

**NOTAS A LOS ESTADOS  
FINANCIEROS**

**A LA JUNTA DE ACCIONISTAS**

**COMPAÑÍA DE TAXIS EJECUTIVOS LA HACIENDA S.A.**

**Año 2016**



## INTRODUCCIÓN

---

El presente trabajo tiene como objetivo la explicación, el comentario, de las cuentas contables que conforman los estados financieros, los mismos que serán presentados a la junta de accionistas de la empresa, y luego a los respectivos organismos de control.

En esta labor se aplico el siguiente marco legal que regula y controla al sector societario

- 1.- Constitución de la República del Ecuador
- 2.- Ley de Régimen Tributario Interno
- 3.- Reglamento a la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno
- 4.- Ley del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS)
- 5.- Código del Trabajo
- 6.- Normas Internacionales de Información Financiera (NIFF)
- 7.- Leyes, reglamentos y normas que son emitidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador

## INFORMACION GENERAL

---

La compañía de Taxis Ejecutivos La Hacienda TRANSHACIENDA SA, está compuesta de treinta y cuatro accionistas e inscrita en el Servicio de Rentas Internas como compañía obligada a llevar contabilidad, y se encuentra ubicada en la Provincia de Pichincha, Cantón Rumiñahui, Parroquia San Pedro de Taboada calle Av Mariana de Jesus.

Los estados financieros de la compañía TRANSHACIENDA S.A. están desarrollados bajo las NIIF para PYMES, emitidas y reguladas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La moneda funcional con la que se presentan los estados financieros es el dólar americano

A continuación la información de las partidas contables expresadas en los estados financieros

Estado de Situación Financiera

**TRANSHACIENDA SA 2016**  
**BALANCE GENERAL DE LA EMPRESA**  
**Hasta 31/12/2016**

Nro. de	Descripción de cuenta	Total USD	NOTAS
1.	ACTIVO	22.943,55	
1.1.	ACTIVO CORRIENTE	22.943,55	
1.1.1.	EFFECTIVO Y OTROS ACTIVOS EQUIVALENTES	758,54	NOTA 01
1.1.2.1.	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACI	2.479,00	NOTA 02
1.1.2.2.	CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	19.706,00	NOTA 03
1.1.5.2.	CREDITO TRIBUTARIO RENTA	0,01	NOTA 04
2.	PASIVO	18.043,13	
2.1.	PASIVO CORRIENTE	18.043,13	
2.1.1.	PROVEEDORES LOCALES	1.971,36	NOTA 05
2.1.3.	OBLIGACIONES CON EL SRI	281,36	NOTA 06
2.1.4.	OBLIGACIONES CON EL IESS	420,19	NOTA 07
2.1.5.	OBLIGACIONES LABORALES	2.114,88	NOTA 08
2.1.6.2.	CUENTAS POR PAGAR SOCIOS	13.255,34	NOTA 09
3.	PATRIMONIO NETO	4.900,42	
3.1.	CAPITAL	850,00	NOTA 10
3.2.	APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	2.720,00	NOTA 11
3.5.	RESULTADOS ACUMULADOS	926,75	NOTA 12
3.6.	RESULTADOS DEL EJERCICIO	403,67	NOTA 13
TOTAL PASIVO + CAPITAL		22.943,55	

Notas.-

**NOTA 1**

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES.-** Son los recursos monetarios que la empresa tiene, abarca las cuentas auxiliares (caja, bancos, fondos rotativos, inversiones financieras)

**NOTA 2**

**CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS.-** Corresponde al saldo pendiente de cobro de las operaciones que ejecuta la compañía dentro del giro del negocio.

**NOTA 3**

**CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS.-** Este valor proviene de años anteriores, y se trata de montos por cobrar por concepto de permisos e ingresos de nuevas unidades a la compañía.

**NOTA 4**

**CREDITO TRIBUTARIO RENTA.-** Corresponde al valor del saldo a favor que tiene la empresa luego de liquidar el impuesto a la renta.

**NOTA 5**

**PROVEEDORES LOCALES.-** Son valores que están pendiente de pago, en su totalidad son de proveedores de bienes y servicios.

**NOTA 6**

**OBLIGACIONES CON EL SRI.-** Son las obligaciones de pago contraídas con el SRI, exclusivamente esta el valor del impuesto a la renta a pagar del ejercicio.

**NOTA 7**

**OBLIGACIONES CON EL IESS.-** Contempla el valor de los aportes y fondos de reserva del mes de diciembre que serán cancelados en el primer mes del próximo año.

**NOTA 8**

**OBLIGACIONES LABORALES.-** Contiene el valor de los sueldos, horas extras de los colaboradores de la compañía.

**NOTA 9**

**CUENTAS POR PAGAR SOCIOS.-** En este rubro esta la deuda de uno de los socios, y también hay un valor recibido por concepto de entradas y salidas de unidades, que se satisfará el próximo año contable enviando a cuentas de resultados.

**NOTA 10**

**CAPITAL.-** Es el valor del capital suscrito que consta en los libros societarios de la compañía

**NOTA 11**

**APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES.-** Esta cuenta patrimonial tiene como finalidad incrementar el valor del capital en caso de ser necesario.

**NOTA 12**

**RESULTADOS ACUMULADOS.-** Contiene al valor de utilidades y pérdidas de ejercicios anteriores.

**NOTA 13**

**UTILIDAD DEL EJERCICIO.-** Equivale a la utilidad neta del ejercicio y que está a disposición de los socios.

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

***TRANSHACIENDA SA 2016***  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
**Hasta 31/12/2016**

<b>Nro. de Cue</b>	<b>Descripcion de cuenta</b>	<b>Total USD</b>	<b>NOTAS</b>
4.	INGRESOS	41.278,45	<b>NOTA 14</b>
4.1.	INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	41.271,74	
4.2.	OTROS INGRESOS	6,71	
4.2.1.	INTERESES FINANCIEROS GANADOS	6,71	
5.	GASTOS	40.874,78	<b>NOTA 15</b>
5.1.	GASTOS OPERACIONALES	40.874,78	
	<b>GANANCIA / PERDIDA</b>	<b>403,67</b>	

**NOTA 14**

**INGRESOS.-** Los ingresos que recibe la compañía son por el giro del negocio a la que se dedica u opera para mantener su negocio en marcha competitivo, de ninguna manera en estos ingresos monetarios están vinculados dineros ajenos a la ley proveniente de acciones ilícitas.

**NOTA 15**

**COSTOS Y GASTOS.-** Este valor se encuentra con sus respectivos respaldos, surge necesariamente para que la empresa pueda ejercer su operación, no se alejan de la cotidianidad de la empresa y cumplen con requisitos y normas que establece el SRI.

**NOTA 16**

**APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.-**

Los estados financieros al 31 de diciembre del año 2016 fueron aprobados por la junta de accionistas el 18 de abril del 2017.