

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

1. INFORMACIÓN GENERAL

La EMPRESA DE TRANSPORTE EN TAXIS LA Y EMPRETRANSTAY CIA LTDA., se constituyó, el 12 de Octubre del 2001, en la Provincia de Cotopaxi, Cantón Latacunga, sector la Calera su actividad principal es la Prestación de Servicio Público permanente de transporte de pasajeros en taxis, posee un capital suscrito de USD. 1.020,00 dólares americanos y 15 socios.

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

2. INFORMACIÓN ECONOMICA

2.1 Estado de Cumplimiento

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2.2 Bases de Preparación

Los Estados Financieros de la compañía de la EMPRESA DE TRANSPORTE EN TAXIS LA Y EMPRETRANSTAY CIA LTDA., comprenden los estados de situación financiera, estado de resultados, estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujo de efectivo, han sido preparados sobre las bases a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), políticas contables, cambios en estimaciones y errores, eventos ocurridos después de la fecha de cierre, como se explica a continuación.

Con el fin de reflejar la información financiera real de la EMPRESA DE TRANSPORTE EN TAXIS LA Y EMPRETRANSTAY CIA LTDA., basados en la documentación de respaldo, obtenidos de las confirmaciones realizadas a los diferentes Organismos de Control y Entidades Externas, se ha procedido con la elaboración de los Estados Financieros Rectificatorios, correspondientes al año 2014.

2.3 Políticas Contables Significativas

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros Rectificatorios.

a) Efectivo en Caja y Bancos

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se puedan transformar rápidamente en efectivo en las cuentas corrientes que posee en las Instituciones Financieras. Dichas cuentas corrientes no están sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor.

b) Instrumentos Financieros

Activos Financieros: Otras cuentas por cobrar.- Corresponde a aquellos activos financieros con pagos fijos y determinables que no tienen cotización en el mercado activo.

Pasivos Financieros: Locales.- Representan pasivos financieros que se reconocen el valor de los costos de la transacción incurridos. Las obligaciones financieras se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del Estado de Situación Financiera.

c) Impuestos

Impuesto corrientes y diferidos. Se reconocen como ingreso o gasto, y son registrados en los resultados del año, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera de los resultados, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera de los resultados.

d) **Reconocimiento de Ingresos**

Los ingresos se calculan al valor de aporte de los socios. Pueden existir movimientos que originen ingresos a la Empresa que no son por sus operaciones habituales y, por tanto, son considerados como Otros Ingresos.

e) **Costos y Gastos**

Se registran al costo y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el período más cercano en el que se reconocen.

f) **Gastos Financieros**

Los gastos por intereses directamente atribuibles para la inversión en bienes de capital se contabilizan como gastos en el periodo en que se incurran.

2.4 Estimaciones y Juicios contables

La preparación de los presentes Estados Financieros Rectificatorios en conformidad con las NIIF, requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la administración, tales estimaciones y supuestos estuvieran basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

NOTA (1).- Efectivo y Equivalentes al efectivo.- Corresponden a activos líquidos (dinero en efectivo) y los depósitos que pueden transformarse rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses, al 31 de diciembre de 2014 el monto asciende a un total de USD. 776,18.

Cuadro No. 001.- Efectivo y Equivalentes al efectivo

CUENTA CONTABLE	SALDO S/ BALANCE GENERAL AÑO 2014	SALDO S/ BALANCE RECTIFICATORIO AÑO 2014	DIFERENCIA
Efectivo y Equivalente al efectivo	1.020,00	776,18	243,82
Total	1.020,00	776,18	243,82

La variación de los saldos de la cuenta **Efectivo y equivalentes al efectivo** se debe a que no se registró contablemente todos los movimientos realizados en la cuenta de Ahorro No. 00267872811 en la Cooperativa de Ahorro y Crédito "Oscus" Ltda., por conceptos de retiros, intereses ganados y retenciones en la fuente durante el año 2014, una vez contabilizados todos los movimientos de la mencionada cuenta, se presenta un saldo de USD. 776,18, al 31 de diciembre de 2014, según como consta en el Estado de Cuenta de la Cooperativa.

NOTA (2) Otras Cuentas por Cobrar.- Corresponden a retiros realizados en la cuenta de Ahorro No. 00267872811 en la Cooperativa de Ahorro y Crédito "Oscus" Ltda., por parte de los Administradores en el período 2014, quienes eran las personas autorizadas y responsables del manejo de la cuenta de ahorro; cuyos valores deben ser regularizados con los documentos de respaldos respectivos, monto que ascienden a un total de USD. 3.889,00 al 31 de diciembre de 2014.

Cuadro No. 002.- Otras Cuentas por Cobrar

CUENTA CONTABLE	SALDO S/ BALANCE GENERAL AÑO 2014	SALDO S/ BALANCE RECTIFICATORIO AÑO 2014	DIFERENCIA
Otras Cuentas por Cobrar	0,00	3.899,00	3.899,00
Total	0,00	3.899,00	3.899,00

NOTA (3) Crédito Tributario a favor de la Empresa (I.R.).- Son valores registrados por Crédito Tributario del Impuesto a la Renta del año 2013, por un valor de USD. 0,39 al 31 de diciembre de 2014.

Cuadro No. 003.- Crédito Tributario a favor de la Empresa (I.R.)

CUENTA CONTABLE	SALDO S/ BALANCE GENERAL AÑO 2014	SALDO S/ BALANCE RECTIFICATORIO AÑO 2014	DIFERENCIA
Crédito Tributario a favor de la Empresa (I.R.)	0,00	0,39	0,39
Total	0,00	0,39	0,39

NOTA (4) Anticipo Impuesto a la Renta.- El Anticipo Impuesto a la Renta del año 2013, asciende a un monto de USD. 34,72 al 31 de Diciembre de 2014.

Cuadro No. 004.- Anticipo Impuesto a la Renta

CUENTA CONTABLE	SALDO S/ BALANCE GENERAL AÑO 2014	SALDO S/ BALANCE RECTIFICATORIO AÑO 2014	DIFERENCIA
Anticipo Impuesto a la Renta	0,00	34,72	34,72
Total	0,00	34,72	34,72

NOTA (5) Locales.- Correspondientes a depósitos no identificados registrados en la cuenta de Ahorro No. 00267872811 en la Cooperativa de Ahorro y Crédito "Oscus" Ltda., que ascienden a un monto total de USD. 3.584,18, según como consta en el Estado de Cuenta.

Cuadro No. 005.- Locales

CUENTA CONTABLE	SALDO S/ BALANCE GENERAL AÑO 2014	SALDO S/ BALANCE RECTIFICATORIO AÑO 2014	DIFERENCIA
Locales	0,00	3.584,18	3.584,18
Total	0,00	3.584,18	3.584,18

NOTA (6) Con la Administración Tributaria.- Valores por pagar correspondientes a los Anticipos Impuesto a la Renta de años anteriores, al 31 de diciembre de 2014 asciende a un total de USD. 42,97.

Cuadro No. 006.- Con la Administración Tributaria

CUENTA CONTABLE	SALDO S/ BALANCE GENERAL AÑO 2014	SALDO S/ BALANCE RECTIFICATORIO AÑO 2014	DIFERENCIA
Con la Administración Tributaria	0,00	42,97	42,97
Total	0,00	42,97	42,97

NOTA (7) Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio.- Corresponden a un valor por pagar del Impuesto a la Renta, al 31 de diciembre de 2014 asciende a un total de USD. 2,66.

Cuadro No. 007.- Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio

CUENTA CONTABLE	SALDO S/ BALANCE GENERAL AÑO 2014	SALDO S/ BALANCE RECTIFICATORIO AÑO 2014	DIFERENCIA
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	0,00	2,66	2,66
Total	0,00	2,66	2,66

NOTA (8) Patrimonio.- El Capital Social autorizado de la compañía, está constituido por un valor de USD. 1.020,00 acciones de valor nominal.
De USD. 20,00 todas ordinarias y nominativas.

Cuadro No. 008.- Patrimonio

CUENTA CONTABLE	SALDO S/ BALANCE GENERAL AÑO 2014	SALDO S/ BALANCE RECTIFICATORIO AÑO 2014	DIFERENCIA
Patrimonio	1.020,00	1.020,00	0,00
Total	1.020,00	1.020,00	0,00

NOTA (9) Reserva Legal.- La Reserva Legal de la compañía se calculó de acuerdo a lo señalado en la Ley de Compañías, al 31 de diciembre de 2014 asciende a un total de USD. 2,00.

Cuadro No. 009.- Reserva Legal

CUENTA CONTABLE	SALDO S/ BALANCE GENERAL AÑO 2014	SALDO S/ BALANCE RECTIFICATORIO AÑO 2014	DIFERENCIA
Reserva Legal	0,00	2,00	2,00
Total	0,00	2,00	2,00

NOTA (10) Ganancias Acumuladas.- La compañía registra los resultados acumulados, al 31 de diciembre de 2014 asciende a un total de USD. 37,98.

Cuadro No. 010.- Ganancias Acumuladas

CUENTA CONTABLE	SALDO S/ BALANCE GENERAL AÑO 2014	SALDO S/ BALANCE RECTIFICATORIO AÑO 2014	DIFERENCIA
Ganancias Acumuladas	0,00	37,98	37,98
Total	0,00	37,98	37,98

NOTA (11) Ganancia Neta del Período.- El resultado del periodo contable de la Compañía, al 31 de diciembre de 2014 asciende a un total de USD. 10,50.

Cuadro No. 011.- Ganancia Neta del Período

CUENTA CONTABLE	SALDO S/ BALANCE GENERAL AÑO 2014	SALDO S/ BALANCE RECTIFICATORIO AÑO 2014	DIFERENCIA
Ganancia Neta del Período	0,00	10,50	10,50
Total	0,00	10,50	10,50

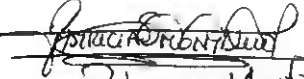
NOTA (12) Otros Ingresos.- Se presentan los ingresos recibidos por concepto de intereses ganados en la cuenta de ahorro No. 00267872811 de la Cooperativa de Ahorro y Crédito Oscus Ltda., al 31 de diciembre de 2014 presenta un saldo de 10,50.

Cuadro No. 012.- Otros Ingresos

CUENTA CONTABLE	SALDO S/ BALANCE GENERAL AÑO 2014	SALDO S/ BALANCE RECTIFICATORIO AÑO 2014	DIFERENCIA
Otros Ingresos	0,00	10,50	10,50
Total	0,00	10,50	10,50

2.5 Aprobación de Estados Financieros

Los Estados Financieros Rectificatorios al 31 de diciembre de 2014, han sido aprobados por los Administradores de la Compañía de la **EMPRESA DE TRANSPORTE EN TAXIS LA Y EMPRETRANSTAY CIA LTDA.**, el 30 de noviembre de 2016 y serán presentados a los Accionistas y Junta de Directorios para su aprobación y la misma que en opinión de los administradores serán aprobados sin modificación alguna y presentados a las diferentes Organismos de Control.


Ing. Patricia Montalvo
Ruc: 1803711462001
CONTADORA