

SERVICIOS DE TAXIS EJECUTIVO TAXISITOVA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO ECONOMICO DEL AÑO 2012

Nota 1: Datos Generales de la Compañía

La Compañía SERVICIO DE TAXIS EJECUTIVOS TAXISITOVA S.A. presenta la siguiente información general:

Domicilio: Santo Domingo

Forma Legal: La compañía se constituyó mediante escritura pública otorgada por la Notaria Segunda del Cantón Santo Domingo e inscrita en el Registro Mercantil del mismo cantón el 9 de febrero de 2011.

Tipo de Compañía: Sociedad Anónima

País: Ecuador

Dirección: Coop. Santa Martha Av. De Los Incas S/N y Aurelio Espinoza

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

No. Expediente Superintendencia de Compañías: 132114

Número de RUC: 2390006325001

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 2012, 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 9 de febrero 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 2012 constituye los segundos estados financieros que cumplen con la NIIF para PYMES. En 2011, la entidad se considera como una entidad que adopta por primera vez la NIIF para las 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 | 10101 | 503.07 |

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.

SERVICIO DE TAXIS EJECUTIVOS TAXISITOVA S.A. no tiene una cuenta por cobrar vencida al 31 de diciembre del 2012 en:

| ACTIVOS FINANCIEROS | VALOR |
|----------------------------------|-------|
| | 0,00 |
| 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 | Utilidad de largo plazo | RECONOCIMIENTO COMO ACTIVO | | |
|-----------------------------------|-------------------------|---|------------------------------------|--------------|
| | | Beneficios económicos futuros derivados del mismo | Costo puede medirse con fiabilidad | Es un activo |
| Equipos de computación y software | 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 más de un periodo.

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 tres años. |
| Muebles y Enseres | |

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 Muebles y Enseres un valor de US\$. 670,53 y Equipo de Computo 5.329,89 activos que fueron adquiridos en una gran parte este año.

| Cuenta | Código | Valor |
|-----------------------|---------|----------|
| Muebles y Enseres | 1020105 | 670,53 |
| Equipo de Computación | 1020108 | 5.329,89 |

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 |
|---|------------|-----------------|
| Propiedad, Planta y Equipo | 10201 | 6.000,42 |
| (-) Depreciación Acumulada Propiedades, Planta y Equipo | 1020112 | -2.131,35 |
| TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | 102 | 3.869,07 |

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.

SERVICIO DE TAXIS EJECUTIVOS TAXISITOVA S. A. tiene una cuenta por pagar vencida al 31 de diciembre del 2012 por US\$. 2.691,11 que constituyen Pasivos Corrientes, desglosados en:

| PASIVOS CORRIENTES | VALOR |
|--|-----------------|
| Documentos y Cuentas por Pagar Locales | 1.633,43 |
| Participación Trabajadores por Pagar del ejercicio | 18,18 |
| Otras Cuentas por Pagar | 15,26 |
| Provisiones por Pagar | 1.024,24 |
| TOTAL PASIVO CORRIENTE | 2.691,11 |

4.6: Beneficios a los empleados

La compañía al 31 de diciembre del 2012 tiene en nómina de 4 empleados, quienes a esa fecha no cumplen un año de servicio por el cual se considera improcedente, elaborar cálculos actuariales que determinen su jubilación patrimonial.

4.7: Provisión Cuentas Incobrables

La compañía no posee Cuentas por Cobrar, por lo que no considera ninguna provisión de cuentas incobrables.

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

La compañía se constituyó con un capital suscrito y pagado de US\$. 800,00 e hizo un aumento de capital de US\$. 800,00 y además generó una utilidad neta por US\$. 79,33 más la Reserva Legal de US\$. 1,70 por lo que el Estado de Cambios en el Patrimonio es:

SERVICIO DE TAXIS EJECUTIVO TAXISITOVA S.A. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

| CONCEPTOS | Capital Social | AUMENTO DE CAPITAL | Reservas | Utilidad del ejercicio | TOTAL |
|---------------------|----------------|--------------------|----------|------------------------|----------|
| Saldo al 01/01/2012 | 800,00 | | | | 800,00 |
| | | 800,00 | | | 800,00 |
| Saldo al 31/12/2012 | 1.600,00 | | 1,7 | 79,33 | 1.681,03 |



CONTADOR GENERAL