

**COMPANIA DE TAXIS SAN MIGUEL DE CALDERON S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

**Nota 1. CONSTITUCIÓN Y OPERACIONES**

COMPANIA DE TAXIS SAN MIGUEL DE CALDERON S.A. Está constituida en el Ecuador desde el año 2011 y su actividad principal es la prestación de servicios de taxis.

**Nota 2. BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**2.1 Declaración de Cumplimiento**

La posición financiera, el resultado de las operaciones, los cambios en el patrimonio, y los flujos de efectivo se presentan de acuerdo con normas internacionales de información financiera para las PYMES (en adelante "NIIF para PYMES") emitidas por la International Accounting Standards Board (en adelante "IASB", por sus siglas en inglés). Estas normas han sido adoptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías.

**2.2 Moneda funcional y de presentación**

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar de los Estados Unidos de América, siendo la moneda funcional y de presentación.

**2.3 Periodo económico**

El periodo económico de la Compañía para emitir los Estados Financieros corresponde a un año terminado al 31 de diciembre.

## **2.4 Uso de Estimaciones y supuestos**

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración de la Compañía.

Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas circunstancias.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Los resultados de las revisiones de las estimaciones contables son reconocidos en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

## **2.5 Autorización para la emisión de los Estados Financieros**

Los Estados Financieros de la Compañía y las Notas que los acompañan son autorizados para su emisión por parte de la Gerencia.

## **Nota 3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

Las políticas de contabilidad más importantes se detallan a continuación:

### **3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo**

La Compañía clasifica en el rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja chica y bancos. Por su naturaleza son adquiridos y mantenidos por la Compañía para obtener rendimientos.

### **3.2 Cuentas por cobrar comerciales, Relacionadas y Otras Cuentas por Cobrar**

Las cuentas por cobrar comerciales son valores adeudados por los clientes por la venta de servicios que realiza la compañía localmente. Los plazos de crédito son de acuerdo a las negociaciones con cada cliente.

Las cuentas por cobrar se miden a su costo, que es el valor de la factura, no se establece interés implícito.

Otras Cuentas por Cobrar se refieren a servicios varios por cobrar que no son parte del giro ordinario de la operación, son de corto plazo y no se establece interés implícito.

#### **a. Estimación o Deterioro para cuentas por cobrar comerciales**

Se constituye una estimación por el deterioro de las cuentas por cobrar comerciales cuando existe evidencia objetiva de que la Compañía no podrá cobrar todos los montos adeudados de acuerdo con las condiciones de las cuentas por cobrar.

Para efectos de estimar posibles riesgos de la cartera y cuentas por cobrar, la Compañía estima los porcentajes de irrecuperabilidad de cada cuenta incobrable al final de cada año.

#### **3.3 Anticipos Proveedores**

Son pagos anticipados a proveedores por servicios varios, compra de bienes varios, son de corto plazo y se reconocen a resultados en el período corriente, no se establece interés implícito al ser anticipos de corto plazo.

#### **3.4 Propiedad, Planta y Equipo**

Los elementos de la propiedad, planta y equipo se valorizan inicialmente a su costo que comprende su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado.

Posteriormente al registro inicial, los elementos de propiedades, planta y equipo son rebajados por la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulado.

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representen un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o un aumento de la vida útil, son capitalizados aumentando el valor de los bienes.

Los gastos de reparaciones, conservación y mantenimiento menores, son registrados como un cargo a los resultados del ejercicio en que se incurren.

La utilidad o pérdida resultante de la enajenación o retiro de un bien se calcula como la diferencia entre el precio obtenido en la enajenación y el valor registrado en los libros reconociendo el cargo o abono a resultados del período.

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan, si es necesario, en cada cierre de balance.

### **3.5.1 Depreciación Acumulada**

La vida útil de un activo se revisa, como mínimo, al término de cada periodo anual y, si las expectativas difieren de las estimaciones previas, los cambios se contabilizarán como un cambio en una estimación contable, de acuerdo con la NIIF para Pymes Sección 10, Cambios en las Estimaciones Contables y Errores.

Las depreciaciones son calculadas bajo el método lineal, mediante la distribución del costo de adquisición corregido por el valor residual estimado cuando aplica, entre los años de vida útil estimada de cada uno de los elementos.

### **3.5.2 Vida Útil**

La vida útil de un activo se define en términos de la utilidad que se espere que aporte a la Compañía. La política de gestión de activos llevada a cabo por la Compañía podría implicar la disposición de los activos después de un periodo específico de utilización, o tras haber consumido una cierta proporción de los beneficios económicos incorporados a los mismos. Por tanto, la vida útil de un activo puede ser inferior a su vida económica. La estimación de la vida útil de un activo es una cuestión de criterio, basado en la experiencia que la Compañía tenga con activos similares.

### **3.5.3 Método de depreciación**

De acuerdo a cada componente de propiedad, planta y equipo, se detalla a continuación los porcentajes de vida útil:

<u>Descripción</u>	<u>(% Depreciación)</u>
	<u>2017</u>
Muebles y Enseres	10%
Equipo de computación	33%
Maquinaria y Equipo	10%

### **3.5.4 Deterioro del valor de los activos (no financieros)**

Los activos sujetos a depreciación o no, se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indican que podrían no recuperarse su valor en libros. Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros excede a su valor recuperable. Al 31 de diciembre no se han reconocido pérdidas por deterioro de activos no financieros.

### **3.6 Cuentas por Pagar Comerciales y Otras.**

Las cuentas por pagar corresponden a aquellas propias del giro del negocio, y obligaciones tributarias reconocidas a sus correspondientes valores nominales, estas cuentas no tienen interés implícito.

Otras cuentas por pagar corresponden a deudas por servicios varios.

### **3.7 Beneficio a los empleados**

- Décimo tercer y décimo cuarto sueldo, se provisiona y paga de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.
- Vacaciones se registra el costo correspondiente a las vacaciones de personal sobre la base devengada.

### **3.8 Otras Obligaciones no corrientes**

Corresponde a préstamos de personas naturales que no tienen tasa de interés, tampoco interés implícito.

### **3.9 Reconocimiento de Ingresos**

Corresponde a los ingresos de actividades ordinarias de la entidad pertenece a las aportaciones de los socios mismos que son destinados para gastos de la compañía.

Los ingresos son reconocidos en el estado de resultados cuando se realizan.

### **3.10 Reconocimiento de Gastos**

Los gastos de operación son reconocidos por la Compañía sobre base del devengado. Se componen de gastos financieros, gastos administrativos, impuestos, tasas, contribuciones y otros gastos directos propios del giro del negocio

#### **NOTA 4 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO**

DETALLE	2017	2016
CAJA CHICA	165,59	330,23
BANCO DE GUAYAQUIL	192,24	23,53
<b>TOTAL</b>	<b>357,83</b>	<b>353,76</b>

#### **NOTA 5 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR**

DETALLE	2017	2016
CLIENTES	428,31	428,31
SOCIOS POR COBRAR	12.189,00	13.189,00
<b>TOTAL</b>	<b>12.617,31</b>	<b>13.617,31</b>

	<b>OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES</b>	
NOTA 6		
	<b>DETALLE</b>	
	GARANTIA POR ARRIENDO OFICINA	2017
		300,00
	CHEQUES EN GARANTIA	2016
		150,00
	<b>TOTAL</b>	<b>450,00</b>
NOTA 7	<b>CREDITO TRIBUTARIO IVA</b>	
	<b>DETALLE</b>	
	IVA EN COMPRAS	2017
		0,00
	<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>
NOTA 8	<b>ANTICIPOS</b>	
	<b>DETALLE</b>	
	ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	2017
		40,54
	ANTICIPO A PROVEEDOR A	2016
		5.483,07
	<b>TOTAL</b>	<b>5.523,51</b>
NOTA 9	<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	
	<b>NO DEPRECIABLE</b>	
	<b>DETALLE</b>	
	TERRENOS	2017
		70.000,00
	CONSTRUCCIONES EN CURSO	2016
		6.492,29
	<b>TOTAL</b>	<b>76.492,29</b>
	<b>DEPRECIABLE</b>	
	<b>DETALLE</b>	
	MUEBLES Y ENSERES	2017
		3.245,59
	MAQUINARIA Y EQUIPO	2016
		788,46
	EQUIPOS DE COMPUTACION	2017
		3.540,18
	DEP.ACUM. MUEBLES Y ENSERES	2016
		-1.713,48
	DEP.ACUM. MAQUINARIA Y EQUIPO	2017
		-302,24
	DEP.ACUM. EQUIPOS DE COMPUTACION	2016
		-3.500,61
	DET.ACUM. CONSTRUCCIONES EN CURSO	2017
		-276,57
	<b>TOTAL</b>	<b>1.781,23</b>
	<b>PASIVOS</b>	
	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES</b>	
NOTA 10		
	<b>DETALLE</b>	
	PROVEEDORES LOCALES	2017
		-5.254,66
	<b>TOTAL</b>	<b>-5.254,66</b>

**NOTA 11 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS CORRIENTES**

DETALLE	2017	2016
SOBREGRIOS BANCARIOS CTE GUAYAQUIL	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00

**NOTA 12 IMPUESTOS POR PAGAR**

DETALLE	2017	2016
TRANSFERENCIA DE BIENES MUEBLES 1% (312)	-0,00	-71,71
1 % RF IR POR PAGAR	-13,86	-4,25
2 % RF IR POR PAGAR	-39,56	-100,66
8% RF IR POR PAGAR	-0,00	-13,91
ARRENDAMIENTO BIENES INMUEBLES 8% (320)	-29,56	0,00
OTRAS RETENCIONES 2% (341)	0,00	0,00
RETENCION DEL IVA 30% (721)	-0,00	-0,96
RETENCION DEL IVA 70% (723)	-166,03	-232,03
RETENCION DEL IVA 100% (725)	-47,83	-24,35
IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO POR PAGAR	-179,01	-179,01
TOTAL	-475,85	-627,08

**NOTA 13 PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS**

DETALLE	2017	2016
APORTES AL IESS	-750,05	-188,64
PRESTAMOS IESS	0,00	0,00
FONDOS DE RESERVA IESS	0,00	0,00
SUELdos	-378,32	-338,37
DECIMO TERCER SUELDO	-413,35	-188,84
DECIMO CUARTO SUELDO	-156,25	-152,50
VACACIONES	-284,58	-93,42
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	-247,61	-247,61
TOTAL	-2.240,16	-1.207,38

**NOTA 14 OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES**

DETALLE	2017	2016
DIFERIDOS SOCIOS POR COBRAR	-12.189,00	-13.189,00
TOTAL	-12.189,00	-13.189,00

**NOTA 15 CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO**

DETALLE	2017	2016
PRÉSTAMO JOSE TOAPANTA 1	-6.480,16	-6.480,16
PRÉSTAMO RAÚL SIMBAÑA 1	-600,00	-600,00
TOTAL	-7.080,16	-7.080,16

**PATRIMONIO****NOTA 16 CAPITAL SUSCRITO**

DETALLE	2017	2016
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNANDO	-76.200,00	-76.200,00
TOTAL	-76.200,00	-76.200,00

**NOTA 17 RESERVAS**

DETALLE	2017	2016
RESERVA LEGAL	-600,00	-536,98
TOTAL	-600,00	-536,98

**NOTA 18 RESULTADOS ACUMULADOS**

DETALLE	2017	2016
GANANCIAS ACUMULADAS AÑO N	-2.967,34	-2.967,34
GANANCIAS ACUMULADAS 2014	-4.832,84	-4.832,84
GANANCIAS ACUMULADAS 2015	-2.099,26	-2.099,26
GANANCIAS ACUMULADAS 2016	-602,47	-655,49
(-) PERDIDA NETA DEL PERIODO 2012	7.688,16	7.688,16
(-) PERDIDA NETA DEL PERIODO 2013	8.888,47	8.888,47
(-) PERDIDA NETA DEL PERIODO 2017	742,84	0,00
TOTAL	6.817,56	6.011,70

**INGRESOS****NOTA 19 INGRESOS**

DETALLE	2017	2016
INGRESOS SOCIOS	-23.250,40	-29.755,40
INGRESOS VARIOS	-2.815,08	-16.189,23
TOTAL	-26.065,48	-45.944,63

**NOTA 20 GASTOS**

DETALLE	2017	2016
GA - SUELdos UNIFICADOS	4.586,88	5.520,88
GA - APORTE PATRONAL	1.286,28	1.096,05
GA - FONDOS DE RESERVA	191,10	85,76
GA - DECIMO TERCER SUELDO	382,20	450,11
GA - DECIMO CUARTO SUELDO	378,75	398,53
GA - VACACIONES	191,16	209,25
GA - REMUNERACION ADICIONALES	0,00	0,00
GA - INDEMNIZACIONES LABORAL	0,00	2.280,00
GA - MOVILIZACION	776,05	64,57
GA - SERVICIOS LEGALES	0,00	0,00
GA - SERVICIOS PROFESIONALES	7.194,80	7.335,73
GA - SERVICIOS OCASIONALES	0,00	250,70
GA - SERVICIOS DE IMPRESION	16,40	83,16
GA - MANT. Y REP. DE EQUIPOS	70,00	302,00

GA - MANT. Y REP. DE EQUIPOS	0,00	0,00
GA-MANTENIMIENTO INSTALACIONES	1.471,40	8.554,87
GA - ARRENDAMIENTO DE OFICINA	2.159,10	1.891,29
GA - MATERIAL DE PUBLICIDAD	1.620,09	234,00
GA - COMBUSTIBLES DE VEHICULO	0,00	8,93
GA - TRANSPORTE DE PERSONAL	84,50	620,76
GA - REFRIGERIOS A EMPLEADOS	26,00	0,00
GA - GASTO RESTAURANTES	124,55	517,33
GA - AGASAJO NAVIDEÑO	0,00	2.264,77
GA - ATENCIONES SOCIALES	230,00	127,90
GA - ENERGIA ELECTRICA	274,21	431,16
GA - TELEFONIA CELULAR	0,00	30,97
GA - TELEFONIA FIJA	692,25	716,69
GA - AGUA	103,47	803,80
GA - NOTARIOS	23,80	379,78
GA - REGISTRADORES DE LA PROP	25,00	25,00
GA - PERMISOS MOVILIDAD	200,00	200,00
GA - GASTO IMPUESTO A LA RENT	0,00	0,00
GA - GASTO IVA	2.626,52	1.566,65
GA - MUNICIPALES	0,00	0,00
GA - CONTRIBUCION SUPERINTEND	0,00	0,00
GA - INTERESES MORA Y MULTA	335,05	132,69
GA-CONTRIBUCIONES SOLIDARIAS UTIL	0,00	118,23
GA - DEPREC. MUEBLES Y ENSERE	283,68	283,33
GA - DEPREC. MAQUINARIA Y EQU	78,84	78,84
GA - DEPREC. EQUIPOS DE COMPU	358,59	438,55
GA - SUMINISTROS DE ASEO Y LI	0,00	105,09
GA - SUMINISTROS Y MATERIALES	6,32	657,84
GA - UTILES DE OFICINA	57,09	275,95
GA - CAPACITACION Y SEMINARIOS	0,00	160,00
GA - IMPRENTA	61,88	84,39
GA - UNIFORMES	0,00	4.167,70
GA - GASTO RETENCIONES ASUMID	0,00	51,27
GF - GASTOS BANCARIOS	115,29	140,56
GF - OTROS COSTOS FINANCIEROS	2,04	0,00
GND - GASTO NO DEDUCIBLE A	462,21	1.138,53
<b>TOTAL</b>	<b>26.495,50</b>	<b>44.293,91</b>

Silvia Castro

CONTADOR GENERAL

COMPANIA DE TAXIS SAN MIGUEL DE CALDERON S.A.