

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA DE TAXIS CORAZÓN DEL VALLE "TAXCORVALL S.A", POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017.

NOTA 1: INFORMACIÓN GENERAL.- La Compañía de Taxis Corazón del Valle TAXCORVALL S.A., es una sociedad anónima constituida mediante escritura pública constitutiva celebrada el día 15 de mayo del 2009, ante el Notario Décimo Sexto del Distrito Metropolitano de Quito Dr. Gonzalo Román Chacón, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías, mediante Resolución N° 2123 del 25 de mayo del 2009, e inscrita en el Registro de la Propiedad y Mercantil del Cantón Rumiñahui el 09 de julio del 2009, está sujeta a control e intervención de la Superintendencia de Compañías, la dirección de su domicilio principal es la Avda. Mariana de Jesús y calle Barbola Sinyalín, número 3484, parroquia San Pedro de Taboada, cantón Rumiñahui, es la empresa matriz a la que se refieren los presentes estados financieros individuales.

NOTA 2: DESCRIPCIÓN DEL NEGOCIO.- La Sociedad a los cuales se refieren los estados financieros tiene por objeto social la prestación en forma permanente del servicio de transporte de pasajeros en taxis en su domicilio el Cantón Rumiñahui y fuera de él conforme la autorización de los organismos competentes de tránsito, servicios que no se han podido ejecutar de forma periódica, puesto que la compañía actualmente se encuentra gestionando el título habilitante ante la autoridad de tránsito competente.

NOTA 3: BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

A.- NEGOCIO EN MARCHA: La Compañía de Taxis Corazón del Valle TAXCORVALLS.A., es una entidad con antecedentes de "empresa en marcha", tomando en cuenta el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que se pretende continuar en funcionamiento de acuerdo a su constitución y plazo, estipulado en la escritura constitutiva, pese a que no se ha culminado el proceso de obtención del Permiso de Operación que faculte el libre trabajo de la flota vehicular.

B.-MONEDA ÚNICA: Todas las cifras presentadas en los registros contables y Estados Financieros individuales de la compañía se manejan y presentan en dólares de los Estados Unidos de América, conforme al esquema monetario vigente en la República del Ecuador.

C.-ESTADO DE CUMPLIMIENTO: Los estados financieros individuales de la Compañía de Taxis Corazón del Valle TAXCORVALL S.A., se han elaborado de conformidad con las Normas Internacionales 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).

D.- BASES DE PREPARACIÓN: Los estados financieros individuales de la Compañía de Taxis Corazón del Valle TAXCORVALL S.A., han sido elaborados sobre las bases del costo histórico, tal como se explican en las políticas contables.

NOTA 4: POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

4.1. ESTADO DE CUMPLIMIENTO.- Los estados financieros individuales de la Compañía de Taxis Corazón del Valle TAXCORVALL S.A., han sido preparados de conformidad con las normas contables vigentes, como son las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes.

4.2. PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.- Las políticas contables 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 ha clasificado las partidas contables 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 DEL EFECTIVO:** Para la elaboración del Estado de Flujo del Efectivo, se utilizó el modelo del Método Directo, el mismo que proporciona información de los flujos de efectivo y sus equivalentes, clasificándolos por actividades :operación, inversión y financiamiento.
- **ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO:** En este estado financiero se presentan las conciliaciones entre importes en libros al inicio y al fin del período, en resultados, partidas de resultados integrales y transacciones con propietarios.

4.3. EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES.- El efectivo y equivalentes al efectivo, incluyen el efectivo en caja, los depósitos a plazo en entidades del sistema financiero, para efectos la compañía reconoce como efectivo y sus equivalentes a los activos financieros líquidos que se mantienen para cumplir con los compromisos a corto plazo, estas partidas se reconocen a su costo histórico.

4.4. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.- Las partidas de este grupo de cuentas serán contabilizadas utilizando el modelo del costo, siendo éste un método contable en el cual los bienes son registrados al costo, menos la depreciación acumulada posterior y menos las pérdidas acumuladas que se pudiesen suscitar por Deterioro de Valor amparados en la NIC. 16.

4.5. MÉTODOS DE DEPRECIACIÓN Y VIDAS ÚTILES DE LA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.- El costo de propiedades, planta y equipo serán depreciados de acuerdo con el Método Línea Recta, considerando para ello su vida útil estimada y valor residual a continuación se presenta una tabla en la que se considera los años de vida útil aplicables para el grupo de Propiedades, Planta y Equipo.

DETALLE DEL ACTIVO	VIDA ÚTIL
MUEBLES DE OFICINA	10 años
EQUIPOS DE OFICINA	10 años
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	5 años
VEHÍCULOS	5 años
EDIFICIOS	50 años
SOFTWARE	5 años

4.6. POLÍTICA PARA EL PAGO A PROVEEDORES.- Las compras se realizan en base a las disposiciones emanadas por la Junta General de Accionistas o la Gerencia en su orden, los pagos a proveedores de bienes o cualquier otro servicio se realiza previo a la entrega de las respectivas facturas que respalden la erogación a ejecutarse.

4.7. POLÍTICA PARA OTRAS CUENTAS POR PAGAR.- La compañía reconoce en los estados financieros como obligaciones corrientes aquellas que no superen los 12 meses, para aquellas cuentas por pagar que superen este período de tiempo se las reconoce como pasivos no corrientes, su reconocimiento inicial se lo hace a valor razonable y posteriormente a su costo amortizado, utilizando para ello el método del interés efectivo.

4.8. INGRESOS.- Para el reconocimiento de los ingresos la compañía los clasifica por ingresos de actividades ordinarias y ganancias. Entendiéndose por ingresos de actividades ordinarias aquellos que surgen en el curso normal de actividades de una entidad y adoptan una gran variedad de nombres, tales como ventas, comisiones, intereses, dividendos, regalías y alquileres.

En el caso de las ganancias por no representar ingresos de actividades ordinarias, estas partidas se reconocen por separado en el estado de resultados integrales, mecanismo útil para la toma de decisiones empresariales.

4.9. POLÍTICA PARA EL TRATAMIENTO DE IMPUESTOS SOBRE LAS GANANCIAS.

4.9.1. 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 en el país.

4.10. PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES.- En los estados financieros la compañía reconoce un gasto y un pasivo, por la participación a trabajadores, que se generan sobre las utilidades de la entidad, este beneficio se calcula sobre una base del 15% de las utilidades contables, considerando las disposiciones legales vigentes en nuestro país.

4.11. POLÍTICAS CONTABLES PARA COSTOS Y GASTOS.- Los costos y gastos son registrados considerando su costo histórico, y se reconocen a medida que son incurridos, sin que en ellos incida la fecha en que se haya realizado el pago, su registro se lo hace en el período más cercano en el cual se lo conocen.

NOTA 5: EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES.- La compañía TAXCORVALL S.A., en los estados financieros individuales presentados al 31 de diciembre del 2017, reconoce cuentas de EFECTIVO, las mismas que se sub clasifican de la siguiente forma:

CUENTA CONTABLE	DEBE	HABER	SALDO
Caja General	\$ 34,73		
Banco Internacional-Cuenta Integración del Capital	\$ 1.000,00		
Cooperativa San Francisco Ltda.	\$ 358,01		
TOTAL			\$ 1.392,74

La sociedad no ha reconocido equivalentes de efectivo puesto que en este grupo se consideran las inversiones de más alta liquidez a corto plazo que son fácilmente convertibles en importes conocidos de efectivo y que están sujetos a un riesgo insignificante de cambios en su valor.

NOTA 6: OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES.- Las cuentas por cobrar de la compañía han sido registradas a su valor razonable, no se ha establecido una provisión para reducir su valor al de probable realización, puesto estas cuentas se desprenden de las obligaciones que mantienen los accionistas con la compañía producto de los aportes que realizan para gastos de operación de la misma, es decir estas cuentas por cobrar generadas no provienen de la actividad comercial de la empresa, por esta razón no se ha aplicado la provisión de cuentas incobrables pertinente y tal como determina la legislación tributaria vigente.

CUENTA CONTABLE	SALDOS
Aguayo Lucero Mario	\$ 720,00
Bedoya Sosapanta Segundo	\$ 795,00
Briceño Ordóñez Víctor	\$ 615,00
Coyago Alomoto Luis	\$ 760,00
Criollo Pachacama José	\$ 20,00
Gualotuña Guana Segundo	\$ 960,00
Haro Pachacama José	\$ 810,00
Iza Morales Cristian	\$ 960,00
Iza Paucar Luis	\$ 960,00
Llumiyinga Llumiyinga Segundo	\$ 455,00
Macías Peralta Ángel	\$ 455,00
Marcalla Jorge	\$ 20,00
Moposita Fernández José	\$ 825,00
Paucar Columba Abdón	\$ 670,00
Paucar Llumiyinga Salvador	\$ 450,00
Paucar Suntaxi Richard	\$ 720,00
Quinatoa Herrera Carlos	\$ 960,00
Quishpe Puente Milton	\$ 625,00
Rojas Báez Franklin	\$ 580,00
Rojas Logacho Segundo	\$ 735,00
Sanguano Caiza Luis	\$ 205,00
Sibambe Oña Noé	\$ 685,00
Toctaguano Paucar Jorge	\$ 515,00
Topón Topón José	\$ 600,00
Rojas Báez Marcia	\$ 440,00
<u>TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTE</u>	<u>\$ 15.540,00</u>

NOTA 7: OTROS ACTIVOS CORRIENTES.- La composición de esta partida de cuentas está integrada por el Anticipo de Impuesto a la Renta reconocido por la compañía, valores que deberán descontarse el momento de realizar la conciliación tributaria para el pago del Impuesto a la Renta.

CUENTA CONTABLE	SALDOS
Anticipo Impuesto a la Renta	\$ 47,73
<u>TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES</u>	<u>\$ 47,73</u>

NOTA 8: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.- Este grupo de cuentas está integrado por los bienes propiedad de la compañía sobre los cuales tiene control y provienen de sucesos pasados, este grupo se sub clasifica en MUEBLES Y ENSERES por un valor acumulado de (230,20 USD), siendo necesario también precisar que por el uso que se ha hecho de los mismos la compañía al 31 de diciembre del 2017 ha reconocido un desgaste de estos bienes contablemente llamado DEPRECIACIÓN DE MUEBLES Y ENSERES cuyo valor acumulado a la fecha de cierre de los estados financieros representa un valor (73,47 USD).

CUENTA CONTABLE	DEBE	HABER	SALDOS
Muebles y Enseres	\$ 230,20		
(-) Depreciación Acumulada Muebles y Enseres		\$ 73,47	
<u>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</u>			<u>\$ 156,73</u>

NOTA 9: OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES.- Los estados financieros de la Compañía de Taxis Corazón del Valle TAXCORVALL S.A., con corte al 31 de diciembre del 2017, revelan obligaciones pendientes de pago corrientes, las cuales están integradas por las Retenciones de Renta e IVA, valores que deberán cancelarse a la administración tributaria , de igual forma se desprenden rubros pendientes de pago por utilidades a trabajadores, las mismas que no han sido liquidadas puesto que la empresa no tiene personal que labore bajo relación de dependencia.

CUENTA CONTABLE	DEBE	HABER	SALDO
Retenciones en la Fuente de Renta		\$ 134,47	
Retenciones en la Fuente de IVA		\$ 163,06	
Impuesto a la Renta por Pagar		\$ 189,31	
Beneficios a empleados		\$ 179,03	
<u>TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES</u>			<u>\$ 665,87</u>

NOTA10: OBLIGACIONES CORRIENTES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA.- Esta cuenta se refiere al cálculo del 25% de Impuesto a la Renta del Ejercicio que resulta luego de deducir la Participación Trabajadores de la Utilidad contable del ejercicio.

En los estados financieros de la compañía presentados al 31 de diciembre del 2017, se presenta la siguiente información:

CUENTA CONTABLE	DEBE	HABER	SALDO
15% Participación Trabajadores del ejercicio		\$ 24,93	
25% Impuesto a la Renta del ejercicio		\$ 35,31	
<u>TOTAL OBLIGACIONES CORRIENTES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA</u>			<u>\$ 60,24</u>

NOTA 11: PARTICIPACIÓN TRABAJADORES DEL EJERCICIO.- La cuenta Beneficios a empleados, que se expresan en los estados financieros de la compañía TAXCORVALL S.A., comprende la Participación Trabajadores por pagar puesto que de conformidad con la normativa tributaria vigente, los trabajadores tienen derecho a

participar en las utilidades de la compañía en un 15% aplicable a las utilidades líquidas o contables, los movimientos de esta provisión se presentan tal como sigue:

CUENTA CONTABLE	DEBE	HABER	SALDO
Participación Trabajadores Saldo al inicio del año		\$ 179,03	
Participación trabajadores del año corriente		\$ 24,93	
(-) Pagos efectuados			
(=) PARTICIPACIÓN TRABAJADORES SALDO AL FINAL DEL AÑO			<u>\$ 203,96</u>

NOTA 12: PASIVOS NO CORRIENTES LOCALES.- Estas obligaciones han sido consideradas como no Corrientes, puesto que la entidad tiene el derecho incondicional de diferir el pago de la obligación a un tiempo superior a 12 meses, después de la fecha de corte del estado de situación financiera.

El desglose de la integración de estas cuentas se determina a continuación:

CUENTA CONTABLE	SALDOS
Otras Cuentas por Pagar no Corrientes Locales/Relacionadas	\$ 12.368,29
Otras Cuentas por Pagar no Corrientes Locales/ No Relacionadas	\$ 2.145,56
<u>TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES</u>	<u>\$ 14.513,85</u>

NOTA 13: PATRIMONIO.

13.1. CAPITAL SOCIAL.- El capital social autorizado, está constituido por 1000 acciones nominativas, cuyo valor unitario es 1,00 USD cada una, con un capital suscrito total de 1.000,00 USD y un Capital Pagado de 1.000,00 USD, al 31 de diciembre del 2017, no se refleja ningún valor por capital insoluto.

Nº ACCIONES SUSCRITAS	VALOR NOMINAL ACCIONES	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO
1000	\$ 1.00	\$ 1.000,00

13.2. RESERVA LEGAL.- El Artículo 297 de la Ley de Compañías, establece que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiada como Reserva Legal, hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad, al 31 de diciembre del 2017, la reserva legal de la compañía alcanzó un valor de 71,02 USD.

El Artículo 297 de la Ley de Compañías, establece que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiada como Reserva Legal, hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad, al 31 de diciembre del 2016, la reserva legal de la compañía alcanzó un valor de 81,61 USD, lo que representa el 8.16% del capital social total.

13.3. RESULTADOS ACUMULADOS.- El saldo de estas cuentas proviene de las utilidades acumuladas y no distribuidas a los accionistas, puesto que por decisión de la Junta General de Accionistas, se han ido acumulando. La composición de estas cuentas al 31 de diciembre del 2017 está integrada de la siguiente forma:

CUENTA CONTABLE	SALDOS
(+) Utilidades Acumuladas inicio del período	\$ 219,40
(+) Utilidades Acumuladas final del período	\$ 500,89
TOTAL UTILIDADES ACUMULADAS	\$ 720,29

13.4. UTILIDAD DEL EJERCICIO.- En los estados financieros presentados por la compañía TAXCORVALL S.A, con corte al 31 de diciembre del 2017, se desprende la utilidad del ejercicio la misma que ha sido establecida luego de cumplir con el cálculo del 15% Participación Trabajadores, 25% Impuesto a la Renta y el 10% de Reserva Legal, cumpliendo de esta forma con la normativa contable y tributaria vigente.

CUENTA CONTABLE		
Utilidad Contable del Ejercicio	\$ 166,17	
(-) 15% Participación Trabajadores	\$ 24,93	
Utilidad Gravable		\$141,24
(-) 25% Impuesto a la Renta	\$ 35,31	
Utilidad después de impuestos		\$ 105,93
(-) 10% Reserva Legal	\$ 10,59	
UTILIDAD A DISTRIBUIR		\$ 95,34

NOTA 14: INGRESOS.- En función a las disposiciones establecidas en el Marco Conceptual y la Sección 23 de las Pymes, los ingresos son reconocidos considerando el principio de esencia sobre la forma y en función de su devengo muy independiente del cobro, los ingresos ordinarios la compañía los ha medido utilizando el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos.

Las cuentas de ingresos al 31 de diciembre del 2017, tienen la siguiente composición

CUENTA CONTABLE		
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
OTRAS RENTAS		
(+) Cuotas Accionistas	\$ 3.000,00	
INTERESES		
(+) Otros intereses generados	\$ 6,05	
TOTAL INGRESOS		\$ 3.006,05

NOTA 15: COSTOS Y GASTOS.- Las partidas de Costos y Gastos han sido reportadas en los estados financieros considerando la naturaleza de los mismos, para su registro se ha considerado el costo histórico y se los ha reconocido a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, la compañía ha registrado los gastos en el período más cercano en el que se lo conocen.

Los Costos y Gastos considerados en los estados financieros presentados por la Compañía TAXCORVALL al 31 de diciembre del 2017, se describen tal como siguen:

15.1: GASTOS ADMINISTRATIVOS: La Compañía reconoce en este grupo de cuentas a todas las partidas de dinero utilizadas para cubrir obligaciones que no están directamente relacionadas con la generación de los ingresos, son salidas de dinero que se realizan para ejercer el control y dirección de la compañía, estas cuentas se descomponen contablemente de esta forma:

CUENTA CONTABLE	DEBE	SALDOS
Honorarios Profesionales y Dietas	\$ 746,67	
Promoción y Publicidad	\$ 98,28	
Transporte y Movilización	\$ 25,00	
Gasto Depreciación No Acelerada	\$ 23,02	
Servicios Públicos	\$ 8,00	
Pagos por otros bienes y servicios	\$ 1926,31	
<u>TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS</u>		<u>\$ 2.827,28</u>

15.2: 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 en el período que se informa el pago de COMISIONES por servicios financieros, valores que han sido debitados de las cuentas que la compañía mantienen en el sistema financiero nacional al 31 de diciembre del 2017 la composición de esta cuenta es:

CUENTA CONTABLE	DEBE	SALDOS
Comisiones Financieras	\$ 12,60	
<u>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</u>		<u>\$ 12,60</u>

NOTA 16: 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.

En la preparación de este informe financiero se ha empleado el Método Directo, mecanismo en el cual el flujo neto por actividades de operación se determina corrigiendo la ganancia o la pérdida por efectos de las partidas sin reflejo en el efectivo, como son las depreciaciones.

- **ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:** Son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la Sociedad, los flujos de actividades

de operación proceden de transacciones y otros sucesos que participan en la determinación del resultado del ejercicio. Las actividades de operación de la compañía al 31 de diciembre del 2017 equivalen a: (1.024,25 USD).

- **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, en el período no se desarrollaron actividades de inversión.
- **ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:** Corresponden a actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero, la compañía tiene un valor acumulada en actividades de financiamiento de (453,33 USD).

NOTA 17: ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO.- La compañía no ha reconocido ningún movimiento que afecte significativamente al patrimonio de los accionistas, la variación está dada por la descomposición del resultado del año y la apropiación de la Reserva Legal que en el periodo aún no ha alcanzado el mínimo establecido por la ley.

NOTA 18: EVENTOS SUBSECUENTES AL PERIODO QUE SE INFORMA.- Entre la fecha de corte de los estados financieros de la Compañía de Taxis Corazón del Valle TAXCORVALL S.A , 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 y el cumplimiento de las Normas Internacionales de Información Financiera y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas explicativas.



SR. JORGE MARCALLA

GERENTE



ING. DANIELA DEL ROCÍO CORDOVA

CONTADOR -MATRICULA 17-4150