

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA THE YELLOW SERVICE S.A., POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

NOTA: 1.-INFORMACIÓN GENERAL: La Compañía The Yellow Service S.A. es una sociedad anónima, constituida mediante escritura pública constitutiva celebrada el día 02 de julio del 2002, ante el Notario cuarto del Cantón Quito, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías, mediante Resolución N. 02.Q.IJ.4577, de fecha 29 de noviembre del 2002, e inscrita en el Registro de la Propiedad y Mercantil del Cantón Rumiñahui el 13 de noviembre del 2008, está sujeta a control e intervención de la Superintendencia de Compañías, la dirección de su domicilio principal es la Avda. Inés Gangotena y Gonzanama, Barrio Mushuñan, cantón Rumiñahui, ciudad Sangolquí, siendo la empresa matriz a la que se refieren los presentes estados financieros individuales.

NOTA: 2.-DESCRIPCION DEL NEGOCIO: El objeto social de la compañía es brindar el servicio de transporte de pasajeros en la modalidad taxis de conformidad a las regulaciones establecidas por los organismos de tránsito pertinentes, utilizando para ello vehículos acondicionados para el efecto, los mismos que cumplen con las condiciones técnicas y legales emanadas por los organismos de control del tránsito; pudiendo para los efectos anteriores ejecutar o celebrar todo tipo de actos jurídicos sean estos de administración o de disposición.

NOTA: 3.- BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

3.1.- MONEDA ÚNICA: Los registros contables y los Estados Financieros se manejan y presentan en dólares de los Estados Unidos de América, de conformidad al esquema monetario vigente en el Ecuador.

3.2.-BASES DE PREPARACIÓN: Los estados financieros individuales de la Compañía The Yellow Service S.A, se han elaborado de conformidad con la con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad y las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC).

NOTA: 4.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

4.1.- PERÍODO CONTABLE: Los presentes estados financieros individuales, cubren el período económico por el año terminado al 31 de diciembre del 2016.

4.2-PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS: Las políticas adoptadas para la presentación de los Estados Financieros son las siguientes:

- Estado de Situación Financiera: Para la elaboración del Estado de Situación Financiera, la compañía clasifico las partidas de Activos y Pasivos en Corrientes y no Corrientes.
- Estado de Resultados Integrales: Para la preparación de este estado, se clasificaron los costos y gastos incurridos en el ejercicio económico de acuerdo a su "naturaleza".
- Estado de Flujo de Efectivo: Se utilizó el Método Directo, el mismo que proporciona información de los flujos de efectivo y sus equivalentes, clasificándolos por actividades de operación, inversión y financiamiento.
- Estado de Cambios en el Patrimonio.- Presenta las conciliaciones entre importes en libros al inicio y al final del período, en resultados, partidas de resultado integral y transacciones con propietarios.

4.3.-PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO: Los bienes de Propiedad Planta y Equipo, han sido reconocidos en los estados financieros apegados a una normativa NIC 16, su reconocimiento inicial se lo ha realizado al costo de adquisición menos la depreciación acumulada y menos las pérdidas acumuladas ocasionadas por el Deterioro de Valor, de ser el caso.

4.3.1.- MÉTODOS DE DEPRECIACIÓN Y VIDAS ÚTILES DE LA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO: Para el reconocimiento de la depreciación de los bienes de propiedad, planta y equipo se ha considerado la técnica de Línea Recta, estableciendo para el efecto una vida útil estimada del bien y su valor residual.

Se presenta a continuación una tabla compensada de los bienes de propiedad, planta y equipo, vida útil, valor residual y el porcentaje de depreciación a ser considerado el momento de su registro.

| BIENES DE PROPIEDAD-PLANTA Y EQUIPO | AÑOS VIDA ÚTIL | % DEPRECIACIÓN |
|-------------------------------------|----------------|----------------|
| Muebles de Oficina | 10 años | 10,00% |
| Equipos de Oficina | 10 años | 10,00% |
| Equipos de Computación | 5 años | 20,00% |
| Vehículos | 5 años | 20,00% |
| Edificios | 50 años | 2,00% |
| Software | 5 años | 20,00% |

4.4.- POLÍTICAS CONTABLES PARA EL TRATAMIENTO DE PROVISIONES, ACTIVO Y PASIVO CONTINGENTES: El reconocimiento de las provisiones solo serán reconocidas en los estados financieros de la compañía, en los siguientes casos:

- Cuando exista una obligación presente, legal o implícita, como resultado de operaciones pasadas;
- Cuando sea probable que la compañía deba desprenderse de recursos, los cuales incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación; y
- En el caso de estimar con fiabilidad el importe de la obligación.

4.4.1.- PROVISIÓN PARA JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO: Para la determinación contable de la Provisión por beneficios post-empleo (jubilación patronal) y por terminación (Desahucio), anualmente la compañía, deberá contratar los servicios de un Actuario persona natural o jurídica calificada por la Superintendencia de Compañías, para que realice la determinación de las obligaciones de carácter significativo.

4.4.2.-PROVISIÓN VACACIONES: Tomando como referencia lo estipulado en el Código de Trabajo, donde se establece que los trabajadores con más de un año de servicio tendrán derecho a gozar de un periodo de vacaciones no inferior a quince días remunerados, la compañía realiza el cálculo de la provisión a fin de que esta obligación sea devengada en el momento en que el trabajador hace uso de este derecho.

4.5.- POLÍTICAS CONTABLES PARA CUENTAS POR PAGAR: El reconocimiento de las cuentas por pagar la entidad lo realizará bajo las siguientes consideraciones:

- Cuando exista una obligación presente, legal o implícita, como resultado de operaciones pasadas.
- Cuando sea necesario que la compañía deba desprenderse de recursos, los cuales incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación.
- Si se puede estimar con fiabilidad el importe de la obligación.

De no cumplirse con las tres condiciones indicadas, la empresa no podrá reconocer la obligación.

Las comparas se realizan en sujeción a las disposiciones emanadas por la Junta General de Accionistas o la Gerencia en su orden, los pagos a proveedores de materiales o cualquier otro servicio que requiera la compañía se realizarán los días viernes de cada semana a través del giro de cheques con firmas conjuntas de Presidente y Gerente General, dinero de la compañía o a través de transferencia bancaria directa.

4.6.- POLÍTICAS PARA EL MANEJO DE EMPLEADOS: El personal de la empresa se encuentra bajo la modalidad de contrato a plazo fijo, y contratos a tiempo indefinido con un período de prueba de 90 días, según lo establecido en la Ley de Justicia Laboral promulgada en el mes de mayo del 2015 ;para el reconocimiento de horas suplementarias y horas extras de trabajo se procederá tal como determina el Código de Trabajo, estableciéndose que la ocurrencia en las mismas son de forma voluntaria, solo podrán ser exigidas por el empleador en el caso de que su realización sea necesaria para prevenir o reparar daños urgentes que pudiesen suscitarse en los bienes de la compañía, la terminación de las relaciones laborales con los empleados se darán solo por causas justificadas en el Código de Trabajo y para su finiquito se procederá de acuerdo a lo estipulado en las leyes laborales vigentes.

La acreditación de los salarios a los empleados, se lo hará una vez vencido el mes y se procederá al pago mediante cheque, transferencia bancario o dinero en efectivo de la compañía de ser el caso, de forma mensual se emitirán los roles de pago individuales donde se resumen los ingresos y descuentos que ha tenido el trabajador durante el periodo.

4.7.- POLÍTICA CONTABLE PARA EL MANEJO DE LOS INGRESOS: Considerando lo establecido en el Marco Conceptual de las Normas Internacionales de Información Financiera, así como la NIC. 18., los Ingresos han sido clasificados en Ingresos de actividades ordinarias y Otros ingresos, para su reconocimiento se ha tomado en cuenta el principio de prudencia y en función al devengo de la transacción, independientemente de su cobro.

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la prestación de servicios se reconocen cuando se entrega el servicio y se ha cambiado su propiedad, estos se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados.

4.8.- POLÍTICA CONTABLE PARA EL TRATAMIENTO DE IMPUESTOS SOBRE LAS GANANCIAS:

4.8.1.- IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE: Se basa en la utilidad (gravable) tributaria obtenida durante el año, esta utilidad gravable difiere de la contable, considerando las partidas de ingresos exentos, gastos deducibles y no deducibles que se generan, el pasivo de la compañía por impuesto a la renta corriente al final de cada período, se calcula en base a la normativa vigente establecido por el organismo de control tributario

4.8.2.- IMPUESTOS DIFERIDOS: El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen, es necesario que al final de cada ejercicio fiscal la compañía revise los activos y pasivos por impuestos diferidos actualizándolos en función a las tasas vigentes de Impuesto a la Renta para el ejercicio posterior, para ello también será necesario considerar las probabilidades de recuperación y liquidación de los activos y pasivos por impuestos diferidos, la actualización de estos rubros se realizará en función a la normativa contable y tributaria vigente .

4.8.3.- IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO: Para el reconocimiento del impuesto a la renta diferido este se provisionará en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para las diferencias temporarias imponibles, un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida que resulte probable que la Compañía

disponga de utilidades gravables futuras contra las que podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

El impuesto a la renta diferido se determina usando las tasas tributarias vigentes a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague, se realiza la compensación de activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos solamente si existe el derecho legal de compensarlos autorizados por el Organismo de control tributario.

4.9.- POLÍTICAS CONTABLES PARA COSTOS Y GASTOS: Los costos y gastos se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha que se haya realizado el pago, su registro se lo realiza en el período más cercano en el que se conocen.

La Sección 25 especifica la contabilidad de los costos por préstamos. Son costos por préstamos los intereses y otros costos en los que una entidad incurre, que están relacionados con los fondos que ha tomado prestados. Los costos por préstamos incluyen:

- (a) Los gastos por intereses calculados utilizando el método del interés efectivo como se describe en la Sección 11 Instrumentos Financieros Básicos.
- (b) Las cargas financieras con respecto a los arrendamientos financieros reconocidos de acuerdo con la Sección 20 Arrendamientos.
- (c) Las diferencias de cambio procedentes de préstamos en moneda extranjera en la medida en que se consideren ajustes de los costos por intereses.

La entidad reconocerá todos los costos por préstamos como un gasto en resultados en el periodo en el que se incurre en ellos.

NOTA: 5.- EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES: La compañía reconoce como efectivo y equivalentes los activos financieros líquidos que se mantienen para cumplir con los compromisos de corto plazo, considerados como los recursos de más alta liquidez en el estado financiero convertibles dentro de los 90 días siguientes a la evaluación de balances. Las cuentas de efectivo y sus equivalentes, en el estado de Situación Financiera en el ejercicio económico 2016, se muestran a continuación:

| CUENTA CONTABLE | | SALDOS |
|---------------------------------------|-----------|---------------|
| CAJA GENERAL | \$ | 233,50 |
| CAJA CHICA | \$ | 140,00 |
| (=) SALDO AL FINAL DEL PERIODO | \$ | 373,50 |

Es necesario precisar que en los estados financieros con corte al 31 de diciembre del 2016, existía un sobregiro contable en las cuentas de bancos, valores que fueron reclasificados a una cuenta de obligaciones con instituciones financieras locales a corto plazo, tal como se describe en el siguiente anexo:

| CUENTA CONTABLE | | SALDOS |
|--|----|--------|
| COAC SAN PEDRO DE TABOADA CTA.AHORROS | \$ | 480,00 |
| BANCO PICHINCHA CTA.INTEGRACION CAPITAL | \$ | 52,36 |
| BANCO PROCREDIT CTA.AHORROS 3901011604727 | \$ | 34,46 |

| | | |
|--|-----------|------------------|
| BANCO PROCREDIT CTA.AHORROS 3901011609052 | \$ | 33,79 |
| BANCO PICHINCHA CTA.CTE 2100088339 | \$ | - 6.145,08 |
| BANCO PICHINCHA CTA.AHORROS 2202040520 | \$ | 4.243,50 |
| | | |
| (=) SALDO AL FINAL DEL PERÌODO | \$ | -1.201,97 |

NOTA: 6.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES: Las cuentas por cobrar comerciales de la compañía han sido registradas a su valor nominal, principalmente se generan por las ventas de servicios de transporte realizadas, un resumen de las cuentas por cobrar comerciales con corte al 31 de diciembre del 2016, se presenta a continuación:

| CUENTA CONTABLE | | SALDOS |
|---------------------------------------|-----------|---------------|
| CLIENTES- JURIS | \$ | 580,87 |
| CLIENTES -CONDORVALL S.A. | \$ | 2,00 |
| | | |
| (=) SALDO AL FINAL DEL PERÌODO | \$ | 582,87 |

NOTA: 7.- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR A ACCIONISTAS: La composición de esta partida está relacionada directamente con las obligaciones que mantienen los accionistas con la compañía y se derivan de los aportes realizados para su operación, estos valores la compañía ha clasificado en el grupo de corrientes puesto que la empresa debe efectuar la acción de cobro dentro en el período inmediatamente siguiente, no se ha reconocido un porcentaje de incobrabilidad ya que se tratan de rubros a recuperar de los accionistas, y no han sido considerados por la compañía como cuentas por cobrar comerciales, su descomposición al 31 de diciembre del 2016 es la siguiente:

| CUENTA CONTABLE | | SALDOS |
|--|-----------|-----------------|
| CUENTAS POR COBRAR CUOTAS ACCIONISTAS | \$ | 1.292,60 |
| | | |
| (=) SALDO AL FINAL DEL PERÌODO | \$ | 1.292,60 |

En el Estado de Situación Financiera estas cuentas han sido clasificadas en el grupo de los activos corrientes, la Gerencia General debe disponer su cobrabilidad en un tiempo menor a los 12 meses ya que por ser parte de los aportes con los cuales la empresa financia sus operaciones, su incobrabilidad genera iliquidez a la compañía.

NOTA: 8.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES LOCALES: La compañía ha clasificado estas cuentas en el grupo de corrientes, porque deben recuperarse en el período inmediatamente siguiente, su composición se desprende de valores a recuperar, también se ha incluido en este grupo de cuentas los anticipos y créditos otorgados a empleados, por valores que no fueron liquidados mediante rol de pagos.

La composición de las cuentas y documentos por cobrar que mantiene la compañía The Yellow Service S.A al 31 de diciembre del 2016, es la siguiente:

| CUENTA CONTABLE | | SALDOS |
|---------------------------------------|-----------|-----------------|
| CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS | \$ | 800,13 |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR | \$ | 3.961,56 |
| (=) SALDO AL FINAL DEL PERIODO | \$ | 4.761,69 |

NOTA: 9.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES: La descomposición de esta cuenta está integrada por los valores del Anticipo de Renta que la compañía está obligada a cancelar a la administración tributaria, el cual constituye el pago mínimo de Impuesto a la Renta obligado a reconocer la empresa al estado de ser el caso, luego de realizar la respectiva Conciliación Tributaria, así como las Retenciones en la fuente de Renta efectuadas por clientes, estos rubros son liquidables a la presentación y pago del Impuesto a la Renta del período corriente.

| CUENTA CONTABLE | | SALDOS |
|---|-----------|-----------------|
| ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA | \$ | 1.940,18 |
| ANTICIPO IMPUESTO RENTA RETENIDO (Retenciones de IVA) | \$ | 186,90 |
| (=) SALDO AL FINAL DEL PERIODO | \$ | 2.127,08 |

NOTA: 10.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS: En esta partida la compañía ha reconocido los pagos efectuados a diferentes proveedores, por la compra de bienes y servicios, estos rubros serán devengados en los períodos siguientes.

| CUENTA CONTABLE | | SALDOS |
|---------------------------------------|-----------|---------------|
| ANTICIPO A PROVEEDORES | \$ | 127,20 |
| (=) SALDO AL FINAL DEL PERIODO | \$ | 127,20 |

NOTA: 11.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO: Los bienes de propiedad, planta y equipo de la compañía han sido reconocidos por el método del Costo, La Depreciación se establece por el Método Línea Recta, utilizando los valores residuales y las vidas útiles establecidas en las políticas contables, en el caso de establecerse diferencias entre la base fiscal y la base financiera la entidad aplicará la NIC. 12- Impuestos Diferidos, para dichos tratamientos contables.

La composición financiera de las Cuentas de Propiedad, Planta y Equipo a la fecha de cierre de los estados financieros 31 de diciembre del 2016, se determina:

| CUENTA CONTABLE | | SALDOS |
|--|-----------|-----------------|
| EQUIPOS DE COMPUTACIÓN | \$ | 1.064,00 |
| MUEBLES Y ENSERES | \$ | 1.230,72 |
| EQUIPOS DE OFICINA | \$ | 422,80 |
| EQUIPO ELECTRÓNICO | \$ | 445,76 |
| EQUIPOS DE COMUNICACIÓN | \$ | 462,00 |
| (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | \$ | - 1.496,24 |
| (=) SALDO AL FINAL DEL PERÍODO | \$ | 2.129,04 |

NOTA: 12- ACTIVOS INTANGIBLES: Esta partida contable se ha generado por la adquisición de un software para control del cumplimiento de los turnos de los vehículos, su reconocimiento inicial se lo ha realizado a precio de costo, para la determinación de la amortización se ha considerado las políticas contables de la compañía, amortizando el activo intangible a tres años a partir de su fecha de compra, considerando así la estimación de vida útil, su descomposición contable con cierre al 31 de diciembre del 2016 se determina:

| CUENTA CONTABLE | | SALDOS |
|--|-----------|--------------|
| SOFTWARE CONTROL PERSONAL | \$ | 196,00 |
| (-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA ACTIVO INTANGIBLE | \$ | - 133,56 |
| (=) SALDO AL FINAL DEL PERÍODO | \$ | 62,44 |

NOTA: 13.-ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS: La compañía ha reconocido en los estados financieros con corte al 31 de diciembre del 2016 una Cuenta de Activos por Impuestos a la Renta Diferidos, la misma que nace por el cálculo de la Provisión por Jubilación Patronal , estas partidas han sido reconocidas al importe máximo sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura a la cual es probable que se recuperen. La integración de esta cuenta es como sigue:

| CUENTA CONTABLE | | SALDOS |
|---|-----------|----------------|
| ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO (Saldo Período anterior) | \$ | 1.768,91 |
| ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO (del período) | \$ | 231,84 |
| (=) SALDO AL FINAL DEL PERÍODO | \$ | 2.00,75 |

NOTA: 14.- OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES: Este grupo de cuentas la empresa las ha catalogado como no corrientes, y se han incluido las inversiones realizadas en la adquisición de los vehículos utilizados para la prestación del servicio de transporte en taxis hecho generador de la actividad económica, esta cuenta nace a raíz de que en el organismo de tránsito competente Agencia Nacional de Tránsito se requería presentar la flota vehicular completa previo a la extensión del documento habilitante-Permiso de Operación, por lo que la compañía mediante

financiamiento propio, de accionistas terceros realizó la adquisición de algunos automotores , generando a su vez una obligación de pago a largo plazo, la Junta General de Accionistas será el organismo encargado de regular la liquidación de estas obligaciones contraídas.

Dentro de este grupo, se ha reconocido la inversión realizada en la compra de acciones de la misma compañía, que se realizó a fin de que los vehículos adquiridos a nombre de la compañía puedan legalizarse y cumplir con el proceso de matriculación en el organismo competente, otro de los rubros incluido en este grupo de cuentas son los valores entregados en calidad de garantía por arrendamiento del local donde funciona la oficina de la compañía y el sitio de estacionamiento que se utiliza para la flota vehicular, a esta cuenta se le ha dado el tratamiento contable de una cuenta por cobrar recuperable una vez que se finiquite el contrato de arrendamiento. La descomposición financiera de esta cuenta se describe a continuación:

| CUENTA CONTABLE | | | SALDOS |
|--|----|------------|-------------------|
| OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES | \$ | | |
| GARANTIAS-CONDORVALL S.A. | \$ | 400,00 | |
| INVERSIÓN EN VEHÍCULOS | \$ | 313.833,73 | |
| INVERSIÓN EN ACCIONES Y OTROS INSTRUMENTOS | \$ | 525,00 | |
| (=) SALDO AL FINAL DEL PERIODO | \$ | | 314.758,73 |

Este grupo de cuentas ha tenido un incremento de \$ 10.040,00, esto se debe básicamente al reconocimiento inicial que la compañía realizó en sus estados financieros de los bienes catalogados como inversión en vehículos, por la adquisición del vehículo de placas: PCB-9937 hecho contable que no fue contabilizado en periodos anteriores por no disponer de la documentación que abalice la transacción generada, de igual forma por necesidades de la empresa fue necesario el cambio de local a un lugar más amplio donde se pudiese estacionar la flota vehicular formando un sitio de parada lo que ha facilitado el mejoramiento de la calidad de servicio que se oferta al usuario, en el alquiler del nuevo sitio de estacionamiento la empresa canceló una garantía de \$ 400.00, valor que será recuperado al término del contrato de arrendamiento y siempre y cuando las instalaciones arrendadas sean entregadas en las mismas condiciones bajo las cuales se hizo la recepción.

NOTA: 15.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES: En este grupo de cuentas la compañía ha clasificado las obligaciones pendientes con proveedores nacionales locales con corte al 31 de diciembre del 2016, su reconocimiento se lo ha hecho basado en condiciones de crédito que no sobrepasan los 90 días, por lo tanto no devengan el pago de intereses adicionales al valor de compra de los diferentes bienes y servicios, se les ha registrado en el grupo de obligaciones corrientes puesto que la empresa deberá cancelar estas obligaciones dentro del siguiente período corriente.

| CUENTA CONTABLE | | | SALDOS |
|--|----|-------|--------|
| OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES | \$ | | |
| PROVEEDORES-FRANCISCO CAIZA | \$ | 1,02 | |
| PROVEEDORES-EMPRESA ELÉCTRICA QUITO S.A. | \$ | 11,02 | |
| PROVEEDORES-OSWALDO PABÓN | \$ | 56,02 | |

| | | | |
|---|----|--------|-----------------|
| PROVEEDORES-GEOVANNY COLCHA | \$ | 39,20 | |
| PROVEEDORES-GLOBAL RASTRER TECNOLOGIA SATELITAL CIA. LTDA | \$ | 341,60 | |
| PROVEEDORES-COMALIMSA S.A. | \$ | 389,05 | |
| PROVEEDORES CONDORVALL S.A. | \$ | 820,80 | |
| (=) SALDO AL FINAL DEL PERIODO | \$ | | 1.658,71 |

NOTA: 16.- CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS: En este grupo de cuentas se ha clasificado las obligaciones que tiene la compañía las mismas que deben ser canceladas en el siguiente período, y no se trata de deudas comerciales, sino más bien surgen de aportes realizados por los accionistas.

| CUENTA CONTABLE | | | SALDOS |
|---------------------------------------|----|--------|---------------|
| CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS | \$ | 559,00 | |
| (=) SALDO AL FINAL DEL PERIODO | \$ | | 559,00 |

NOTA: 17.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS: En esta partida contable la compañía ha reclasificado el sobregiro contable que han tenido las cuentas de bancos, debido a los cheques girados y no cobrados, los mismos que han sido cancelados a sus respectivos beneficiarios en el siguiente período y por este hecho su reconocimiento se los cataloga de naturaleza corriente, debiendo la empresa liquidarlos en un período de 12 meses.

| CUENTA CONTABLE | | SALDOS |
|---|----|------------------|
| COAC SAN PEDRO DE TABOADA CTA.AHORROS | \$ | 480,00 |
| BANCO PICHINCHA CTA.INTEGRACIÓN CAPITAL | \$ | 52,36 |
| BANCO PROCREDIT CTA.AHORROS 3901011604727 | \$ | 34,46 |
| BANCO PROCREDIT CTA.AHORROS 3901011609052 | \$ | 33,79 |
| BANCO PICHINCHA CTA.CTE 2100088339 | \$ | - 6.145,08 |
| BANCO PICHINCHA CTA.AHORROS 2202040520 | \$ | 4.243,50 |
| (=) SALDO AL FINAL DEL PERIODO | \$ | -1.201,97 |

NOTA: 18.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES: La generación de estas obligaciones responde a los valores que la compañía mantiene pendientes de pago con la Administración Tributaria por las Retenciones en la fuente de Iva y Renta efectuadas durante el período, así como el valor del Impuesto a la Renta por pagar del período corriente.

| CUENTA CONTABLE | | SALDOS |
|--|-----------|-----------------|
| RETENCIONES EN LA FUENTE IMPUESTO A LA RENTA | \$ | 468,95 |
| RETENCIONES EN LA FUENTE IVA | \$ | 588,06 |
| IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO | \$ | 261,47 |
| (=) SALDO AL FINAL DEL PERÌODO | \$ | 1.318,48 |

NOTA: 19.-PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS: Estos rubros se generan por obligaciones que no han podido ser saneadas con los empleados al 31 de diciembre del 2016, también corresponden a pagos pendientes con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, beneficios a empleados referentes a sueldos por pagar Participación de Trabajadores por pagar, participación trabajadores por pagar del ejercicio puesto que la compañía reconoce en sus estados financieros como un pasivo y un gasto, este valor se calcula sobre las utilidades de la entidad en base a una tasa del 15% de acuerdo a las disposiciones legales vigentes. La composición de la partida contable obligaciones corrientes es la siguiente:

| CUENTA CONTABLE | | | SALDOS |
|---|-----------|-----------|------------------|
| OBLIGACIONES CORRIENTES | | | |
| PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO | \$ | 209,74 | |
| OBLIGACIONES CON EL IESS | \$ | 702,97 | |
| OTROS PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS | \$ | 10.580,92 | |
| (=) SALDO AL FINAL DEL PERÌODO | \$ | | 11.493,63 |

Respecto a la apropiación del 15% de Participación Trabajadores del ejercicio ha sido calculada considerando el derecho que tienen los trabajadores a participar en las utilidades de la compañía, considerándose para ello que un 10% que será distribuido entre los trabajadores y el 5% por Cargas familiares, el movimiento de esta cuenta está integrado como se detalla a continuación:

| CUENTA CONTABLE | | | |
|--|-----------|--------|---------------|
| (+) SALDO AL INICIO DEL AÑO (10% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES) | \$ | 312,99 | |
| (+) SALDO AL INICIO DEL AÑO (5% CARGAS FAMILIARES) | \$ | 156,50 | |
| (-) DISMINUCIÓN POR PAGOS EFECTUADOS | \$ | 299,82 | |
| (+) PROVISIÓN PERÌODO CORRIENTE | \$ | 209,74 | |
| | \$ | | |
| (=) SALDO AL FINAL DEL PERÌODO | \$ | | 379,41 |

La compañía no ha procedido a liquidar la totalidad de la provisión participación trabajadores, puesto que en los ejercicios económicos anteriores al 2012, la sociedad no tenía registrado empleados en su nómina, posterior a la legalización en los organismos de tránsito correspondientes mediante la concesión del Permiso de Operación, la compañía inicia operaciones

en su totalidad desde el año 2012, a partir de esa fecha se realizan contrataciones de empleados según las necesidades de la compañía.

NOTA: 20.-PROVISIONES CORRIENES LOCALES: En este grupo se han considerado las obligaciones existentes a la fecha de cierre del estado de situación financiera, surgidas como consecuencia de sucesos pasados de los que pueden derivarse perjuicios patrimoniales para la Sociedad cuyo importe y momento de cancelación son indeterminados se registran como provisiones por el valor actual del importe más probable que se estima que la Sociedad tendrán que desembolsar para cancelar la obligación, el rubro que la compañía ha reconocido en este grupo es la provisión por desahucio, en base al informe actuarial emitido por el personal calificado para el efecto.

| CUENTA CONTABLE | | SALDOS |
|---------------------------------------|-----------|---------------|
| PROVISIÒN DESAHUCIO | \$ | 586,21 |
| (=) SALDO AL FINAL DEL PERÌODO | \$ | 586,21 |

NOTA: 21.-OTROS PASIVOS CORRIENTES: En este grupo la compañía ha reconocido las obligaciones por pagar por concepto de honorarios profesionales y dietas obligaciones que deberán liquidarse en el período inmediatamente siguiente, la descomposición de este grupo de cuentas es como se detalla:

| CUENTA CONTABLE | | SALDOS |
|---------------------------------------|-----------|------------------|
| DIETAS POR PAGAR | \$ | 3.753,92 |
| HONORARIOS PROFESIONALES POR PAGAR | \$ | 6.255,79 |
| (=) SALDO AL FINAL DEL PERÌODO | \$ | 10.009,71 |

NOTA.-22.-PASIVOS NO CORRIENTES LOCALES.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES: Para la clasificación de estas partidas la compañía considera el hecho que dichas obligaciones pueden ser diferidas a un plazo mayor de 12 meses después de la fecha de corte de los estados financieros, estos rubros se han generado por la adquisición de las inversiones en vehículos que realizó la compañía mediante el financiamiento de accionistas y terceros, en la composición de esta cuenta también se han reconocido los pagos parciales realizados a las obligaciones contraídas, existiendo una disminución de \$ 15.913,07 realizando el comparativo con el período anterior, la compañía también ha clasificado dentro de este grupo de cuentas, los Ahorros Voluntarios realizados por accionistas y otros y el rubro de otras cuentas por pagar que se refieren a otras obligaciones contraídas por la compañía.

Un detalle de estas cuentas se presenta a continuación:

| CUENTA CONTABLE | | SALDOS |
|------------------------------------|-----------|-------------------|
| PASIVOS NO CORRIENTES | \$ | |
| OTROS PASIVOS NO CORRIENTES | \$ | 283.019,65 |
| AHORROS VOLUNTARIOS | \$ | 136.975,09 |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR | \$ | 5.067,63 |
| CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO | \$ | 140.976,93 |

NOTA: 23.- PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS.- PROVISIONES POR JUBILACIÓN PATRONAL: En base a lo estipulado en la NIC 19 y el Código de Trabajo Art. 216 respecto a los beneficios post-empleo, los trabajadores que por veinte y cinco años o más hubieren prestado servicios de forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores, sin perjuicio de la jubilación que les corresponda en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, la compañía ha reconocido en sus estados financieros con corte al 31 de diciembre del 2016 la Provisión por jubilación patronal, la misma que ha sido fijada en base a un estudio actuarial elaborado por un profesional independiente quien realizó la estimación matemática, donde se describen los datos que a continuación se especifican:

| CUENTA CONTABLE | | SALDOS |
|---|-----------|-----------------|
| PROVISIÓN JUBILACIÓN PATRONAL EMPLEADOS CON 10 AÑOS DE SERVICIO | \$ | - |
| PROVISIÓN JUBILACIÓN PATRONAL EMPLEADOS CON < 10 AÑOS DE SERVICIO | \$ | 4.715,51 |
| (=) SALDO AL FINAL DEL PERÍODO | \$ | 4.715,51 |

De la información reflejada en los estados financieros se desprende que en el período corriente ha existido una disminución de la provisión por jubilación patronal que asciende a \$ 693.47 que corresponde a los ajustes realizados en el período por la salida de empleados a través de su renuncia voluntaria lo cual origina la rebaja del monto de provisión en el período de estudio.

NOTA: 24.- PATRIMONIO.

24.1.- CAPITAL SOCIAL: El Capital Social autorizado, está constituido por 24 acciones nominativas, cuyo valor unitario es 40,00 USD cada una, con un Capital Suscrito Total de 960,00 USD y un Capital Pagado de 960,00 USD., en los estados financieros del período inmediatamente anterior la compañía reconoció el pago total del capital suscrito, valores que fueron consignados en una institución financiera del sistema nacional, la descomposición del capital social lo podemos observar en el anexo que se presenta:

| Nº ACCIONES SUSCRITAS | VALOR NOMINAL ACCIONES | CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO |
|---|------------------------|---------------------------|
| 24 | 40,00 | 960,00 |
| (=) CAPITAL SOCIAL SUSCRITO Y PAGADO | | 960,00 |

24.2.-APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES: Según la NIC. 32, se entiende como aportes para futuras capitalizaciones a las contribuciones que tienen un acuerdo formal de capitalización a corto plazo y que por lo tanto deben reclasificarse a la cuentas patrimoniales, en los estados financieros de la compañía presentados al 31 de diciembre del 2016 se ha reconocido un aporte para futuras capitalizaciones acumulado de \$ 3.940,00, recursos que serán utilizados en el proceso de Incremento de Capital que viene ejecutando la compañía en base a las disposiciones de la Junta General de Accionistas, es función de la Gerencia General llevar a término el trámite y cumplir con el proceso haciendo uso del derecho preferente que tenían los accionistas, un detalle de la composición de esta cuenta se especifica a continuación.

En este rubro la compañía ha reconocido los aportes realizados en efectivo por los accionistas, los mismos que servirán para culminar con el proceso de Incremento de Capital, acatando de esta forma la resolución de Junta General de Accionistas de fecha 30 de octubre del 2014, en la cual por unanimidad del capital suscrito y pagado presente se resuelve ratificar y culminar el trámite de Incremento de Capital, autorizando para ello a la Gerencia General a fin de dar seguimiento al proceso, de igual forma haciendo uso del derecho preferente, la descomposición de los aportes futuras capitalizaciones es como sigue:

| CUENTA CONTABLE | | | SALDOS |
|---|----|--------|-----------------|
| APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES | \$ | | |
| FONSECA CÒRDOVA PABLO MARCELO | \$ | 240,00 | |
| FREIRE TUPIZA VICTOR HUGO | \$ | 320,00 | |
| FREIRE VASCO SEGUNDO HÈCTOR | \$ | 480,00 | |
| GARCÍA QUEZADA MARIO FERNANDO | \$ | 40,00 | |
| HERNÁNDEZ PIARPUEZAN WILSON RAFAEL | \$ | 120,00 | |
| LLUMIQUINGA CUMBAJÌN FABIAN | \$ | 200,00 | |
| SALTOS ULLOA MARIA CONSUELO | \$ | 40,00 | |
| (=) SALDO AL FINAL DEL PERÌODO | | | 1.440,00 |

Es recurrente también precisar que dentro de este grupo de cuentas se han acumulado los aportes efectuados por algunos accionistas fondos que inicialmente fueron consignados en la cuenta de ahorros aperturada en la desaparecida Cooperativa San Pedro de Taboada, quien fuese absorbida por la Cooperativa San Francisco Ltda, este rubro asciende a \$ 2.500,00 USD, de no ser considerados estos valores en el proceso de incremento de capital que está realizando la compañía se trasladarán a una cuenta por pagar a los accionistas puesto que constituyen valores que no han sido capitalizados por un período superior a 2 años.

24.3. RESERVA LEGAL: El Art. 297 de la Ley de Compañías, establece que de las utilidades líquidas que resulten en cada ejercicio económico se tomará un porcentaje no menor al 10% para formar parte del fondo de reserva legal, este fondo acumulada alcanzará al menos el 50% del capital social, a la fecha de corte de los estados financieros de la compañía esto es al 31 de diciembre del 2016 se ha reconocido un acumulado por reserva legal de \$ 468.70 que representa el 48.83 % del capital social total suscrito y pagado, en el periodo contable corriente no se ha reconocido un porcentaje de reserva legal puesto que al considerar este cálculo se estaría superando el 50% del capital social, cuando la compañía culmine con el trámite de Incremento de Capital se efectuará dentro del período que amerite un ajuste de la reserva cumpliendo de esta forma con lo estipulado en el Art. 297 de la Ley de Compañías, es necesario también precisar que esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad en el caso de así decidirlo la Junta General de Accionistas.

24.4. RESULTADOS ACUMULADOS: Según lo estipulado en la NIC. 1, los resultados acumulados pueden derivarse de la generación de ganancias acumuladas o pérdidas acumuladas, entendiéndose las primeras como las utilidades netas acumuladas sobre las cuales los socios o accionistas no han dado un destino definitivo, para el caso de las pérdidas acumuladas, se

registran las pérdidas de ejercicios anteriores que no han sido objetos de absorción por resolución de la Junta General de Accionistas.

Para el caso de la compañía The Yellow Service S.A, en los estados financieros elaborados con fecha de corte al 31 de diciembre del 2016, se presenta un grupo de cuentas denominadas GANANCIAS ACUMULADAS, las mismas que han surgido de las utilidades netas acumuladas y no distribuidas a los accionistas, por decisión de la Junta General de Accionistas, esto se lo ha hecho con la finalidad de mantener un fondo considerable el mismo que será utilizado en el futuro en proyectos de inversión para la empresa.

| CUENTA CONTABLE | | SALDOS |
|---------------------------------------|-----------|-----------------|
| GANANCIAS ACUMULADAS | \$ | 7.125,46 |
| (=) SALDO AL FINAL DEL PERÍODO | \$ | 7.125,46 |

24.5.- RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN DE NIIFS: La NIIF 1, establece que por efecto neto todos los ajustes realizados se registran contra Resultados Acumulados producto de la aplicación de la Normas Internacionales de Información Financiera por primera vez, para el caso de la compañía no se reconoce esta partida, puesto que en la transición de normas ecuatorianas de contabilidad a NIIFS Pymes no hubo ajustes materiales que hayan tenido repercusión a las cuentas de activo, pasivo y patrimonio.

24.6.- RESULTADOS DEL EJERCICIO: Luego de efectuar la respectiva conciliación tributaria el resultado obtenido puede ser utilidades o pérdidas en el ejercicio, información que se obtiene en base al movimiento económico total de la empresa, con corte al 31 de diciembre del 2016 la compañía en sus estados financieros ha reconocido una Utilidad del ejercicio la que resulta luego de la deducción de la participación a trabajadores y el porcentaje de impuesto a la renta del período, el reconocimiento de esa cuenta se resume a continuación:

| CUENTA CONTABLE | SALDOS |
|--|-----------------|
| (=) UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS | 1.398,24 |
| (-) 15% Participación Trabajadores | 209,74 |
| (-) 22% Impuesto a la renta del ejercicio | 261,47 |
| (=) UTILIDAD DESPUÉS DE IMPUESTOS | 1.325,06 |
| (=) UTILIDAD A DISTRIBUIR | 927,03 |
| (+) Ingreso por Impuesto a la Renta Diferido | 231,84 |
| (=) GANANCIA DE OPERACIONES CONTINUADAS | 1.158,87 |

En el presente período la compañía ha reconocido en los estados financieros un valor de \$ 231,84 como Ingreso por Impuesto a la Renta Diferido del período que corresponde a las diferencias temporarias relacionadas con el cálculo de la Provisión de beneficios post-empleo, el valor de esta provisión se ha ido ajustando período a período de acuerdo al movimiento de empleados en la empresa.

NOTA: 25.- INGRESOS: En función de las disposiciones establecidas en el Marco Conceptual y la SECCION 23 de las Pymes, los ingresos son reconocidos considerando el principio de esencia sobre la forma y en función del devengamiento de la transacción, independientemente de su cobro.

Los ingresos generados en actividades ordinarias según lo establece la NIC. 18 adoptan una variedad de nombres entre los cuales se puede citar ventas, comisiones, intereses, dividendos o regalías, el reconocimiento inicial se lo realiza utilizando el valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir, derivada de los mismos. Las cuentas de ingresos al 31 de diciembre del 2016, tienen la siguiente estructura:

Es preciso informar que en los estados financieros de la compañía se ha reconocido ingresos de actividades ordinarias generados por la prestación de servicios de transporte en taxis a clientes finales , así como otros ingresos de actividades ordinarias que se deslindan de los aportes que realizan los accionistas para que la compañía pueda cumplir con su rol económico y se mantenga como una empresa en marcha, también se han considerado un rubro de OTROS INGRESOS, que comprenden aquellos ingresos generados que no corresponden al curso ordinario de las actividades que realiza la entidad.

| CUENTA CONTABLE | | SALDOS |
|---|----|-------------------|
| INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS | | |
| VENTAS POR PRESTACION DE SERVICIOS | \$ | 60.052,14 |
| OTROS INGRESOS | | |
| APORTES GRAVADOS (Cuotas accionistas) | \$ | 39.260,20 |
| OTROS INGRESOS | \$ | 16.368,77 |
| TOTAL INGRESOS | | 115.681,11 |

NOTA: 26.- COSTOS Y GASTOS: Las partidas de Costos y Gastos han sido reportadas en los estados financieros, considerando la naturaleza de los mismos, su registro se lo realiza al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano al que se conocen.

26.1.- GASTOS ADMINISTRATIVOS: Estas partidas de dinero han sido utilizadas para cubrir obligaciones que no están directamente relacionadas con la generación de las ventas, sino más bien son erogaciones de dinero efectuadas para actividades de control y dirección de la compañía, los rubros de gastos administrativos al 31 de diciembre del 2016 se desglosan:

| DETALLE | MONEDA | SALDOS |
|---|--------|-----------|
| SUELDOS Y SALARIOS EMPLEADOS (ADMINISTRATIVOS) | USD | 17.325,08 |
| APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL EMPLEADOS (ADMINISTRATIVOS) | USD | 2.288,02 |
| BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES EMPLEADOS (ADMINISTRATIVOS) | USD | 2.033,09 |
| HONORARIOS PROFESIONALES | USD | 3.969,20 |
| GASTO PROVISION DESAHUCIO EMPLEADOS (ADMINISTRATIVOS) | USD | 99,44 |
| MANTENIMIENTO Y REPARACIONES | USD | 1.073,83 |
| TRANSPORTE Y MOVILIZACIÓN | USD | 315,88 |
| GASTOS GESTIÓN | USD | 9.271,83 |
| ARRENDAMIENTO OPERATIVO | USD | 716,00 |
| SUMINISTROS Y MATERIALES | USD | 1.290,24 |
| SERVICIOS BÁSICOS | USD | 675,58 |
| IMPUESTOS,CONTRIBUCIONES Y OTROS | USD | 1.284,37 |

| | | |
|---|-----|------------------|
| DEPRECIACIONES PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO | USD | 520,02 |
| GASTO AMORTIZACIÓN SOFTWARE | USD | 65,33 |
| GASTO PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD | USD | 251,32 |
| | | |
| TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS | | 41.179,23 |

26.2.- GASTOS DE VENTAS: Se refieren a los gastos efectuados por la compañía a fin de generar beneficios económicos, es decir van directamente relacionados con la consecución de las ventas.

| DETALLE | MONEDA | SALDOS |
|---|--------|------------------|
| SUELDOS Y SALARIOS EMPLEADOS (VENTAS) | USD | 22.809,10 |
| BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES EMPLEADOS /VENTAS | USD | 4.057,15 |
| APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL EMPLEADOS (VENTAS) | USD | 4.713,37 |
| GASTO PROVISIÓN DESAHUCIO EMPLEADOS (VENTAS) | USD | 391,90 |
| MANTENIMIENTO Y REPARACIONES | USD | 5.334,30 |
| SEGUROS Y REASEGUROS | USD | 1.070,95 |
| COMBUSTIBLES | USD | 8.070,07 |
| GASTO PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD (VENTAS) | USD | 156,80 |
| DEPRECIACIONES PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (VENTAS) | USD | 90,78 |
| TOTAL GASTOS DE VENTA | | 46.694,42 |

26.3.- OTROS GASTOS: Las partidas de otros gastos están integradas por el pago de bienes y servicios que no se encuentran descritos específicamente en las partidas administrativas y de ventas , puesto que no están relacionados directamente con la actividad de la empresa, pero de su generación y reconocimiento depende el cumplimiento del objeto social y actividad comercial de la empresa.

| DETALLE | MONEDA | SALDOS |
|---------------------------------------|--------|------------------|
| OTRAS REMUNERACIONES | USD | 3.881,75 |
| TELEFONÍA CELULAR | USD | 40,00 |
| GASTOS SERVICIO RADIOCOMUNICACIÓN | USD | 2.987,60 |
| CONSULTORÍAS Y ASESORÍAS | USD | 380,80 |
| GASTOS SERVICIO ESTACIONAMIENTO | USD | 1.839,60 |
| GASTOS SERVICIOS PRESTADOS A CLIENTES | USD | 11.627,29 |
| INTERESES Y MULTA POR MORA EN PAGOS | USD | 3.333,79 |
| GASTOS NO DEDUCIBLES | USD | 875,47 |
| OTROS GASTOS | USD | 1.228,00 |
| | USD | |
| TOTAL OTROS GASTOS | | 26.194,30 |

26.4.- GASTOS FINANCIEROS: Se refieren al pago de intereses, comisiones u otros rubros que cobran las entidades financieras por los servicios que prestan, para el caso la compañía ha reconocido como otros gastos financieros los valores que el banco debita por conceptos de mantenimientos de las cuentas en el sistema financiero, el movimiento de esta partida se integra de la siguiente forma:

| | | |
|--|---|------------------|
| GASTOS FINANCIEROS Y OTROS NO OPERACIONALES | | \$ 214,92 |
| (+) | COSTOS DE TRANSACCIÓN, COMISIONES BANCARIAS | \$ 214,92 |
| | | |

NOTA: 27.- INGRESOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO: El reconocimiento de esta partida se da por las diferencias temporarias encontradas en el cálculo de la Provisión por Jubilación Patronal, en vista de que los empleados no están dentro del parámetro de 10 años de prestación de servicios, para su expresión se considero una tasa de recuperación relacionada con el porcentaje de estimación del Impuesto a la Renta.

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2016, revela un valor de 2.00,75 USD, en el presente periodo la compañía ha reconocido un incremento en esta cuenta de \$ 231,84, la contrapartida de esta cuenta ha sido reconocida como un Activo por Impuesto a la Renta Diferido, equiparando de esta forma los resultados obtenidos en los estados financieros.

NOTA: 28.- ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO: Para efectos de preparación del estado de flujo de efectivo la compañía incluye el efectivo en caja y bancos, en el caso de que para financiar sus operaciones la sociedad tuviese que incurrir en sobregiros bancarios, estos serán considerados en el Estado de Situación Financiera como un pasivo corriente.

La sociedad establece las siguientes consideraciones en la elaboración del Estado de Flujo de Efectivo mediante el Método Directo:

- **Actividades de operación:** Son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la Sociedad, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiamiento.
- **Actividades de inversión:** Corresponden a actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- **Actividades de financiamiento:** Corresponden a actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero

NOTA: 29.- ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO: La compañía ha reconocido en los estados financieros una variación en el capital social reflejada por el pago del capital insoluto, de igual forma se ha generado una variación en los aportes a futuras capitalizaciones a consecuencia de las contribuciones en efectivo de los accionistas para llevar a cabo el proceso de Incremento de Capital, otra de las cuentas que ha tenido variación en el estado de cambios en el patrimonio es la Cuenta de Reserva Legal, como resultado de la apropiación del 10% de las utilidades después del pago de impuestos, cumpliendo de esta forma con lo estipulado en la Ley de Compañías respecto a las Reservas, la misma que no debe exceder el 50% del capital social.

La cuenta de ganancias acumuladas ha sufrido variación por la compilación de las utilidades y los ingresos por impuestos diferidos generados a causa de la provisión por beneficios post-empleo de los empleados que no han cumplido 10 años de permanencia en la empresa.

NOTA: 30.- EVENTOS SUBSECUENTES AL PERÍODO QUE SE INFORMA: Entre la fecha de corte de los estados financieros, hasta la fecha de su lectura y aprobación por parte de la Junta General de Accionistas, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la compañía pudieran tener un efecto significativo sobre la presentación de los Estados Financieros, los mismos que no estuvieren revelados o considerados en sus notas explicativas.



SR. SEGUNDO HÉCTOR FREIRE VASCO
GERENTE GENERAL



ING. DANIELA DEL ROCÍO CÓRDOVA
CONTADOR RESPONSABLE MATRICULA 17-4150