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 periodo 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