

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Expresado en US. dólares)

Las Notas Aclaratorias corresponden a los Estados Financieros cortados al 31 de diciembre de 2014 y tienen el siguiente detalle:

ACTIVO CORRIENTE

NOTA 1. - DISPONIBLES.-

Caja General	325,00
Caja Chica	100,00
Banco Promérica Cta. Ahs. No. 6134872014	<u>27.598,66</u>
Total	28.023.66

La cuenta corriente del Banco del Pichincha y la cuenta de ahorros del Banco Promérica se encuentran conciliadas al 31 de diciembre de 2014.

NOTA 2. - EXIGIBLE.-

Dentro de Cuentas por Cobrar Clientes tenemos:

Petroecuador	24.440,49
Epmaps	<u>11.551,82</u>
Total	35.992,31

Dentro de Otras Cuentas por Cobrar tenemos:

Otras Cuentas por Cobrar	35.691,80
Cuentas por Liquidar	1.500,00
Fernando Arteaga	200,00
Marco Villacís	1.100,00
Patricio Gavilema	600,00
Retención Impto. A la Renta 1%	<u>7.844,96</u>
Total	46.936,76

En las cuentas del señor Fernando Arteaga tenemos el anticipo de honorarios profesionales correspondiente al mes de noviembre/2014 que es liquidado en el mes de enero/2015 con la presentación de la factura respectiva. En la cuenta del Dr. Villacís tenemos el valor anticipado para el trámite de aumento de capital de la compañía. En la cuenta el Sr. Gavilema tenemos el valor anticipado por el servicio de transporte que es descontado mensualmente según las autorizaciones pertinentes.

FA.

En la cuenta Retenciones Impto. a la Renta 1% tenemos el saldo del año 2013 y las retenciones realizadas en el año 2014 por concepto retenciones en la prestación de servicios, estas retenciones servirán para rebajar el pago de impuesto a la renta anual.

NOTA 3. – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.-

Tenemos los activos fijos depreciables de la compañía conformados por el Equipo de Oficina, Equipo computación y Edificio/Local que menos las depreciaciones respectivas nos dan un valor de \$ 25.268,95.

En el mes de Septiembre de 2012 se hace la adquisición del local No. 23, ubicado en la calle Palenque, entre Catarama y Toachi para el uso de la oficina de la Compañía.

En el mes de diciembre 2014 se realizó la actualización del valor del local comercial a valor que consta en la carta predial. Por este efecto, también se actualizó la depreciación respectiva.

La Propiedad Planta y Equipo se encuentra depreciada hasta el mes de diciembre de 2014. Los Equipos de Oficina se deprecian al 10%, el Equipo de Computación al 33.33% y el Local al 5% anual.

PASIVO CORRIENTE

NOTA 4. – CUENTAS POR PAGAR.-

Dentro de este grupo tenemos el Sobregiro Bancario Contable de la cuenta del Banco del Pichincha por \$ 3.940,99 por cuanto se emitieron los cheques respectivos de los servicios de transporte hasta el mes de diciembre/2014; Cuentas por Liquidar por \$ 1.079,35 por los depósitos no identificados hasta diciembre/2014; Inés Soria por \$ 66,92 por los préstamos que realiza para los gastos de caja chica y la cuenta de Proveedores en donde tenemos el saldo por pagar por la compra de los equipos de computación que se lo hizo a través de la tarjeta de crédito de la Sra. Soria.

NOTA 5. – OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

Tenemos las retenciones realizadas y que serán pagadas en el mes de enero/2015

Retenciones IVA. 100%	80,00
Retenciones IVA. 30%	8,19
Retenciones 1% Impto. Renta	671,36
Retenciones 2% Impto. Renta	53,22
Retenciones 10% Impto. Renta	66,66
22% Impto. Renta Compañía	<u>9.790,33</u>
Total	10.669,76

71

NOTA 6. – OBLIGACIONES PATRONALES

Los Aportes personales y patronales por \$ 285,94 corresponden al mes de diciembre/2014 que se cancelan en enero/2015.

Las cuentas de Décimo Tercer Sueldo, Décimo Cuarto Sueldo y Vacaciones corresponden a las provisiones de beneficios sociales.

NOTA 7. - PATRIMONIO

Dentro de las cuentas patrimoniales tenemos el capital suscrito y pagado por \$ 224,00 más el aumento de capital de \$ 10.006,00 con lo que tenemos el capital nuevo de \$ 10.230,00.

Adicionalmente tenemos la Reserva Legal por \$1.192,07; la Reserva por Valuación del Local por \$ 7.162,68; los Resultados de Ejercicios anteriores por \$ 5.136,41 y los Resultados del Ejercicio por \$ 31.265,97. En esta utilidad del año 2014 ya está descontado el 15% de Participación a Trabajadores y el 23% de Impuesto a la Renta, es decir, este valor es la utilidad neta del ejercicio.

Dentro de los Ingresos tenemos las Cuotas entregadas por los socios de enero a diciembre/2014 por \$ 19.203,00; el Servicio de Transporte Institucional por \$ 465.415,96 y el Servicios Escolar por \$ 132.349,83.

De igual manera tenemos los Otros Ingresos por \$ 16.803,49 conformado por:

OTROS INGRESOS		
Sanciones/Atrasos/Faltas	1.130,00	
Otros Ingresos	4.533,38	
Comisión Contratos	8.465,83	
Permiso Operacional	1.674,00	
Seguro Cumplimiento	1.000,28	16.803,49

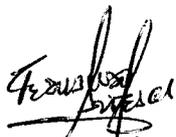
Dentro de los Egresos tenemos los Gastos Administrativos efecto de la provisión de los roles por \$ 21.839,96. También tenemos los Gastos Generales por \$ 563.372,36 y los Gastos Financieros por \$ 258,43.

El gasto de Servicio de Transporte por \$ 416.832,71 y el Transporte Colegio por \$ 123.096,74 son los gastos más significativos del total de Gastos Generales que representan un 92.22% de los mismos, estos gastos corresponden al servicio prestado por socios de la compañía para cumplir con los contratos firmados en la prestación del servicio de transporte.

La diferencia entre ingresos y egresos nos da como resultado una utilidad de \$ 48.301,53. Esta Utilidad del Ejercicio da como resultado un Impuesto a la Renta del año 2014 de \$ 9.790,33 que menos las retenciones de impuesto a la renta del año 2014 y el saldo a favor de la compañía del año 2013 nos da un valor a pagar de \$ 1.945,37.

フ八.

Debo aclarar puntualmente que los únicos valores a facturar por la compañía son los Servicios de Transporte y las cuotas mensuales, cuando cancelen los socios. Si se facturan otros valores que no tengan que ver con estos rubros implicará un mayor pago de impuesto a la renta de la compañía.



**C.P.A. LCDO. FERNANDO ARTEAGA
CONTADOR GENERAL**