

**OASISTURIS S.A.**  
**NDTAS A LDS ESTADOS FINANCIEROS**  
**CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**  
**(En dólares Americanos)**

---

**1. INFORMACIÓN GENERAL**

**OASISTURIS S.A.:** Es una Compañía de Transporte de pasajeros en taxi legalmente constituida en el Ecuador, cuya escritura y la Resolución Nro. 04.Q.IJ.0145 de la Superintendencia de Compañías de Quito fue inscrita el 20 de Enero del 2004, bajo partida 19 del Libro del Registro Mercantil, del Cantón Ibarra de la Provincia de Imbabura.

**OBJETO SOCIAL:** La compañía tiene como actividad principal la prestación de servicio de transporte en taxi en el Cantón Ibarra dentro de sus parroquias y ocasionalmente a otros sectores.

**DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA:** Parroquia San Antonio, Barrio la Merced de Chorlavi. Frente al Parque Central.

**DOMICILIO FISCAL:** En la ciudad de Ibarra con RUC: 1091712349001.

**2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES**

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

**2.1. Bases de Presentación**

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico, aunque modificado por la revalorización del terreno.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2013 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

**2.2. Moneda**

**a. Moneda funcional y de presentación**

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

**2.3. Responsabilidad de la información**

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

**2.4. Periodo Contable**

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2013 y el Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

### 3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2013, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

#### 10101 Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja.

##### EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

1010101 CAJA	
CAJA GENERAL	562,42
1010102 BANCOS	
Mutualista Imbabura	85,90
	648,32

#### 10102 Activos Financieros

Las Cuentas por cobrar son importes correspondientes a las mensualidades que los señores accionistas adeudan al terminar este periodo 2013 detallada así:

##### LISTADO DE ACCIONISTAS QUE ADEUDAN A LA COMPAÑÍA DASISTURIS S.A. AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

No.	Identificación	Nombre	Vigente por Cobrar
1	1001804366	GOVEO PEREZ WILMAR MISAEL	20,00
2	1002452116	GUDIÑO MEJIA JOSE LUIS	20,00
4	1002659892	GUAMAN CACUANGO JAIME ORACIO	20,00
5	1002348520	GUERRERO OBANDO HUGO XAVIER	20,00
6	1002746194	SOLANO GODOY FREDY PATRICIO	20,00
7	400777603	REINOSO BENAVIDES LILIAN NANCY	20,00
8	1002228409	MARTINEZ IMBAQUINGO LUIS FERNANDO	20,00
9	1000937449	MUÑOZ HINOJOSA RODRIGO BYRON	20,00
10	1002773602	GUDIÑO MEJIA CRUZ ESTHELA	20,00
11	1002723326	CHILAMA MORILLO LUIS EDGAR	20,00
13	1001438355	ROJAS RIVADENEIRA MARCIA YOLANDA	20,00
14	1002406948	TARAMUEL REINOSO EDISON BRISEÑO	20,00
15	1002166146	SANCHEZ FLORES ERNESTO RAFAEL	20,00
17	1001685195	CASTILLO ANDRADE ROCIO ELIZABETH	300,00
18	400898078	REINOSO BENAVIDES LUIS FEDERMAN	20,00
20	1703820397	OLMEDO ALMACHE MILTON GUILLERMO	20,00
			600,00

De igual forma los valores correspondientes a préstamos otorgados a los señores accionistas detallados de la siguiente manera:

##### LISTADO DE ACCIONISTAS QUE ADEUDAN A LA COMPAÑÍA DASISTURIS S.A. AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

No.	Identificación	Nombre	Vigente por Cobrar
6	1002746194	SOLANO GODOY FREDY PATRICIO	155,00
9	1000937449	MUÑOZ HINOJOSA RODRIGO BYRON	200,00
11	1002723326	CHILAMA MORILLO LUIS EDGAR	100,00
13	1001438355	ROJAS RIVADENEIRA MARCIA YOLANDA	90,00
			545,00

**10105 Activos por Impuestos Corrientes**

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige al pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

**ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

IMPUESTOS	
12% I.V.A. EN COMPRAS - CREDITO TRIBUTARIO	385,00
Anticipo impuesto a la Renta	48,97
	<b>433,97</b>

Este rubro corresponde a los valores pagados por credito tributario en las Compras por un valor de \$ 385,00; y otro rubro correspondiente a los anticipos pagados en julio y septiembre del año 2013 por un total de 48,97.

**10201 Propiedad, Planta y Equipo**

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición.

**PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

DEPRECIABLES	
MUEBLES DE OFICINA	310,00
DEPRECIACION ACUMULADA	
DEPRECIACION ACUMULADA MUEBLES DE OFICINA	-42,92
	<b>267,08</b>

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual; entendiéndose que el terreno tiene una vida indefinida y que, por tanto, no son objeto de depreciación.

Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de depreciación siguientes (determinados en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes elementos):

Concepto	Vida útil
Edificios	20 años
Instalaciones	10 años
Muebles y Enseres	10 años
Máquinas y Equipos	10 años
Equipo de Computación	3 años
Vehículos y Equipos de Transportes	5 años

**20107 Otras Obligaciones Corrientes**

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	
PASIVO CORRIENTE	
<b>PROVEEDORES POR PAGAR</b>	
PROVEEDORES VARIOS OTROS	172,71
<b>OBLIGACIONES FISCALES</b>	
1% RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR	39,79
SRI POR PAGAR IMPUESTO A LA RENTA	80,50
	<b>TOTAL 293,00</b>

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

Durante el ejercicio 2013 la empresa registró como impuesto a la renta corriente causado el valor determinado sobre la base del 22% sobre las utilidades gravables puesto que este valor fue mayor al anticipo mínimo del impuesto a la renta correspondiente.

EXCEDENTE BRUTO	365,91
(-) 15% PARTICIPACION	0,00
EXCEDENTE PARA IMPUESTO A LA RENTA	365,91
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	0,00
BASE PARA EL CALCULO DE IM. RENTA	365,91
(-) 22% IMPUESTO A LA RENTA	<b>80,50</b>
UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTOS	<b>285,41</b>

Impuestos retenidos que serán cancelados al siguiente periodo mensual de acuerdo al 9 dígito del ruc. Cuenta pendiente por Pagar Proveedores en este caso de servicio al arrendamiento por \$172,71.

### 10102 Patrimonio Neto

Patrimonio se detalla en las siguientes cuentas:

<b>PATRIMONIO</b>	
<b>30101 CAPITAL</b>	
CAPITAL	1000,00
304 Reserva Legal	154,02
304 Reserva Estatutaria	761,94
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	
Resultado del Ejercicio	285,41
<b>TOTAL 2201,37</b>	

Las reservas de la compañía están conformadas por la legal 10% de las utilidades líquidas así como también la facultativa y estatutaria considerada por el valor que establece el estatuto.

El capital suscrito de la compañía corresponde a un valor de \$1000,00 el mismo que se encuentra dividido en 20 acciones de USD 50,00 cada una como se detalla a continuación:

No.	Identificación	Nombre	Nacionalidad	Capital	Nº Acciones
1	1001685195	CASTILLO ANDRADE ROCIO ELIZABETH	ECUADOR	50,00	1
2	1002723326	CHILAMA MORILLO LUIS EDGAR	ECUADOR	50,00	1
3	1001804366	GOVEO PEREZ WILMAR MISAE	ECUADOR	50,00	1
4	1001542578	GUAMAN ANRANGO JOSE RAFAEL	ECUADOR	50,00	1
5	1002659892	GUAMAN CACUANGO JAIME ORACIO	ECUADOR	50,00	1
6	1002773602	GUDIÑO MEJIA CRUZ ESTHELA	ECUADOR	50,00	1
7	1002452116	GUDIÑO MEJIA JOSE LUIS	ECUADOR	50,00	1
8	1002348520	GUERRERO OBANDO HUGO XAVIER	ECUADOR	50,00	1
9	1001947181	LARA MENDEZ GALO FRANCISCO	ECUADOR	50,00	1
10	1001328697	LECHON CANAREJO CARLOS RAFAEL ANTONIO	ECUADOR	50,00	1
11	1002228409	MARTINEZ IMBAQUINGO LUIS FERNANDO	ECUADOR	50,00	1
12	1000937449	MUÑOZ HINOJOSA RODRIGO BYRON	ECUADOR	50,00	1
13	1703820397	OLMEDO ALMACHE MILTON GUILLERMO	ECUADOR	50,00	1
14	400777603	REINOSO BENAVIDES LILIAN NANCY	ECUADOR	50,00	1
15	400898078	REINOSO BENAVIDES LUIS FEDERMAN	ECUADOR	50,00	1
16	1002536850	RODRIGUEZ FUERTES HECTOR AMILCAR	ECUADOR	50,00	1
17	1001438355	ROJAS RIVADENEIRA MARCIA YOLANDA	ECUADOR	50,00	1
18	1002166146	SANCHEZ FLORES ERNESTO RAFAEL	ECUADOR	50,00	1
19	1002746194	SOLANO GODOY FREDY PATRICIO	ECUADOR	50,00	1
20	1002406948	TARAMJEL REINOSO EDISON BRISENIO	ECUADOR	50,00	1

1000,00

**43 Otros Ingresos**

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados mensualmente de sus accionistas durante el ejercicio, Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

**43 Otros Gastos**

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio. Los arrendamientos en los que al arrendador conserva una parte significativa de los riesgos y ventajas derivados de la titularidad se clasifican como arrendamientos operativos. Los pagos en concepto de arrendamiento operativo (netos de cualquier incentivo recibido del arrendador) se cargan en la cuenta de resultados, mediante la factura respectiva, la empresa no registra arrendamientos financieros.

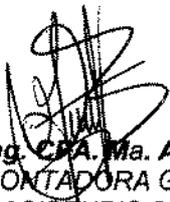
**4. SITUACION FISCAL**

Al cierre de los Estados Financieros la COMPAÑIA no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

**5. APROBACION DE CUENTAS ANUALES**

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Accionistas. Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.

Atentamente,



**Ing. CPA. Ma. Augusta Villota.**  
CONTADORA GENERAL  
OASISTURIS S.A.