

TAXHELECHOS COMPAÑÍA DE TRANSPORTE EJECUTIVO S. A.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2014

1. Información general

TAXHELECHOS S. A., es una empresa radicada en Ecuador. El domicilio y principal centro del negocio es Quito. Sus actividades principales son prestar los servicios de transportes ejecutivos de taxis.

2. Bases de elaboración y políticas contables

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares americanos que es la unidad monetaria de la República del Ecuador.

3. Efectivo y equivalentes al efectivo

Corresponde a los fondos que se mantienen en una cuenta corriente en el Banco del Produebanco a nombre de la empresa sobre los cuales no existe ninguna restricción de disponibilidad.

Cuenta	31-dic-14	31-dic-13
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	1.149,02	0,00

4.- Cuentas por Cobrar Clientes

Los ingresos se realizan según los servicios prestados de taxis, también aportan cuotas mensuales y extraordinarias los socios de la empresa según el presupuesto aprobado por la asamblea, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Cuenta	31-dic-14	31-dic-13
Cientes	6.511,73	0,00
Cientes NO relacionados	0,00	0,00
Provisión	0,00	0,00

5. Activos por Impuestos Corrientes

El importe comprende retenciones de IVA y de Renta que le han realizado a la empresa, y el anticipo de Impuesto a la renta pagado según Régimen Tributario Interno, conforme se detalla:

Cuenta	31-dic-14	31-dic-13
Retenciones de IVA	0,00	0,00
Retenciones en la Fuente	42,56	41,96
Anticipos de Impuesto a la Renta	0,00	0,00
TOTAL IMPUESTOS ANTICIPADOS	42,56	41,96

6.- Inventarios

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta.

En nuestro caso no tenemos inventarios, ya que nuestra empresa presta servicios de transporte ejecutivo de taxi.

7.- 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, que son 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, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado.

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.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositiva de cada año.

En el año 2013 no tenemos impuesto diferido causado por la provisión de beneficios a los empleados ya que contamos con empleados que con menos de 10 años de servicio en nuestra empresa.

8.- Propiedades, Planta y Equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

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 de lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se estima la vida útil en años:

Muebles y Enseres	10 años
Instalaciones fijas y equipo,	10 años
Equipo de Computación y tecnológico	3 años

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

9.- Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, plantas y equipo, y los activos intangibles para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo, se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de venta), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

10.- Sobregiros y préstamos bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

11.- Acreedores comerciales - Proveedores

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

12.- Cuentas por Pagar a Socios

Las cuentas por pagar a socios son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses, corresponden a créditos a mutuo que los socios han pagado o han prestado a la empresa para financiar el Capital de Trabajo y que se cancelan periódicamente.

En el año 2014, las condiciones económicas de la empresa no fueron adecuadas por lo tanto no se pudo abonar y peor cancelar estas obligaciones a los socios, quedando pendiente de pago para el próximo año el valor de US\$ 12.158,11

13.- Capital en acciones

Los saldos a 31 de diciembre de 2014 es de \$ 2.640,00 comprenden 2.640 acciones ordinarias con un valor nominal de USD 1,00.

14.- Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias por servicios se reconocen conforme por los servicios prestados.

Los Ingresos del año 2014 fueron de USD 22.709,00

15.- Perdida del Ejercicio

Las siguientes partidas se han reconocido como gastos (ingresos) para determinar la pérdida del ejercicio:

Costo de venta	0,00
Gastos administrativos	22.742,36
Gastos Financieros	<u>0,00</u>
SUMA COSTOS Y GASTOS	<u>22.742,36</u>
	=====

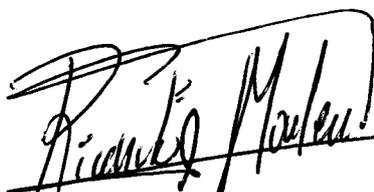
16.- Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto a la renta corriente por pagar luego de las deducciones y aumentos contemplados en la Ley de régimen Tributario Interno que se consideran en la conciliación tributaria, y está basado en la ganancia fiscal del año.

En nuestro caso el resultado del ejercicio 2014, nos arroja una pérdida de US\$ 33,36 dólares americanos

17.- Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas celebrada el 14 de abril del 2015.



Ricardo Madero Álava
CONTADOR
Reg. 028567