"TRANSPORTE TURISTICO ENCUMBRAR JAGUAYANA S.A."

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS PERIODO 2015

Av. 10 de Agosto N20-70 y Jorge Washington Edf. Botar, 4to. piso, Telf.: 3216 097 / 3216 117 / 2562 414 E-mail.:consultores@cateleg.com Quito-Ecuador

CONTENIDO:

- OPINION DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
- ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
- ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO
- ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
- ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO
- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Av. 10 de Agosto N20-70 y Jorge Washington Edf. Botar, 4to. piso, Telf.: 3216 097 / 3216 117 / 2562 414 E-mail.:consultores@cateleg.com Quito-Ecuador

OPINIÓN DE LOS AUDITORES EXTERNOS

A los señores miembros y accionistas de:

"TRANSPORTE TURISTICO ENCUMBRAR JAGUAYANA S.A."

1. DICTAMEN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Hemos procedido a auditar los Estados Financieros que se acompañan, de la compañía **"TRANSPORTE TURISTICO ENCUMBRAR JAGUAYANA S.A."** por el período cortado al 31 de Diciembre de 2015 y los correspondientes Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujo de efectivo por el año que terminó en esa fecha.

2. RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La preparación y presentación de los Estados Financieros de acuerdo con el marco de referencia de información financiera aplicable, son responsabilidad de la administración de la compañía, por consiguiente la auditoria de los Estados Financieros no releva a la administración ni a los encargados del gobierno de sus responsabilidades.

La seguridad razonable (no absoluta) de la información contable se obtiene mediante el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros que no estén afectados por distorsiones significativas, sean estas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables de acuerdo a las circunstancias.

3. RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR

Nuestra responsabilidad es la de formar y expresar una opinión sobre los Estados Financieros, efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoria. Tales normas requieren planificación y realización de nuestro trabajo con el objeto de lograr un razonable grado de seguridad de que los Estados Financieros están exentos de errores significativos.

Av. 10 de Agosto N20-70 y Jorge Washington Edf. Botar, 4to. piso, Telf.: 3216 097 / 3216 117 / 2562 414 E-mail.:consultores@cateleg.com Quito-Ecuador

Por tanto se aplicaron procedimientos destinados a la obtención de evidencias de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los Estados Financieros. Incluye pruebas selectivas que respalden las cantidades y la información revelada en los Estados Financieros. Esta evaluación considera los controles internos de la compañía, relevantes en la preparación y presentación razonable de sus Estados Financieros; así como el diseñó procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad interna de la compañía. Así mismo se evaluó las prácticas y principios de contabilidad utilizados, mismas que son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los Estados Financieros.

4. BASES PARA CALIFICAR LA OPINION

1.- Existen inconsistencias de carácter tributario como son: el mal cálculo del porcentaje de retenciones en la fuente e IVA sin considerar lo que manifiesta la ley y reglamento de régimen tributario interno vigente al ejercicio económico 2014. Además no se ha registrado correctamente el crédito tributario años anteriores en el formulario 101, valores que serán liquidados en el informe de cumplimiento tributario.

5. OPINION

En nuestra opinión, excepto por los posibles efectos descritos en el párrafo 1, 2 del numeral 4, los Estados Financieros antes mencionados en su forma se presentan razonablemente en los aspectos importantes de la compañía **"TRANSPORTE TURISTICO ENCUMBRAR JAGUAYANA S.A.",** más en el fondo de cada uno de los saldos podría existir posibles errores por el limitante en la entrega de información, por el período fiscal cortado al 31 de Diciembre de 2015, además de los resultados de sus operaciones y el flujo de efectivo por el año que termina en esa fecha y que fueron preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera.

El presente informe se dirige hacia la administración de la compañía **"TRANSPORTE TURISTICO ENCUMBRAR JAGUAYANA S.A."** quien está en la responsabilidad de precautelar los intereses de los accionistas.

De conformidad con lo señalado por la Resolución de la Superintendencia de Compañías número 08.G. DSC. 010 emitida el 20 de Noviembre de 2008, publicada en el Registro Oficial número 498 del 31 de Diciembre de 2008 las empresas sujetas a su control están sujetas a la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera.

El 11 de Octubre de 2011, la Superintendencia de Compañías emite la Resolución SC. ICI. CPAIFRS. G.11.010 publicada en el Registro Oficial número 566 del 28 de

Av. 10 de Agosto N20-70 y Jorge Washington Edf. Botar, 4to. piso, Telf.: 3216 097 / 3216 117 / 2562 414 E-mail.:consultores@cateleg.com Quito-Ecuador

Octubre del mismo año, mediante la cual se expide el reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" completas y de las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

En el caso de **"TRANSPORTE TURISTICO ENCUMBRAR JAGUAYANA S.A."** Aplica el registro, preparación y presentación de Estados Financieros a partir del 01 de Enero de 2012.

Dr. Carlos Oleas Escalante
"AUDITORIA Y GESTION LEGAL CATELEG CIA. LTDA."
REGISTRO SC. RNAE No 782

Octubre, 17 del 2016

Av. 10 de Agosto N20-70 y Jorge Washington Edf. Botar, 4to. piso, Telf.: 3216 097 / 3216 117 / 2562 414 E-mail.: consultores@cateleg.com Quito-Ecuador

TRANSPORTE TURISTICO ENCUMBRAR JAGUAYANA
Luis Mosquera Narvaez OE3-166
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

		NOTAS	2014	2015
1	**ACTIVOS**			
11	ACTIVOS CORRIENTES			
1101	CAJA Y BANCOS	6		
11012	Caja General		275,52	358,78
110102	Fondos en Tránsito			
1102	Bancos		23.348,57	5.586,90
1106	CUENTAS POR COBRAR	7		
	Cuentas por Cobrar Socios			
	Cuentas por Cobrar Clientes		60.297,92	79.103,60
	Obligaciones por cobrar			7.663,37
11067	PROV. CUENTAS INCOBRABLES			
	Cuentas de Clientes		-154,15	-154,15
1108	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR	8		
	Cuentas por cobrar IVA 12%		65.233,07	65.726,43
	Retenciones en la Fuente		7.878,31	6701,55
	Anticipo Impuesto a la Renta		15.570,34	19.928,26
	TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		**172.449,58**	**184.914,74**
12	ACTIVOS FIJOS	9		
	Muebles y Enseres		1.418,61	1.418,61
	Depreciacion Muebles y Enseres		-1.274,58	-1.416,44
	Equipo de Oficinia		1.670,11	1.768,31
	Depreciación equipo de oficina		-784,25	-961,08
	Equipos de Computación		4.397,20	5.096,10
	Depreciación Equipo de comput.		-2.583,24	-4.281,77
	Vehículos		1.081.561,01	1.081.561,01
	Depreciación Vehículo		-432.021,15	-483.321,19
	TOTAL ACTIVO FIJO		**652.383,71**	**599.863,55**
	TOTAL ACTIVO		**824.833,29**	**784.778,29**

Ver notas a los Estados Financieros

Av. 10 de Agosto N20-70 y Jorge Washington Edf. Botar, 4to. piso, Telf.: 3216 097 / 3216 117 / 2562 414 E-mail.: consultores@cateleg.com Quito-Ecuador

TRANSPORTE TURISTICO ENCUMBRAR JAGUAYANA
Luis Mosquera Narvaez OE3-166
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

		NOTAS	2014	2015
2	**PASIVOS**			
21	PASIVOS CORRIENTES			
2101	CUENTAS POR PAGAR	10		
	Cuentas por pagar Accionistas		704.743,07	694.956,34
	Cuentas por pagar Proveedores		47.649,92	30.160,23
	Multas deportes			
	Produbanco			
2104	DEUDAS AL FISCO	11		
	Impuestos por pagar		2.198,66	5.113,31
	Aportes al IESS		2.697,21	2.791,34
2105	OBLIGACIONES CON EMPLEADOS		24.318,73	11.711,81
	TOTAL PASIVOS CORRIENTES		**781.607,59**	**744.733,03**
	TOTAL PASIVOS		**781.607,59**	**744.733,03**
3	PATRIMONIO NETO	12		
31	CAPITAL SOCIAL			
	Capital Social pagado		803,00	803,00
	Aporte Futuras Capitalizaciones		160.000,00	160.000,00
3104	RESERVAS			
	Reserva Legal		401,50	401,50
	Reserva Estatutaria		401,50	401,50
	Reserva de Capital			
3106	RESULTADOS			
	Utilidad de Ejercicios Anteriores		12.469,02	17.232,12
	Pérdidas de Ejercicios Anteriores		-140.028,02	-140.028,02
	Pérdida del Ejercicio		9.178,70	1.235,16
	TOTAL PATRIMONIO NETO		**43.225,70**	**40.045,26**
	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		**824.833,29**	**784.778,29**

Ver notas a los Estados Financieros

Av. 10 de Agosto N20-70 y Jorge Washington Edf. Botar, 4to. piso, Telf.: 3216 097 / 3216 117 / 2562 414 E-mail.:consultores@cateleg.com Quito-Ecuador

TRANSPORTE TURISTICO ENCUMBRAR JAGUAYANA
Luis Mosquera Narvaez OE3-166
ESTADO DE RESULADOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2014-2015

ESTADO DE RESULTADOS	2014	2015
INGRESOS	397.943,48	421.557,46
TOTAL INGRESOS	397.943,48	421.557,46
COSTO DE VENTAS	177279,26	53.317,26
UTILIDAD BRUTA	220.664,22	368.240,20
GASTOS	211.485,52	367.005,04
RESULTADOS DEL EJERCICIO	**9.178,70**	**1.235,16**

Ver notas a los Estados Financieros

Av. 10 de Agosto N20-70 y Jorge Washington Edf. Botar, 4to. piso, Telf.: 3216 097 / 3216 117 / 2562 414 E-mail.:consultores@cateleg.com Quito-Ecuador

Av. 10 de Agosto N20-70 y Jorge Washington Edf. Botar, 4to. piso, Telf.: 3216 097 / 3216 117 / 2562 414 E-mail:.consultores@cateleg.com Quito-Ecuador

TRANSPORTE TURISTICO ENCUMBRAR JAGUAYANA S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(Expresado en dólares)

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	APORTE FUTURA CAPITALIZACION	RESULTADOS ACUMULADOS NIIF	UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS	PERDIDA ACUMULADA EJERCICIOS ANTERIORES	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldo al 01 de enero del 2014	803,00	401,50	401,50	160.000,00	0,00	12.469,02	-140.028,02	9.178,70	**43.225,70**
Traslado Resultados ejericios anteriores						4.763,10		-9.178,70	**-4.415,60**
Aporte Futura Capitalización									
Utilidad (Pérdida) neta del año 2014								1.235,16	**1.235,16**
Saldo al final del ejercicio fiscal	**803,00**	**401,50**	**401,50**	**160.000,00**	**0,00**	**17.232,12**	**-140.028,02**	**1.235,16**	**40.045,26**

Ver notas a los Estados Financieros

TRANSPORTE TURISTICO ENCUMBRAR JAGUAYANA S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresado en dólares)

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDAD DE OPERACIÓN	
Ajustes que concilian la utilidad neta con el efectivo neto provisto por actividades de operación	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	**1.235,16**
Depreciación de Mobiliario y Equipo	53.317,26
15% participación trabajadores	185,27
Gasto por Impuesto a la renta	0,00
Provisiones	0,00
Ajustes por deterioro	0,00
Otras partidad distintas al efectivo	0,00
Suma ajustes por partidas distintas al efectivo	**53.502,53**
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS DE OPERACION	**-67.203,40**
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-26.469,05
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	
(Incremento) disminución en inventarios	
(Incremento) disminución en otros activos	-3674,52
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-27276,42
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	
Incremento (disminución) en beneficios empleados	0
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	
Incremento (disminución) en otros pasivos	-9783,41
EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACION	**-12.465,71**
Flujo de Efectivo por Actividades de Inversión.	
Adiciones en Propiedad Planta y Equipo (Neto)	0,00
Compras Activos Intangible	0,00
Obras en Proceso	0
Otras entradas y Salidas de Efectivo	-797,10
EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	-797,10
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Aumento de Capital	0
Financiamiento por emisión de títulos	0,00
Pago Préstamos	0,00
Otras entradas y Salidas de Efectivo	-4.415,60
Interese Recibidos	0
EFECTIVO NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	**-4.415,60**
Disminución Neta de Efectivo	-17.678,41
Efectivo al Inicio del Ejercicio.	23.624,09
EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	**5.945,68**

Av. 10 de Agosto N20-70 y Jorge Washington Edf. Botar, 4to. piso, Telf.: 3216 097 / 3216 117 / 2562 414 E-mail.:consultores@cateleg.com Quito-Ecuador

"TRANSPORTE TURISTICO ENCUMBRAR JAGUAYANA S.A."
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(Expresado en dólares)

1. CONSTITUCION DE LA COMPAÑIA

"TRANSPORTE TURISTICO ENCUMBRAR JAGUAYANA S.A." es una compañía constituida en la ciudad de Quito, República del Ecuador, el 19 de septiembre del 2001, bajo la razón social **"TRANSPORTE TURISTICO ENCUMBRAR JAGUAYANA S.A.",** otorgada ante el Notario Trigésimo quinto del Cantón Quito Dr. Héctor Vallejo, con un capital social de ochocientos tres dólares, dividido en ochocientas tres participaciones de un dólar cada una el cual se encuentra distribuido de la siguiente manera:

ACCIONISTAS	CAPITAL SUSCRITO	CAPITAL PAGADO	PARTICIPACIONES
MARIA ROSAIDA BRITO ULLOA	73,00	73,00	73
LUIS GONZALO ESTRELLA ANGETA	73,00	73,00	73
EDISON BOLÍVAR ESCUDERO YANEZ	73,00	73,00	73
JORGE FERNANDO MORAN VALENCIA	73,00	73,00	73
SEGUNDO IGNACIO NIETO QUINGAIZA	73,00	73,00	73
CARLOS ARTURO PALIZ ESTRELLA	73,00	73,00	73
JUAN FERNANDO PAREDES FIALLO	73,00	73,00	73
ROGELIO GENARO PAULA ESPIN	73,00	73,00	73
FRANKLIN RAMIRO REYES PACHECO	73,00	73,00	73
MARCO ANGEL SORIA GALARZA	73,00	73,00	73
JORGE BLADIMIR VIZUETE BAUTISTA	73,00	73,00	73
SUMAN	**803,00**	**803,00**	**803**

El cuadro accionario a la fecha es el que se detalla a continuación.

Av. 10 de Agosto N20-70 y Jorge Washington Edf. Botar, 4to. piso, Telf.: 3216 097 / 3216 117 / 2562 414 E-mail.:consultores@cateleg.com Quito-Ecuador

	ACCIONISTAS	CAPITAL SUSCRITO	CAPITAL PAGADO	PARTICIPACIONES
1	ALQUINGA CONDOR EDISON IVAN	35,00	35,00	35
2	BUESTAN LEMA CLAUDIO DENNIS	35,00	35,00	35
3	CHALUISA ANTE CARLOS SILVIO	35,00	35,00	35
4	ESCOBAR VENEGAS VICTOR HUGO	35,00	35,00	35
5	ESPIN RAUL DAVID	6,00	6,00	6
6	FLORES MOSCOSO DIEGO FERNANDO	35,00	35,00	35
7	JARA TAPIA ROBERTO FABIAN	35,00	35,00	35
8	JIMENEZ MARIO RUBEN	35,00	35,00	35
9	MOLLOCANA CAMPAÑA EDWIN NEPTALI	36,00	36,00	36
10	NARVAEZ SALCEDO RENE RAFAEL	38,00	38,00	38
11	PACHACAMA NIETO HUGO ORLIN	35,00	35,00	35
12	PAREDES FIALLOS JUAN FERNANDO	35,00	35,00	35
13	PAULA ESPIN ROGELIO GENARO	38,00	38,00	38
14	REYES PACHECO FRANKLIN RAMIRO	35,00	35,00	35
15	RODRIGUEZ SILVA TOBIAS EUCLIDES	35,00	35,00	35
16	SALINAS ACOSTA LIDA MARINA	37,00	37,00	37
17	SILVA SOLANO ANDRES GONZALO	38,00	38,00	38
18	SORIA GALARZA CESAR DEMETRIO	3,00	3,00	3
19	TAPIA ALARCON MARVO GIOVANI	35,00	35,00	35
20	TOAPANTA TUFIÑO EDUARDO FABIAN	6,00	6,00	6
21	VALLEJO CRUZ JORGE ANIBAL	35,00	35,00	35
22	VELASQUEZ MUÑOZ LUIS EDMUNDO	35,00	35,00	35
23	VENEGAS LOZADA EDGAR ALONSO	35,00	35,00	35
24	VERA MALDONADO BYRON EFRAIN	41,00	41,00	41
25	VIZUETE BAUTISTA JORGE BLADIMIR	35,00	35,00	35
	SUMAN	**803,00**	**803,00**	**803**

Av. 10 de Agosto N20-70 y Jorge Washington Edf. Botar, 4to. piso, Telf.: 3216 097 / 3216 117 / 2562 414 E-mail.:consultores@cateleg.com Quito-Ecuador

2. OBJETO DE LA COMPAÑÍA.-

"TRANSPORTE TURISTICO ENCUMBRAR JAGUAYANA S.A." tiene como objeto social la prestación remunerada y de modo habitual a la explotación de la actividad turística establecida en el literal e) del artículo tres de la Ley Especial de Desarrollo Turístico, es de transporte turístico y terrestre ya sea en forma directa o a favor de turistas nacionales o extranjeros desde o hacia establecimientos de alojamiento debidamente registrados, actividad que podrá ejecutar a nivel local nacional o internacional ya sea en vehículos de propiedad de la empresa, de los socios o terceros, además es servicio será brindado para agencia de viaje operadoras de turismo receptivo nacional, pudiendo realizar el servicio de transporte de manera directa a instituciones educativas legalmente establecidas, universidades, empresas públicas o privadas.

Ante el Servicio de Rentas Internas, la empresa debe presentar las siguientes obligaciones tributarias: Anexo de Relación de Dependencia, Anexo Transaccional Simplificado, Declaración Anual de Impuesto a la Renta, Declaraciones mensuales de Impuesto al Valor Agregado y Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta.

3. ASPECTOS ECONÓMICOS RELEVANTES DE LA ECONOMIA ECUATORIANA

A partir de enero del 2000 el Gobierno Central decretó la dolarización de la economía del país, por lo que a partir de la referida fecha, la moneda de circulación en el Ecuador corresponde al dólar de los Estados Unidos de Norteamérica.

4. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La compañía prepara sus estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador para cumplir con las disposiciones referentes a la presentación de los estados financieros que cumplan con las Normas Internacionales de Información Financiera NIFF vigente para el ejercicio finalizado al 31 de diciembre del 2015, los mismos que requieren que la gerencia realice ciertas estimaciones y aplique ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y realizar las revelaciones que ayuden a lograr un mayor entendimiento de los mismos.

El sistema contable que mantiene la empresa, se rige por las normas y mandatos que establece la Federación Nacional de Contadores Públicos del Ecuador así como lo establecido en los artículos veinte y veinte y uno de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

Tanto los ingresos, los Costos de Producción y Ventas y los Gastos de Administración, Ventas, Funcionamiento y Financieros han sido preparados en base

Av. 10 de Agosto N20-70 y Jorge Washington Edf. Botar, 4to. piso, Telf.: 3216 097 / 3216 117 / 2562 414 E-mail.:consultores@cateleg.com Quito-Ecuador

a la emisión de facturas, Notas de Débito y Crédito, Comprobantes de Pago y demás documentación que se requiere para establecer los resultados finales.

5.- RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

La compañía prepara sus estados financieros en base a las siguientes políticas contables:

a) Efectivo y equivalentes de efectivo.

La información correspondiente incluye el efectivo, inversiones y los depósitos en bancos que pueden ser utilizados en forma inmediata.

b) Activos financieros.

Se refiere a préstamos y cuentas por cobrar por deudas comerciales – clientes, debiendo señalarse que cuando se trata de préstamos otorgados a relacionadas, por convenio mutuo, estos no causan ningún interés, las deudas de clientes por políticas de la empresa son menores a los 30 días.

La provisión para cuentas de dudoso cobro a los clientes se establece si existe una evidencia objetiva de que la Compañía no podrá recuperar en parte o en todo los montos de las deudas de acuerdo con los términos originales de las ventas. Al 31 de diciembre del 2015, no se determinó por parte de la gerencia la necesidad de constituir una provisión para cuentas de dudoso cobro.

c) Pasivos Financieros.

Los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor nominal más los costos de la transacción directamente atribuibles de ser el caso. Al 31 de diciembre del 2015 los pasivos financieros incluyen: acreedores comerciales, otras cuentas por pagar, sea a la Administración Tributaria, a empleados, instituciones financieras y Otras cuentas por pagar.
Los acreedores comerciales, cuentas por pagar y otras cuentas por pagar son por obligaciones por bienes o servicios adquiridos en el transcurso normal de los negocios; se presentan a su valor real nominal, el cual corresponde a su valor en libros tras determinar que no existen intereses implícitos en relación a los plazos de los valores a pagar.

d) Propiedades, planta y equipo.

Fueron contabilizados al costo histórico de adquisición. Este costo de las propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de lo señalado en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno. La compañía en aplicación de las Norma 16 de las NIFF y por aprobación de la Junta General de accionistas, mantiene igual sistema de contabilización al costo histórico y depreciación.

Las tasas anuales de depreciación son las siguientes:

Av. 10 de Agosto N20-70 y Jorge Washington Edf. Botar, 4to. piso, Telf.: 3216 097 / 3216 117 / 2562 414 E-mail.:consultores@cateleg.com Quito-Ecuador

Edificios e instalaciones	5 %
Maquinaria y Equipo	10 %
Vehículos	20 %
Muebles y enseres	10 %
Equipo de computación	33 %

e) Reconocimiento de ingresos.

Los ingresos se reconocen y miden en su valor neto, por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir teniendo en cuenta las condiciones de aceptación y pago definidas con los clientes: los ingresos de la empresa provienen fundamentalmente de las ventas locales de los artículos que produce la empresa en sus instalaciones.

f) Reconocimiento de costos y gastos.

Los costos y gastos se reconocen en la medida en que se devengan y se reciben los correspondientes comprobantes legales, independientemente de su pago y se registra en el período con el que se relaciona.

g) Participación a trabajadores en las utilidades del ejercicio.

Esta participación se calcula por aplicación del 15% sobre la utilidad contable.

h) Impuesto a la renta.

La tasa de impuesto a la renta empleada para la determinación de este importe, es la vigente a la fecha de cierre del ejercicio impositivo, en el caso presente el 22% para el año 2015.

Av. 10 de Agosto N20-70 y Jorge Washington Edf. Botar, 4to. piso, Telf.: 3216 097 / 3216 117 / 2562 414 E-mail.: consultores@cateleg.com Quito-Ecuador

ACTIVO

NOTA 6.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Dentro de esta Cuenta, la empresa a debitado y acreditado valores de acuerdo con la disponibilidad y requerimientos del movimiento de Caja y Bancos, cuyos saldos finales y conceptos corresponden a:

1101	EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	2014	2015
	Caja Chica	275,52	358,78
	Fondos en Tránsito	0,00	
	Bancos	23.348,57	5.586,90
	SUMA EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	**23.624,09**	**5.945,68**

NOTA 7.- ACTIVOS FINANCIEROS

Este rubro de activos de la empresa lo conforman cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados, otras Cuentas por Cobrar Socios, y la provisión para cuentas incobrables correspondiendo sus saldos y conceptos al 31 de Diciembre los siguientes:

1106	ACTIVOS FINANCIEROS	2014	2015
11061	**CUENTAS POR COBRAR**	**60.297,92**	**86.766,97**
	Cuentas por Cobrar Socios	0,00	
	Cuentas por Cobrar Clientes	60297,92	86.766,97
	SUMA ACTIVOS FINANCIEROS	**60.297,92**	**86.766,97**
11067	**PROVISION CUENTAS INCOBRABLES**	**-154,15**	**-154,15**
	Provisión Cuentas Incobrables	-154,15	-154,15
	SUMA PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	**-154,15**	**-154,15**

10 de Agosto N20-70 y Jorge Washington Edf. Botar, 4to. piso, Telf.: 3216 097 / 3216 117 / 2562 414 E-mail.:consultores@cateleg.com Quito-Ecuador

NOTA 8.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

En este grupo se encuentran registrados valores que la empresa tiene a su favor por diferentes conceptos ante el Servicio de Rentas Internas, debidamente sustentados en sus registros contables, los saldos al 31 de diciembre son los siguientes:

1108	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2014	2015
11081	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA	65.233,07	65.726,43
	Cuentas por cobrar IVA 12%	65.233,07	65.726,43
11082	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IMPUESTO RENTA	23.448,65	26.629,81
	Retenciones en la Fuente	7.878,31	6.701,55
	Anticipo Impuesto a la Renta	15.570,34	19.928,26
	SUMA ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	88.681,72	92.356,24

NOTA 9.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se consideran en este grupo los Activos Fijos depreciables, los cuales se mantienen contabilizados a su Costo de adquisición; siguiendo lo dispuesto en el párrafo 61 de la Norma Internacional de Contabilidad NIC 16 se ha calculado la depreciación, de conformidad con lo dispuesto en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, el desglose y documentación lo mantiene la compañía dentro de sus archivos, siendo los siguientes los saldos al 31 de diciembre:

1201	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	2014	2015
	Muebles y Enseres	1.418,61	1.418,61
	Equipo de Oficinia	1.670,11	1.768,31
	Equipos de Computación	4.397,20	5.096,10
	Vehículos	1081561,01	1081561,01
	(-) Depreciación Acumulada Propiedad, Planta y Equipo	-436663,22	- 489.980,48
	SUMA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	652.383,71	599.863,55

10 de Agosto N20-70 y Jorge Washington Edf. Botar, 4to. piso, Telf.: 3216 097 / 3216 117 / 2562 414 E-mail.:consultores@cateleg.com Quito-Ecuador

PASIVO

NOTA 10.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

En esta cuenta se encuentran registrados saldos pendientes de pago a proveedores locales, accionistas, multas y préstamos, la documentación que soporta estos rubros se encuentran en los archivos de la empresa, al 31 de diciembre los saldos son los siguientes:

2101	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	2014	2015
	Cuentas por pagar Accionistas	704.743,07	694.956,34
	Cuentas por pagar proveedores	47.649,92	30.160,23
	SUMA CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	**752.392,99**	**725.116,57**

NOTA 11.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Se agrupan las obligaciones de corto plazo que mantiene la empresa ante el Servicio de Renta Internas por impuestos, las obligaciones ante el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS) y por beneficios a empleados, cuyo pago debe realizarse en el corto plazo. Los saldos al 31 de diciembre son los siguientes:

20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	2014	2015
	Impuestos por pagar	2.198,66	5.113,31
	Aportes al IESS	2.697,21	2.791,34
	Por Beneficios de Ley a empleados	24.318,73	11.711,81
	SUMA OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	**29.214,60**	**19.616,46**

NOTA 12.- PATRIMONIO NETO

Las cuentas que conforman el Patrimonio del **"TRANSPORTE TURISTICO ENCUMBRAR JAGUAYANA S.A.** cuyos saldos se reflejan en sus Estados Financieros al 31 de diciembre corresponden a:

CAPITAL SOCIAL.- Actualmente se encuentra constituido con un capital de ochocientos tres dólares (803,00).

RESERVA LEGAL.- De acuerdo con la Ley de Compañías, se requiere que por lo menos el 5% de la utilidad del ejercicio, sea contabilizada como Reserva Legal, hasta que esta se sitúe por lo menos en el 50% del capital social, lo cual no está disponible para la cancelación de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Av. 10 de Agosto N20-70 y Jorge Washington Edf. Botar, 4to. piso, Telf.: 3216 097 / 3216 117 / 2562 414 E-mail.:consultores@cateleg.com Quito-Ecuador

UTILIDADES NO DISTRIBUIDAD EJERCICIOS ANTERIORES.- Son valores que se acumulan de ejercicios anteriores y que no han sido distribuidos entre los accionistas.

RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCIÓN NIIF´S.- Se origina en la aplicación y adopción de la NIIF´S por primera vez en años anteriores.

RESULTADO DEL EJERCICIO.- Se registra utilidad del ejercicio auditado, por un valor de 1.235,16.

Los siguientes son los valores y conceptos que conforman el Patrimonio de la empresa al 31 de diciembre:

3	**PATRIMONIO**	**2014**	**2015**
3101	**CAPITAL**	**803,00**	**803,00**
302	**APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN**	**160.000,00**	**160.000,00**
	Aportes Futuras Capitalizaciones	160.000,00	160.000,00
304	**RESERVAS**	**803,00**	**803,00**
	Reserva Legal	401,5	401,5
	Reserva Estatutaria	401,5	401,5
306	**RESULTADOS ACUMULADOS**	**-127.559,00**	**-122.795,90**
	Utilidad de Ejercicios Anteriores	12.469,02	17.232,12
	Pérdidas de Ejercicios Anteriores	-140.028,02	-140.028,02
307	**RESULTADOS DEL EJERCICIO**	**9.178,70**	**1.235,16**
	Resultado del Ejercicio	9.178,70	1.235,16
	SUMA PATRIMONIO NETO	**43.225,70**	**40.045,26**

NOTA 13.- RESULTADOS DEL EJERCICIO

Los siguientes son los valores que conformaron el resultado final del ejercicio económico en el período auditado:

. 10 de Agosto N20-70 y Jorge Washington Edf. Botar, 4to. piso, Telf.: 3216 097 / 3216 117 / 2562 414 E-mail.:consultores@cateleg.com Quito-Ecuador

TRANSPORTE TURISTICO ENCUMBRAR JAGUAYANA
Luis Mosquera Narvaez OE3-166
ESTADO DE RESULADOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2014-2015

ESTADO DE RESULTADOS	2014	2015
INGRESOS	397.943,48	421.557,46
TOTAL INGRESOS	397.943,48	421.557,46
COSTO DE VENTAS	177279,26	53.317,26
UTILIDAD BRUTA	220.664,22	368.240,20
GASTOS	211.485,52	367.005,04
RESULTADOS DEL EJERCICIO	**9.178,70**	**1.235,16**

NOTA 14.- PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORE E IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la empresa en un 15% de la utilidad neta, considerada para efectos del cálculo del Impuesto a la Renta.
De acuerdo con disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno, la tarifa de Impuesto, se calcula en un 22% para el ejercicio 2015 sobre las utilidades sujetas a este cálculo.
La compañía prepara la respectiva Conciliación Tributaria a presentarse en las Declaraciones de Impuesto a la Renta correspondientes, cuyo detalle es el siguiente:

	2015	SEGÚN DECLARACION	DIFERENCIA
UTILIDAD DEL EJERCICIO	**1.235,16**	1.235,16	0,00
(-) Participación a Trabajadores	185,27	185,27	0,00
(+) Gastos no Deducibles			0,00
			0,00
UTILIDAD GRAVABLE	1.049,89	1.049,89	0,00
			0,00
IMPUESTO CAUSADO	230,97	230,97	0,00

10 de Agosto N20-70 y Jorge Washington Edf. Botar, 4to. piso, Telf.: 3216 097 / 3216 117 / 2562 414 E-mail.:consultores@cateleg.com Quito-Ecuador

PERDIDA SUJETA A AMORTIZACIONES EN PERIODOS SIGUIENTES			0,00
(-) Anticipo determinado a ejercicio fiscal anterior	5.757,84	5.757,84	0,00
(=) Impuesto a la Renta Causado mayor al anticipo determinado			0,00
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	1.732,27	1.732,27	0,00
(-) Retenciones en la Fuente que le realizaron en el ejercicio	1.394,73	1.394,73	0,00
(-) Crédito tributario de años anteriores	4.405,22	13.723,75	9.318,53
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	**-4.067,68**	**13.386,21**	9.318,53

Existe una diferencia en el registro del crédito tributario años anteriores por 9.318,53.

NOTA 15.- COMPROMISOS ADQUIRIDOS.

La compañía no mantiene ningún compromiso importante que implique cambios fundamentales en sus estructuras financieras.

NOTA 16.- EVENTOS SUBSECUENTES.

Al 31 de Diciembre de 2015 y a la fecha del informe de los auditores externos no se produjeron cambios que afecten los rubros que conforman el Balance de Situación de la compañía.

. 10 de Agosto N20-70 y Jorge Washington Edf. Botar, 4to. piso, Telf.: 3216 097 / 3216 117 / 2562 414 E-mail.:consultores@cateleg.com Quito-Ecuador