

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017, DE LA COMPAÑÍA DE TRANSPORTES EN TAXIS
MICROTAXI S.A.**

1.- ANTECEDENTES

La COMPAÑÍA DE PASAJEROS EN TAXIS MICROTAXI S.A., se constituyó mediante escritura pública otorgada el 8 de enero de 2009, ante el Notario Décimo Sexto del Cantón Quito, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. 09.Q.II.000177 de 19 de enero de 2009 e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Ruminahui el 22 de junio de 2009.

El objeto social de la compañía es el de prestación de servicio de transporte de pasajeros en taxi.

**2.- BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y CRITERIOS
CONTABLES APLICADOS**

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información para las pequeñas y Medianas Entidades (NIIF's para las PYMES), emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están expresados en Dolares de los Estados Unidos de América.

2.1.- HIPÓTESIS DE NEGOCIO EN MARCHA

Al preparar los estados financieros, la gerencia de la COMPAÑÍA DE PASAJEROS EN TAXIS MICROTAXI S.A., evaluó la capacidad que tiene la entidad para continuar como negocio en marcha, no existe la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones. Al evaluar la hipótesis de negocio en marcha la gerencia ha tenido en cuenta toda la información disponible sobre el futuro.

2.2 ESTIMACIONES CONTABLES

La preparación de los estados financieros, de conformidad con la NIIF para PYMES, requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la empresa, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas del activo, pasivo, ingresos y gastos que forman parte de dichos estados financieros.

Las principales estimaciones y juicios críticos en la aplicación de políticas contables que tienen efectos significativos en los montos reconocidos en los estados financieros son las siguientes:

- Estimación de provisiones y contingencias.
- Estimación de la vida útil de propiedad, planta y equipo.
- Cálculo del valor razonable de los instrumentos financieros.

En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en función de la información fiable disponible al momento de ser analizados los hechos.

2.3 PERIODO CONTABLE

Los estados financieros cubren el periodo comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre del año 2017.

2.4 MONEDA FUNCIONAL

Los estados financieros, de la COMPAÑÍA DE PASAJEROS EN TAXIS MICROTAXI S.A., se presentan en dolares de los Estados Unidos de Norteamérica que es la moneda determinada en el

entorno económico en que opera y de acuerdo a lo dispuesto el Art. 39 del Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno.

2.5 EFECTIVO EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El efectivo y equivalente al efectivo reconocido en los estados financieros comprende los saldos en caja y saldos bancarios, cuya característica es su liquidez inmediata.

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que pueden transformar rápidamente en efectivo.

Las transacciones en efectivo y las realizadas a través de las cuentas bancarias son registradas al valor nominal.

2.6.- INVENTARIOS

La compañía no tiene inventarios, razón por la cual, de tenerlos los valoraría al costo de adquisición el cual no exceda al valor neto de realización.

2.7 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los elementos de propiedad, planta y equipo se valúan al costo de adquisición o costo determinado, menos la depreciación y/o el deterioro en su valor. Las renovaciones y mejoras realizadas se consideran como adiciones a dichos activos; los gastos de mantenimiento y reparación son cargados a los resultados del periodo. En los casos de ventas, retiros y otras disposiciones, el costo y la depreciación acumulada de los activos vendidos o retirados son eliminados de sus respectivas cuentas y la utilidad o pérdida generada se incluye en los resultados del periodo.

2.8.- DEPRECIACIONES

Las depreciaciones son calculadas mediante el método de línea recta, tomando el costo de adquisición menos el valor residual estimado entre los años de la vida útil económica estimada de cada uno de los elementos, que son revisadas periódicamente.

La depreciación de los elementos de propiedad, planta y equipo comienzan cuando los bienes están en condiciones de uso.

2.9.- PROVISIONES

Las provisiones se reconocen únicamente cuando la empresa tenga una obligación presente (legal o implícita), como resultado de un evento pasado, es probable que se requieran recursos para liquidar la obligación y se pueda medir con fiabilidad el monto de la obligación. Las provisiones se revisan al final de cada periodo y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a la fecha del Balance.

2.10.- PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES

La Compañía reconoce un pasivo y un gasto producto de la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía en cada año. El importe de este beneficio se calcula directamente de la

utilidad contable antes de impuestos en apego a la normativa del Código de Trabajo y disposiciones complementarias. El porcentaje para el cálculo equivale al 15% de la utilidad.

2.11.- PATRIMONIO

1.7.- Se reconocen partidas en el patrimonio cuando ha habido aportes efectivos de sus accionistas y la compañía no tiene la obligación contractual de devolverlos o, cuando se transfieren recursos de las cuentas de utilidades de los respectivos ejercicios económicos.

2.11.- IMPUESTO A LA RENTA

El impuesto a la renta corriente es determinado sobre la base de la renta imponible, de conformidad con la legislación tributaria ecuatoriana.

2.12.- INGRESOS

El ingreso por actividades ordinarias se origina en los tickets diarios que emite la compañía a sus accionistas, para que desarrollen la actividad de transporte en taxis, los cuales son propietarios de las unidades individuales de transporte.

Los ingresos son reconocidos en la medida que son transferidos todos los riesgos, y que los beneficios económicos que se esperan puedan ser medidos confiablemente.

Los ingresos son medidos al valor razonable del pago recibido o por recibir.

2.13.- GASTOS

Los gastos incurridos en el año se reconocen cuando se ha prestado el servicio o entregado el bien y estos pasan a ser riesgo de la compañía.

Los gastos se reconocen en resultados cuando se produzca una disminución en los beneficios económicos futuros relacionados con la reducción de un activo, o un incremento de un pasivo que se pueda medir confiablemente. Esto implica que el registro de un gasto se efectuará simultáneamente al registro del incremento del pasivo o la reducción del activo.

En conclusión, un gasto se reconocerá de forma inmediata cuando un desembolso no genere beneficios económicos o cuando no cumpla con los requerimientos necesarios para su registro como activo.

3.- A continuación se analizan los saldos de las cuentas de activo, pasivo, patrimonio y de resultados.

3.1-EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo se encuentra integrado por los recursos mantenidos en las siguientes instituciones financieras:

Cooperativa Luz del Valle: USD 4.550,65
 Banco del Austro: 7,00
 Suman: 4.557,65

Los rubros mencionados son de disponibilidad inmediata

3.2.- Propiedad planta y equipo

Las partidas de Propiedad, Planta y Equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado. La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal.

El saldo de la cuenta de Propiedad, planta y equipo, por USD 4.051,52 se encuentra estructurado por las siguientes cuentas:

Muebles y Enseres: USD 604,96
 Equipos de oficina: 6.519,75

(-) Depreciación acumulada (3.073,19)

Total Propiedad, planta y equipo: USD 4.051,52

3.3.-PASIVO CORRIENTE

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2017, se encuentra integrado por las siguientes cuentas:

CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS

Este rubro por USD 651,71 registra las obligaciones con empleados al 31 de diciembre del 2017, por concepto de participación de trabajadores.

RETENCIÓN EN LA FUENTE:

El saldo de esta cuenta por USD 28,40 corresponde a las retenciones pendientes de pago con la administración tributaria.

IMPUESTO A LA RENTA

El saldo de esta cuenta, por USD 370,40 corresponde al impuesto a la renta generado de la utilidad obtenida en el ejercicio económico del año 2017, luego de haberse descontado el anticipo de impuesto a la renta.

DIVIDENDOS POR PAGAR

El saldo de esta cuenta, por USD 3.404,70 es el resultado de las utilidades acumuladas de años anteriores.

3.4.- PATRIMONIO

El saldo de este rubro, por USD 2.408,99 esta conformado de la siguiente manera:

CAPITAL SOCIAL: USD 1.122,00
 APORTE PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN: 1.286,99

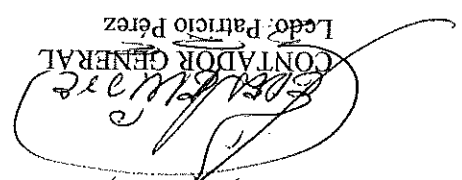
3.5.- INGRESOS

Los ingresos son el resultado de la actividad económica durante el año fiscal 2017, Este rubro se encuentra conformado de la siguiente manera:

Tickets de trabajo: USD 34.968,00
 Interés bancario: 30,77
 Aportes varios: 12.167,51
 Total ingresos: USD 47.166,28

3.6.- GASTOS

Los gastos incurridos en el año, para desarrollar el objeto social de la compañía, son de USD 44.534,35 y se encuentran conformados principalmente por los rubros de sueldos, beneficios sociales, alquileres, servicios básicos, entre otros.


 CONTADOR GENERAL
 Ldo: Patricia Pérez