

COMPañÍA DE TAXIS SAN MIGUEL DE
CALDERON S.A.

INFORME FINANCIERO

PERIODO REPORTADO

AÑO 2015

COMPAÑÍA DE TAXIS SAN MIGUEL DE CALDERON S.A.

INFORME PRESIDENTE

Señores accionistas en calidad de Presidente de nuestra distinguida compañía, voy a detallar las actividades referentes en mi gestión; dentro de los primeros meses se ha trabajado conjuntamente con el señor Miguel Ángel Simbaña Qullumba (Gerente), organizando actividades en bienestar de nuestra organización como: reuniones administrativas, mingas dentro de nuestro Complejo "El Descanso de los Abuelos", etc.

Por otra parte debo pedir disculpas a todos ustedes, debido a que mi trabajo me obstaculizado en el desenvolvimiento de la responsabilidad que me han delegado a mi persona, pero esto no ha sido un obstáculo para dar lo mejor de mí en beneficio de nuestra institución.

De lo que puedo destacar en los meses correspondientes a nuestra gestión se ha podido evidenciar la falta de participación de cada uno de los accionistas, este problema interno se puede solucionar conjuntamente con ustedes, así que de la manera más cordial solicito a ustedes que unamos fuerzas y saquemos este barco adelante, para el beneficio nuestro y de nuestras familias.

Por ello la administración se ha planteado las siguientes metas u objetivos a cumplir para el año 2016 que son los siguientes.

- Aprobación del borrador del reglamento interno
- Implementación del sistema de comunicación
- Renovar el permiso operacional de la compañía
- Explotar el mercado empresarial
- Planificar y organizar actividades sociales, deportivas y culturales.
- Dotación de uniformes para el periodo 2016

Atentamente,

Segundo Alfonso Carvajal Reza.
Presidente
Compañía de Taxis
San Miguel de Calderón S.A

2. NOTAS EXPLICATIVAS

Los estados financieros han sido realizados bajo Normas NIFF y cumplen con todas las disposiciones que exigen las entidades de control.

Los datos obtenidos al 31 de diciembre del 2015 se rigen en base a la LRTI y las políticas contables.

2.1 BASES DE PREPARACION:

Los estados financieros de la compañía al 31 de diciembre del 2015 están conformados por estado de situación financiera, estado de resultados integral, cambio en el Patrimonio y Flujo del efectivo.

2.2. Efectivo y equivalentes al efectivo.

Comprenden las cuentas de caja , cuentas bancarias que poseen la compañía, depósitos e inversiones financieras. Los sobregiros bancarios se presentan en esta ocasión como un pasivo corriente en el estado de situación financiera.

2.3 Documentos y cuentas por cobrar.-

Comprende cuentas y documentos por cobrar corrientes , garantías, anticipo a proveedores y todas aquellas cuentas que no tienen cotización en el mercado activo, al momento la cuenta de clientes no constituye un riesgo significativo de pago.

2.4 ACTIVO NO CORRIENTE

Propiedad, planta y equipo.-

Registrado a su precio de adquisición más los costos relacionados con la puesta en marcha del activo.

Medición posterior: Luego de su puesta en funcionamiento del costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterior de valor.

Depreciación: Se lo realiza de acuerdo al método de línea recta y sus porcentajes de depreciación de acuerdo a las exigencias de las entidades de control.

Vehículos	5 años
Muebles y enseres	10 años
Equipo de cómputo	3 años

Retiro del activo: La pérdida o retiro por obsolescencia se calcula de la diferencia entre el precio de venta y valor en libros del activo.

Si los activos han sufrido alguna pérdida por deterioro se calculará el importe recuperable del activo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro y se reconocerán inmediatamente en resultados.

2.5 Cuentas por pagar corrientes.-

Durante el año 2015 se obtiene los resultados por pagar a proveedores de 3016.37 USD mismo que revisado en sus mayores no representa un valor en riesgo a pagarse durante el año siguiente. Son pasivos financieros no derivados con pagos fijos que no se cotizan en un mercado activo.

El periodo de tiempo en crédito generalmente es de 120 días en la mayoría de casos.

La compañía tiene implementado políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se paguen de conformidad con los términos crediticios pre acordados.

2.6 impuesto corriente.-

Durante el año 2015 la empresa generó utilidad por lo que según la LRTI y la ley de compañías el porcentaje del 22% por impuesto a la renta que se exige a las compañías un valor a pagar de 867.01 USD.

2.7 Provisiones.-

Actualmente la compañía tiene obligaciones presentes legales con trabajadores, de ser necesario para cumplir con estas deberá desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelarlas.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente al final de cada periodo, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente cierto que se recibiría el desembolso y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

De acuerdo a la NIC 19 los beneficios a empleados representan el valor presente de las obligaciones, las cuales son descontadas de acuerdo a valorizaciones realizadas por un actuario independiente. En este caso no se lo ha realizado ya que no hasta el momento se ha venido utilizando los servicios de un solo trabajador.

3. Patrimonio Neto.-

Están comprendidos capitales suscritos base e inicio de la compañía con un valor de 76200 con un total de 50 accionistas.

Reserva legal del año 2014 que se registra al 1 de enero del año 2015 que de acuerdo a la ley de Compañías se debe calcular cada año y registrarlo en el siguiente año; el

porcentaje permitido en este caso es de 10% para las sociedades siempre que este no exceda del 50% del capital accionario.

Resultados obtenidos durante su vida de constitución legal en las que se acumulan pérdidas acumuladas de años anteriores y resultados acumulados. La utilidad del presente ejercicio tiene un valor de 2361.37 USD.

4. Reconocimiento de ingresos.-

Los ingresos determinados durante el año 2015 se conforman por las aportaciones que realizan cada uno de los socios, no se registran al momento facturación a clientes ya que es una compañía de taxis misma que la ley indica que las aportaciones no son un bien ni un servicio. Estos valores se utilizan para operaciones del negocio.

4. Costos y gastos.-

Se registran a costo histórico y a medida en que se realizaron independiente de la fecha realizada el pago.

Estos gastos comprenden tanto el gasto por sueldos, remuneraciones adicionales a las que tiene derecho el trabajador, beneficios sociales. Aquellos gastos que incurren en mantenimiento y mejoramiento de oficina así como también los gastos de gestión y demás gastos legales que la compañía necesito durante el ejercicio económico.

Los gastos no deducibles comprenden todos aquellos gastos que no tienen soporte de facturas así como también multas por presentación tardía de información ante las entidades de control a las que se están obligadas.

5. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

Es necesario que la compañía realice ciertas estimaciones contables referente a la actividad económica que realizan.. Los administradores indican que estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento.

Las estimaciones usadas se los hicieron de la siguiente manera:

5.1 Deterioro de activos.-

Al cierre de cada periodo se analiza el valor de los activos para determinar si existe alguna perdida por deterioro, de haber existido esto se realizara una estimación de importe recuperable. Si son activos que no generan flujos de efectivo de forma independiente se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

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

6. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

6.1 Riesgos financieros.-

La compañía está expuesta a distintos riesgos de naturaleza financiera que pueden afectar a los flujos del efectivo y en consecuencia a los resultados.

La parte administrativa de la compañía hace uso de sistemas de información que ayudan a identificar riesgos y la magnitud en que afectaría y poder tomar medidas y corregirlas.

La empresa hace uso de los siguientes riesgos.

- Riesgo de mercado.- La compañía mantiene ya varios años en funcionamiento por lo que la administración ha realizado constantes medios para promocionar a la compañía de taxis y los servicios que brinda en especial en el sector que están ubicados.

- Riesgo de crédito.- Hasta el momento no se han otorgado créditos algunos a clientes ya que no existe facturación alguna.

- Riesgo en la tasa de interés.- La empresa no tiene préstamo alguno debido a que realizo usos de instrumentos financieros y no se ha requerido de ningún préstamo comercial para flujo de efectivo.

- Riesgo de liquidez.- La gerencia financiera es la responsable de la gestión de liquidez, la gerencia ha podido manejar la gestión de liquidez . Se ha venido monitoreando mensualmente los flujos de caja tanto en presupuesto como con los reales ingresados en la compañía destinando a los activos pasivos que son prioridad para la misma. Se ha observado que se ha cumplido con las obligaciones de la compañía en cuanto a pagos de y gastos propios del giro del negocio.

- Riesgo de capital.- La compañía durante su tiempo de permanencia legal ha realizado varias gestiones para continuar en el mercado como una empresa sólida y en marcha, misma que se realiza revisión anual de sus accionistas y las optimizaciones del patrimonio. Actualmente el capital social asciende a 76200 USD.

7. NOTA

Al 31 de diciembre del 2015 fecha de término de estados financieros no se produjeron hechos y eventos relevantes que se obtuvieran efectos importantes sobre la presentación de la misma.

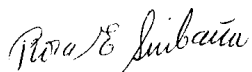
8. APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros fueron aprobados por la administración y la Junta General. Los mismos que han sido aprobados sin necesidad de modificaciones en ninguna de las cuentas durante el ejercicio económico.

Se presenta el siguiente resumen de Activos fijos:

COSTO	
TERRENOS	70000
CONSTRUCCIONES EN CURSO	6492,29
MUEBLES Y ENSERES	3245,59
MAQUINARIA Y EQUIPO	788,46
EQUIPOS DE COMPUTACION	<u>3540,18</u>
COSTO	84066,52
(-)DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	
DEP.ACUM. MUEBLES Y ENSERES	-1146,47
DEP.ACUM. MAQUINARIA Y EQUIPO	-144,56
DEP.ACUM. EQUIPOS DE COMPUTACION	<u>-2703,47</u>
(-)DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-3994,5
(-)DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	
DET.ACUM. CONSTRUCCIONES EN CURSO	<u>-276,67</u>
(-)DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	<u>-276,67</u>
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	<u>79795</u>

Atentamente,



Simbaña Rosa
CONTADORA