, ni elaborar el cronograma de implementación"

Según resolución SCJIC1CPA.IFRS.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 período anterior. La información será descriptiva y narrativa.

Los Estados Financieros presentados son:

- Estado de Situación Financiera.
- Estado de Resultados.
- Estado de Cambios de Patrimonio.
- Estado de Flujo de Efectivo.
- 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 2015.

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 cobrar 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 efectivo 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, maquinarias 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 cobizan 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 solo 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 FESS (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 utilizando 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:

- Fondos de Reserva.
- Décimo Tercer Sueldo.
- Décimo Cuarto Sueldo.
- 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 presentan 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 2015:

CAJA GENERAL			4,450.67
CAJA		4,300.67	
CAJA CHICA		150.00	
BANCOS			20,100.76
BCO AUSTRO CTA CTE 0517020729		75.77	
BCO AUSTRO CTA AHORROS 0517532231		14,068.50	
BCO AUSTRO CTA AHORROS 0517630039		5,956.49	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO			24,551.43

5. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS

CUENTAS POR COBRAR			7,723.24
UTLOA RONQUILLO RODRIGO		66.24	
PALMA CALVOPIÑA FRANKLIN		140.00	
VILEMA VILEMA NELSON		85.00	
MEJIA HERRERA WILSON		550.00	
ANZULES CEDEÑO NIXON		105.00	
MENDOZA GUILLÉN FABIAN		105.00	
PEÑAFIEL CHIRIBOGA RUBEN		680.00	
PULLOPAXI CUEVA FRANKLIN		530.00	
SOLIS BAJAÑA CARLOS		140.00	
FLORES SANCHEZ EDISON		140.00	
ENRIQUEZ CALVA GERMAN		660.00	
CARANZA MORENO ALEJANDRO		140.00	
CHACAN TRUJILLO PABLO		52.00	
MENESES PANTOJA LUIS		105.00	
VALENCIA NAZARENO JESSICA		140.00	
TOLEDO NESTOR AMADOR		605.00	
TOAPANTA OÑA LUIS		70.00	
SALAS ESPINOZA WILBER		105.00	
TOLEDO MORALES FROILAN		200.00	
PINDA YUNGAN MANUEL		445.00	
VELIZ GARCIA JORGE		280.00	
ENCARNACION PAZOS OSWALDO		140.00	

TOAPANTA MENDOZA MIGUEL	385.00
MORETA CIFUENTES CARMEN	245.00
RODRIGUEZ CARION VICENTE	70.00
RAMIREZ CELI TANIA	175.00
MOSQUERA MOSQUERA OSCAR	175.00
MENDOZA ZAMBRANO LEONARDO	70.00
JAPON PEÑARRETA GUSTAVO	140.00
ROMERO AREVALO OSCAR	140.00
FARIAS CONFORME PLACIDO	70.00
NARVEZ NARVAEZ ORLANDO	35.00
GUANOQUIZA GUANOQUIZA SEGUNDO	105.00
LARA GALLEGOS DUBAL	105.00
ZAMBRANO MARIN EDWIN	70.00
POZO ALCIVAR MAURICIO	70.00
MORETA PANCHEZ EDWIN	70.00
TRUJILLO VEGA EDWIN FERNANDO	70.00
CAMACHO LLANOS JORGE	70.00
GALLON AGUIRRE JOSE	70.00
CASTRO PAREDES WILMER OMAR	35.00
CORDERO FAJARDO ESGUNDO FLORENCIO	35.00
FLORES CATOTA RAMIRO	35.00

6. ANTICIPOS PROVEEDORES

ANTICIPOS A PROVEEDORES	100.00
MARIO GANCHOZO	
BARRETO	100.00

7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO Y DEPRECIACIONES ACUMULADAS

	2015	2014
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	230,214.05	153,583.57
TERRENO	120,849.28	45,000.00
EDIFICIOS	89,489.69	0.00
CONSTRUCCIONES EN CURSO	0.00	89,489.69
MUEBLES Y ENSERES	9,125.24	8,844.04
MAQUINARIA Y EQUIPO	3,474.36	2,974.36
EQUIPO DE COMPUTACION	7,275.48	7,275.48
(-) DEPREC ACUM PROPIEDAD PLANTA Y EOU	-17,158.09	-11,002.38

DEPRECIACION ACUMULADA MUEBLES Y ENSE	-4,474.45		213,055.96		142,581.19
DEPRECIACION ACUMULADA MUEBLES Y ENSE	-4,231.30			-3,431.98	
DEPRECIACION ACUMULADA MAQUINARIA	-1,806.74			-1,549.64	
DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO DE COM	-6,645.60			-6,020.76	
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO NETO			213,055.96		

8. OTRAS ACTIVOS NO CORRIENTES

En el 2015 corresponde a:

OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES			160.00
UNION PROVINCIAL DE TAXIS		80.00	
"UNITAXIS"		80.00	
COOP. UNIDAD NACIONAL # 05		80.00	

9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES

2015	2014				
LOCALES		23,572.44		28,176.11	
JOSE IGNACIO TERAN MONTES	1,300.76		2,300.76		
AHORROS ACCIONISTAS	22,105.25		25,809.25		
CNEL EP	67.71		66.1		
CNT - EP	56.34		0.00		
EPMAPA -SD	42.38		0.00		

10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Las obligaciones con el S.R.L, el IESS y beneficios de ley empleados del 1 de enero al 31 de diciembre del año 2015 fueron las siguientes:

CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		500.96
RETENCIONES FUENTE	139.41	
RETENCIONES IVA	361.55	

CON EL BIEN	996.67
APORTE PATRONAL I.E.S.S	348.86
APORTE INDIVIDUAL I.E.S.S	271.33
PRESTAMO QUIROGRAFARIO I.E.S.S	171.70
PRESTAMO HIPOTECARIO I.E.S.S	204.78
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	4,804.36
DECIMO TERCERO	239.27
DECIMO CUARTO	2,065.00
FONDOS RESERVA	239.18
SUELDOS Y SALARIOS	2260.91

11. PARTICIPACION EMPLEADOS Y TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

Unidad Bruta del Ejercicio 1,091.72
 15% Empleados y Trabajadores 163.76

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

10% en general 109.18
 5% por cargas familiares 54.58
Total 15% 163.76

El porcentaje de impuesto a la renta para el año 2015 es del 22% según lo señala el SRL.

Unidad Juego 15% Emp. y Trabajadores 927.96
 (-) Ingresos Exentos 0.00
 (+) Gastos no Deducibles 2,484.37
 (=) Utilidad antes Impuestos 3,412.33
Impuesto a la Renta (22%) 750.71

12. PATRIMONIO

Capital Social

El capital Social de la Compañía está compuesto por acciones con valor nominal de \$1.00 cada una.

Aportes Futuras Capitalizaciones

En el año 2015 se incrementó 14350.00 dólares al aporte futuras capitalizaciones.

13. PRESTACIÓN DE SERVICIOS

Los ingresos por servicios del año 2015 ascendieron a:

VENTA DE SERVICIOS	0.00	110,024.14
CUOTAS DE ADMINISTRACION	95,340.00	
ATRASOS POR ADMINISTRACION	1,942.35	
SERVICIO TRANSPORTE SRI	10,285.99	
SERVICIO TRANSPORTE IFPESA	2,455.80	

14. OTROS INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS

OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES	0.00	4,729.69
OTROS INGRESOS	1,929.69	
SUCESION DERECHOS	2,800.00	

15. GASTOS VENTAS

GASTO DE VENTA	
SUELDO SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	22,834.70
REMUNERACION UNIFICADA	21,500.03
HORAS EXTRAS	1,334.67
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	4,342.85
APORTE PATRONAL I.E.S.S	2,543.79
FONDOS DE RESERVA	1,572.25
IECE Y SETEC	226.81
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	3,722.94
DECIMO TERCER SUELDO	2,922.39
DECIMO CUARTO SUELDO	800.55
REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUT	214.02
SERVICIOS OCASIONALES	214.02
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	404.34
MANTENIMIENTO Y REPARACION EQUIPO	404.34
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	3,214.32
ALQUILER FRECUENCIA	3,214.32
PROMOCION Y PUBLICIDAD	840.00
PUBLICIDAD	840.00
AGUA ENERGIA LUZ Y TELECOMUNICACION	1,224.32
LUZ ELECTRICA	337.14
TELEFONIA CNT	135.71
TELEFONIA CLARO	751.47
OTROS GASTOS	872.43
UTILES OFICINA	555.18
MATERIAL DE ASEO LIMPIEZA	253.25
ACCESORIOS DE COMPUTACION	64.00

16. GASTOS ADMINISTRATIVOS

GASTOS ADMINISTRATIVOS	75,716.53
SUELDO SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	12,183.00
REMUNERACION UNIFICADA	11,910.00
RETROACTIVOS	66.00
INFORMES EMPLEADOS	207.00

APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL		2,614.47
APORTE PATRONAL I.E.S.S	1,327.98	
FONDOS RESERVA	1,167.39	
IECE Y SETEC	119.10	
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	1,719.18	
DECIMO TERCER SUELDO	998.03	
DECIMO CUARTO SUELDO	721.15	
PLANES A BENEFICIOS A EMPLEADOS	1,719.00	
GASTO PROVISION JUBILACION PATRONAL	1,144.00	
GASTO DESAHUCIO	575.00	
HONORARIOS COMISIONES Y DIETAS A PERSON	3,357.79	
HONORARIOS COMISION Y DIETAS A PERSON	3,357.79	
REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUT	118.00	
SERVICIOS OCASIONALES	118.00	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	2,802.83	
MANTENIMIENTO Y REPARACION EQUIPO COM	316.97	
MANTENIMIENTO OFICINA	476.28	
MANTENIMIENTO SEDE SOCIAL	2,009.58	
TRANSPORTE	20,496.65	
GASTO MOVILIZACION	7,979.00	
SERVICIO TRANSPORTE SRI	10,247.00	
SERVICIO TRANSPORTE IFPESA	2,270.65	
GASTO DE GESTION	6,758.41	
ANIVERSARIO COMPAÑIA	5,986.66	
GASTOS REPRESENTACION	771.75	
GASTO DE VIAJE	130.00	
VIATICOS	130.00	
AGUA ENERGIA LUZ Y TELECOMUNICACION	1,998.72	
AGUA POTABLE	360.65	
LUZ ELECTRICA	352.77	
TELEFONIA CNT	200.04	
TELEFONIA CLARO	751.53	
SERVICIO INTERNET	333.73	
NOTARIOS Y REGISTRADORES PROPIEDAD O MERC	594.50	
NOTARIOS Y REGISTRADORES PROPIEDAD O	594.50	
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	7,471.82	
IMPUESTOS MUNICIPALES	530.10	
GASTO PATENTE	671.10	
IMPUESTO I.V.A	2,856.81	
IMPUESTO A LOS ACTIVOS T.1.5X	294.66	
OTROS IMPUESTOS	921.02	
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS	177.42	
ANTICIPO IMPUESTO RENTA	2,020.71	

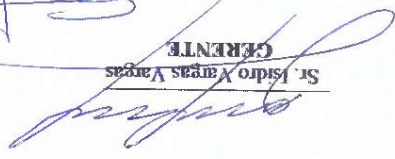
DEPRECIACIONES	
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	6,155.71
DEPRECIACION EDIFICIOS	4,474.45
DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES	799.32
DEPRECIACION MAQUINARIA Y EQUIPO	257.10
DEPRECIACION EQUIPO DE COMPUTACION	624.84
OTROS GASTOS	7,596.45
UTILES DE OFICINA	933.80
REFRIGERIOS	940.24
GASTO DEPORTE	1,285.76
CONVOCATORIAS PRENSA	107.14
DONACIONES Y COLABORACIONES	200.00
MATERIAL DE ASEO Y LIMPIEZA	222.86
SUSCRIPCION PERIODICO	163.38
APORTACIONES UNION COMPAÑIAS	1,362.00
MULTAS	325.99
TINTAS & TONERS IMPRESORAS	26.79
GASTO IMPRENTA	656.43
ACCESORIOS COMPUTACION	138.39
INTERES MORA	52.76
CUENTAS INCOBRABLES	77.23
CUOTAS EXTRAORDINARIAS UCOTAX	1,063.06
GASTOS NO DEDUCIBLES	40.62

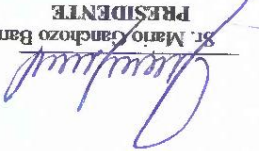
17. GASTOS FINANCIEROS

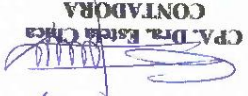
GASTOS FINANCIEROS		531.00
OTROS GASTOS FINANCIEROS	185.00	
COSTO FINANCIERO (INTERES NETO)	346.00	

18. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2015 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. Isidro Vargas Vargas
GERENTE


Sr. Mario Canchozo Barreto
PRESIDENTE


CPA Dra. Estela Ciro
CONTADORA