

COMPañIA DE TAXIS VALENTAXIS S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

TAXIS VALENTAXIS S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 (EXPRESADOS EN U.S. DÓLARES COMPLETOS)

<u>ACTIVOS</u>	<u>Notas</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
CORRIENTES:			
Banco	4	747	32
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, neto	5	1,839	1,137
Gastos pagados por anticipado		<u>0</u>	<u>200</u>
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		<u>2,586</u>	<u>1,369</u>
NO CORRIENTES:			
Propiedades y equipos, neto	6	34	0
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		<u>34</u>	<u>0</u>
TOTAL DE ACTIVOS		<u>2,620</u>	<u>1,369</u>
 <u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>			
PASIVOS CORRIENTES:			
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	7	458	273
Obligaciones a corto plazo por beneficios a los empleados	8	207	55
TOTAL DE PASIVOS		<u>665</u>	<u>328</u>
PATRIMONIO			
Capital	9	800	800
Resultados acumulados		<u>1,155</u>	<u>241</u>
TOTAL DE PATRIMONIO		<u>1,955</u>	<u>1,041</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		<u>2,620</u>	<u>1,369</u>

Ver notas a los estados financieros

TAXIS VALENTAXIS S.A.

ESTADO DE RESULTADO POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 (EXPRESADOS EN U.S. DÓLARES COMPLETOS)

	<u>Notas</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		13,714	3,660
Costo de ventas	11	<u>(8,914)</u>	
GANANCIA BRUTA		<u>4,800</u>	<u>3,660</u>
Gastos de administración	11	<u>(2,879)</u>	
Utilidad en operación		<u>1,921</u>	<u>3,660</u>
Otros ingresos (gastos), neto		(542)	(3,296)
Utilidad antes de participación de trabajadores e impuesto a las ganancias		<u>1,379</u>	<u>364</u>
Participación de trabajadores	12	<u>(207)</u>	<u>(55)</u>
Utilidad antes del impuesto a las ganancias		<u>1,172</u>	<u>309</u>
Impuesto a las ganancias	13	<u>(258)</u>	<u>(68)</u>
Utilidad del periodo		<u>914</u>	<u>241</u>
Resultado integral total del año		<u>914</u>	<u>241</u>

Ver notas a los estados financieros

TAXIS VALENTAXIS S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 (EXPRESADOS EN U.S. DÓLARES COMPLETOS)

	Capital	Resultados acumulados	Total
ENERO 1 DE 2015	800		800
Cambios:			
Utilidad del periodo		241	241
DICIEMBRE 31 DE 2015	<u>800</u>	<u>241</u>	<u>1,041</u>
Cambios:			
Utilidad del periodo		914	914
DICIEMBRE 31 DE 2016	<u>800</u>	<u>1,155</u>	<u>1,955</u>

Ver notas a los estados financieros

TAXIS VALENTAXIS S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 (EXPRESADOS EN U.S. DÓLARES COMPLETOS)

	<u>2016</u>
Flujos de efectivo en actividades de operación	
Cobros a clientes	13,714
Pagos a proveedores, empleados y otros	(12,789)
Impuesto a la ganancias pagado	(68)
Otros ingresos (gastos), neto	<u>(542)</u>
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u>315</u>
Flujos de efectivo en actividades de inversión	
Adquisiciones de propiedades y equipo	<u>(34)</u>
Efectivo neto (utilizado en) actividades de inversión	<u>(34)</u>
Flujos de efectivo en actividades de financiación (utilizado en)	
Pagos a partes relacionadas	<u>435</u>
Efectivo proveniente de actividades de financiación	<u>435</u>
Incremento de efectivo durante el periodo	716
Efectivo al inicio del periodo	<u>32</u>
Efectivo al final del periodo	<u>748</u>

(CONTINÚA)

Ver notas a los estados financieros

TAXIS VALENTAXIS S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 (EXPRESADOS EN U.S. DÓLARES COMPLETOS)

(CONTINUACIÓN)

	<u>2016</u>
Conciliación entre la utilidad del periodo y los flujos de efectivo y equivalentes de efectivo neto proveniente de actividades de operación	
Utilidad del periodo	<u>914</u>
Cambios en activos y pasivos corrientes:	
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	(1,137)
Gastos pagados por anticipado	200
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	185
Obligaciones a corto plazo por beneficios a los empleados	152
Total ajustes	<u>(600)</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u>314</u>

Ver notas a los estados financieros

TAXIS VALENTAXIS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

1. INFORMACIÓN GENERAL

TAXI VALENTAXIS S.A., con RUC 1291729831001 fue constituida mediante escritura pública el 9 de abril del 2009 en el cantón de Valencia – Ecuador, e inscrita en el Registro Mercantil el 9 de abril del 2009 con un plazo de duración de cincuenta años. La Compañía está ubicada en la Provincia de Los Ríos, en la parroquia Valencia Av. 13 de diciembre.

Su objeto principal es transporte escolar e institucional para jardines de infantes, escuelas, colegios.

2. BASES DE PREPARACIÓN Y POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los presentes estados financieros de la Compañía son preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), la misma que ha sido adoptada en Ecuador y representa la adopción integral, explícita y sin reserva de la referida norma internacional y aplicada de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES, requiere el uso de estimados contables críticos. También requiere que la Administración ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía. En la nota 3 se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o áreas en las que supuestos y estimados son significativos para la elaboración de los estados financieros.

En mayo de 2015, el IASB emitió las modificaciones de la NIIF para las PYMES, las cuales serán aplicadas a los periodos anuales que comiencen a partir de 1 de enero de 2017.

Con excepción de las siguientes tres modificaciones, cada una de ellas afecta únicamente a unos pocos párrafos, y en muchos casos sólo unas pocas palabras, en la NIIF para las PYMES:

- Permitir la opción de utilizar el modelo de revaluación de propiedades, planta y equipo en la Sección 17 – Propiedades, Planta y Equipo;
- Alinear los principales requisitos de reconocimiento y medición para el impuesto a las ganancias diferido de la NIC 12 Impuesto a las Ganancias; y
- Alinear los principales requisitos de reconocimiento y medición de los activos para exploración y evaluación con la NIIF 6 Exploración y Evaluación de Recursos Minerales.

Estos estados financieros están presentados en dólares estadounidenses completos.

A continuación se resumen las políticas contables significativas utilizadas en la preparación de estos estados financieros:

Banco - Representan fondos mantenidos en una cuenta bancaria medidos a su valor nominal.

Instrumentos financieros – Los activos y pasivos financieros se registran inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativo es reconocido como parte del activo y pasivo. La entidad presenta sus instrumentos financieros de acuerdo a las disposiciones establecidas en las secciones 11 y 12 en su totalidad, es como sigue:

- **Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar** – La mayoría de las ventas se realizan dentro de las condiciones de créditos normales. Posterior a su reconocimiento inicial se registran a su costo amortizado aplicando el método de interés efectivo, menos una provisión por deterioro, en los casos aplicables. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.
- **Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar** – Son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses y están contabilizadas a sus importes no descontados. Posterior a su reconocimiento inicial se registran a su costo amortizado aplicando el método de interés efectivo.

Impuestos a las ganancias – Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos impositivos o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo. La tasa de impuesto vigente es 22% sobre la utilidad gravable. Las disposiciones tributarias vigentes establecen que si el impuesto causado determinado es inferior al anticipo calculado, el referido anticipo se convierte en impuesto mínimo.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias – Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la prestación de servicios de transporte se reconocen en base al grado de ejecución de los mismos. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno de Ecuador.

Costos de mantenimientos y gastos de administración – Son registrados al costo histórico sobre la base del devengado en el periodo contable en que se incurren.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La preparación de los estados financieros en conformidad con la NIIF para las PYMES requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos que afectan los montos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la Administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

- **Deterioro de activos** - A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en períodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo hasta el valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

Al 31 de diciembre de 2016, la compañía no ha efectuado un análisis que permita determinar el importe recuperable de las propiedades, consecuentemente, no registra pérdida por deterioro de estos bienes.

4. EFECTIVO Y BANCOS

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	. . . U.S. dólares . . .	
Bancos	<u>747</u>	<u>32</u>
-	-	-
Total	<u>747</u>	<u>32</u>

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, representan fondos mantenidos en una cuenta bancaria en un banco local.

5. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR, NETO

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	. . . U.S. dólares . . .	
Créditos tributarios en impuesto a la renta		242
Otras cuentas por cobrar	1,379	
Compañías/ Partes relacionadas C	<u>460</u>	<u>895</u>
Total	<u>1,839</u>	<u>1,137</u>

6. PROPIEDADES Y EQUIPOS, NETO

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	. . . U.S. dólares . . .	
Muebles de oficina	34	
Total	<u>34</u>	

7. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	. . . U.S. dólares . . .	
Proveedores	200	205
Impuesto a la renta corriente, nota X	258	68
Total	<u>458</u>	<u>273</u>

8. OBLIGACIONES A CORTO PLAZO POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	. . . U.S. dólares . . .	
Participación de utilidades	207	55
Total	<u>207</u>	<u>55</u>

9. CAPITAL

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, el capital social está constituido por 80 acciones de valor nominal unitario de US\$10 cada una; todas ordinarias y nominativas.

10. RESERVAS

Reserva Legal - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Otras - La Codificación de la Ley de Compañías establece que mediante estatuto o Junta General podría acordar la formación de una reserva especial para prever situaciones indecisas o pendientes que pasen de un ejercicio a otro estableciendo el porcentaje de beneficios determinados a su formación, el mismo que se deducirá del porcentaje previsto en otros incisos de esta codificación.

11. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y COSTOS DE DISTRIBUCIÓN

Un resumen de los al 31 de diciembre, es como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	. . . U.S. dólares . . .	
Gastos de administración:		
Impuestos, contribuciones y otros	175	
Mantenimientos y reparaciones	1,320	
Servicios públicos	362	
Honorarios profesionales	1,022	
Total	<u>2,879</u>	

12. PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la compañía en un 15% aplicable a las utilidades líquidas. Los movimientos de la provisión para participación de trabajadores al 31 de diciembre fueron como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	. . . U.S. Dólares . . .	
Saldo al inicio	55	
Gasto del año	207	55
Pagos	<u>(55)</u>	—
Saldo final	<u>207</u>	<u>55</u>

13. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Conciliación tributaria.

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta del año 2016 y 2015, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución. Los dividendos en efectivo que se declaren o distribuyan a favor de accionistas nacionales se encuentran sujetos a retención adicional.

A continuación se detalla la determinación del impuesto sobre los años terminados al 31 de diciembre:

	2016	2015
	(U.S. dólares)	
Utilidad según estados financieros, neta de participación a trabajadores	1,172	309
Más / Menos:		
Base tributaria	1,172	309
Tasa impositiva	<u>22%</u>	<u>22%</u>
Impuesto a la renta corriente	<u>258</u>	<u>68</u>
Impuesto a la renta por pagar	<u>258</u>	<u>68</u>

Las declaraciones de impuesto a la renta, retenciones en la fuente e impuesto al valor agregado no han sido revisadas por parte de las autoridades tributarias desde la fecha de constitución de la Compañía el año 2009 y se encuentran abiertas para su revisión de acuerdo con disposiciones legales desde los años 2014, 2015 y 2016, sobre las cuales podrían surgir diferencias de criterio con el Servicio de Rentas Internas en cuanto al tratamiento fiscal sobre los ingresos y gastos de la Compañía.

14. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2016 y la fecha de emisión de este informe (abril 7 de 2017), no se han producido eventos que en opinión de la Administración de TAXI VALENTAXIS S.A. pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

15. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2016, han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía en abril 7 de 2017 y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta General de Accionistas sin modificaciones.

Atentamente,



HECTOR FERNANDO ESCUDERO HERRERA
GERENTE GENERAL
C.C. 1719790329