

TAXI EJECUTIVO ZARACAY EXPRESS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO ECONOMICO DEL AÑO 2015

Nota 1: Datos Generales de la Compañía

La Compañía TAXI EJECUTIVO ZARACAY EXPRESS S.A. presenta la siguiente información general:

Domicilio: Santo Domingo

Forma Legal: La compañía se constituyó mediante escritura pública otorgada por la Notaría Cuarta del Cantón Santo Domingo e inscrita en el Registro Mercantil del mismo cantón el 28 de enero de 2011.

Tipo de Compañía: Sociedad Anónima

País: Ecuador

Dirección: COOP. UCOM 2 AV. Abraham Calazacon s/n y Rio de Jama.

Principales Actividades: La compañía se dedicará exclusivamente al Transporte Comercial de Taxi Ejecutivo.

No. Expediente Superintendencia de Compañías: 122138

Número de RUC: 2390006228001

Nota 2: Bases de Elaboración

Los Estados de Situación Financiera, de Resultado Integral, de Flujos de Efectivo y de Cambios en el Patrimonio del año 2015, se han elaborado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Tienen como moneda el dólar de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda vigente en el Ecuador y de presentación de la compañía.

Nota 3: Políticas Contables

La información exhibida en el presente documento está relacionada con los estados financieros que una entidad debe presentar al inicio del periodo de operaciones, ya que esta compañía inició sus actividades el 28 de enero del 2011, motivo por el cual, por única vez, las políticas contables están directamente relacionadas con la adopción por primera vez de las NIIF para PYMES en la compañía.

El conjunto completo de estados financieros elaborados para el año finalizado el 31 de diciembre de 2015 constituye en estados financieros que cumplen con la NIIF para PYMES.

Nota 4: Notas al Estado de Situación Financiera:

4.1: Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Son equivalentes de efectivo de acuerdo a lo señalado en la sección 7 que nos habla acerca del estado de flujos de efectivo. Este equivalente al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversiones u otros.

Cuenta	Código	Valor
Efectivo y Equivalentes de efectivo	311	1.620,16

4.2 Documentos y Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar se originan por una transacción de venta de servicios y se constituye en un activo financiero. Este activo financiero tiene interés implícito y se realiza a una tasa de interés de mercado, establecida por el Banco Central del Ecuador. En este caso la sección 11 de instrumentos financieros Básicos en su párrafo 11.13 nos dice que la entidad debe medir este activo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés del mercado.

TAXI EJECUTIVO ZARACAY EXPRESS S.A. tiene una cuenta por cobrar vencida al 31 de diciembre del 2015 en:

ACTIVOS FINANCIEROS	VALOR
Cuentas y Documentos por Cobrar	5.185,00
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	

4.3: ACTIVO NO CORRIENTE

En primer lugar para reconocer según el párrafo 17.4 de la sección 17 para determinar si reconocer o no una partida de propiedades, planta o equipo la compañía debe reconocer el costo de cada una de las partidas de propiedades, planta y equipo como un activo si, y solo si:

- (a) Es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros asociados con la partida, y
- (b) El costo de la partida puede medirse con fiabilidad.

Con relación a este punto tenemos:

DESCRIPCION	RECONOCIMIENTO COMO ACTIVO			
	Utilidad de largo plazo	Beneficios económicos futuros derivados del mismo	Costo puede medirse con fiabilidad	Es un activo
Equipos de computación y software, Muebles y Enseres.	X	X	X	Si

La propiedad, planta y equipo son activos tangibles que según el párrafo 17.2 de la sección 1, se mantienen para su uso en la producción o el suministro de bienes o servicios para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos, y se esperan usar durante su vida útil.

En base a este punto tenemos el siguiente análisis:

Propiedad Planta y Equipo	Análisis
Equipos de computación y software	Son utilizados con propósitos administrativos y se espera utilizarlos en un periodo mayor a un año.
Muebles y Enseres	

La sección 17 señala: 17.15 Una entidad medirá todas partidas de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualesquier pérdida por deterioro (Ese caso no procede en la compañía por ser primer año de actividad) del valor acumuladas.

Por lo tanto el valor que se va a reconocer en cada una de las partidas de Propiedad, Planta y Equipo es el costo y tenemos para el Equipo de Computación un valor de US\$. 2.437,04, el cual ya cumplió su vida útil, y de Muebles y Enseres a un valor de US\$. 84,82.

4.4: Depreciación

Las partidas de Propiedad, Planta y Equipo se depreciaran a lo largo de su vida útil. La política contable es utilizar la depreciación lineal, sin valor residual. Esta política se la utilizará para este año inicial y periodos siguientes, por lo tanto la depreciación es la siguiente:

Cuenta	Código	Valor
Equipos de computación y software	378	2.437,04
Muebles y Enseres	371	84,82
(-) Depreciación Acumulada Propiedades, Planta y Equipo	381	-2.467,66
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	449	54,20

4.5: Pasivo Financiero

Las cuentas por pagar se originan por una transacción de compra de bienes y servicios y se constituye en un pasivo financiero. Este pasivo financiero tiene un interés implícito y se realizarán a una tasa de interés de mercado, establecida por el Banco Central del Ecuador. En este caso la sección 11 del Instrumentos Financieros Básicos en su párrafo 11.13 nos dice que la entidad debe medir el pasivo financiero al valor presente de los párrafos futuros descontados a una tasa de interés del mercado.

TAXI EJECUTIVO ZARACAY EXPRESS S.A. tiene una cuenta por pagar al 31 de diciembre del 2015 por US\$. 4.972,44 que constituyen Pasivos Corrientes, desglosados en:

PASIVOS CORRIENTES	VALOR
Cuentas Por Pagar	3.974,54
Participación Trabajadores por Pagar del ejercicio	11,75
Obligaciones con el IESS	952,88
Otros Pasivos	33,27
TOTAL PASIVO CORRIENTE	4.972,44

Nota 5: Notas al Estado de Cambios en el Patrimonio:

La compañía se constituyó con un capital suscrito y pagado de US\$. 1.001,00 y generó una utilidad neta por US\$. 51,92 una reserva legal de US\$. 112,63 y Utilidades Acumuladas por US\$ 712,37 por lo que el Estado de Cambios en el Patrimonio es:

TAXI EJECUTIVO ZARACAY EXPRESS S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

CONCEPTOS	Capital Social	Aporte Futuras Capitalizaciones	Reservas	Utilidad acumulada no distribuidas	Utilidad del ejercicio	TOTAL
Saldo al 01/01/2015	1.001,00		112,84	633,24		1.747,08
Saldo al 31/12/2015	1.001,00		121,63	712,37	51,92	1.886,92


CONTADOR GENERAL