

COMPAÑÍA DE TAXI EJECUTIVO ALFACARSEXPRESS S.A.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

**1.- INFORMACIÓN GENERAL:**

La **COMPAÑÍA DE TAXI EJECUTIVO ALFACARSEXPRESS S.A.**, es una Sociedad Anónima constituida en el Ecuador. El domicilio esta en la ciudad de Quito, Parroquia Cumbaya, Av. Francisco de Orellana N1-12 y Pasaje La Mandarina

Su actividad económica es el servicio de taxi ejecutivo

La fecha de cierre del ejercicio económico es el 31 de diciembre de 2015.

**2.- BASES DE ELABORACIÓN Y POLÍTICAS CONTABLES:**

**2.1.- Bases Contables**

Los 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) y que es de aplicación obligatoria en nuestro país desde el año 2012 para el tercer grupo, según las disposiciones de la Superintendencia de Compañías.

La aplicación de este nuevo marco normativo no implicará cambios relevantes en los criterios utilizados en la preparación y presentación de los estados contables de la Compañía.

Estos estados han sido preparados de acuerdo al principio contable del costo histórico.

**2.2.- Moneda Funcional**

Los estados financieros se presentan en dólares americanos que es la moneda funcional del Ecuador.

**2.3.- Reconocimiento de Ingresos, Costos y Gastos**

Los ingresos, costos y gastos se contabilizan en general de acuerdo al principio del devengo, considerando el momento en que se generen o incurran, independientemente de la oportunidad en que se perciben o desembolsen.

**2.4.- Concepto de Fondos**

Para la preparación del Estado de Flujos de Efectivo se adopta el concepto de fondos igual a efectivo y equivalentes de efectivo, considerándose como equivalente de efectivo las inversiones temporales altamente líquidas realizables en un plazo menor o igual a los tres meses.

**2.5.- Uso de Estimaciones**

En la preparación de los estados contables a una fecha determinada la gerencia hace uso de estimaciones especialmente en la depreciación de propiedad, planta y equipo.

**3.- POLÍTICAS CONTABLES:**

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondiente al ejercicio 2015, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

### **3.1.- Efectivo y Equivalentes al Efectivo:**

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, y otras inversiones de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

### **3.2.- Activos Financieros:**

La empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: Inversiones Financieras, Cuentas y Documentos por Cobrar-Clientes No Relacionados, Cuentas y Documentos por Cobrar-Clientes Relacionados, Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas, Otras Cuentas por Cobrar y Provisión Incobrables. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros en el momento del reconocimiento.

### **3.3.- Cuentas y Documentos por Cobrar-Clientes:**

Son los importes por la venta de los bienes producidos realizados en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos se clasifica como activo corriente, en caso contrario se presentan como activo no corriente.

Se reconocen inicialmente al costo y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor.

#### **3.3.1.- Provisión por cuentas incobrables**

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, igual al uno por ciento de los créditos concedidos en el ejercicio económico y que están pendientes de cobro.

### **3.4.- Inventarios:**

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método promedio ponderado.

### **3.5.- Activos por impuestos corrientes:**

Comprende los créditos tributarios por impuesto al valor agregado, impuesto a la salida de divisas e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha sobre la que se informa.

### **3.6.- Propiedad, Planta y Equipo:**

Comprende los bienes muebles e inmuebles que posee la empresa, y se encuentran registradas inicialmente a su costo de adquisición y posteriormente al costo menos la depreciación acumulada y menos cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

Los costos de mejoras que representen un alargamiento de la vida útil de éstos bienes se capitalizan como un mayor costo de los mismos.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurrir.

COMPAÑÍA DE TAXI EJECUTIVO ALFACARSEXPRESS S.A.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual a lo largo de su vida útil estimada; entendiéndose que el terreno tiene una vida indefinida no es objeto de depreciación.

Los cargos anuales por concepto de depreciación se realizan con contrapartida a los resultados del ejercicio, aplicando los siguientes porcentajes anuales:

Muebles y Enseres:	10%	Equipo de Computación:	33%	Maquinaria	10%
Equipos de Oficina:	10%	Vehículos:	20%	Edificios	5%

Al cierre contable se evalúa si existe algún indicio de deterioro del valor y si el caso lo amerita, se reconoce la respectiva pérdida en los resultados del ejercicio.

### **3.7.- Cuentas y Documentos por Pagar:**

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

### **3.8.- Obligaciones Fiscales:**

Los impuestos administrados por el S.R.I. se reconocen aplicando las tasas impositivas aprobadas y en vigencia. Este mismo criterio se aplica para los aportes al IESS.

### **3.9.- Beneficios a los empleados:**

Los beneficios que por ley se deben cancelar a los empleados se determinan aplicando las normas establecidas en el Código de Trabajo, reconociendo el gasto en los resultados del ejercicio.

Las provisiones para Jubilación Patronal y para Desahucio se calculan anualmente por actuarios independientes de acuerdo con el método de la unidad de crédito proyectado.

### **3.10.- Reconocimiento de ingresos:**

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre y cuando incremente el patrimonio neto, no estén relacionados con las aportaciones de los accionistas y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad.

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se presenta neto de impuestos, descuentos o devoluciones.

### **3.11.- Reconocimiento de costos y gastos:**

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengo, es decir, todos los gastos son reconocidos en el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

COMPAÑÍA DE TAXI EJECUTIVO ALFACARSEXPRESS S.A.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

**3.12.- Participación a Trabajadores:**

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de Participación de los Trabajadores en las Utilidades de conformidad con lo estipulado en el Código de Trabajo en vigencia.

**3.13.- Principio de Negocio en Marcha:**

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la compañía está en funcionamiento, y continuará sus actividades comerciales dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o cortar de forma importante sus operaciones.

**3.14.- Estado de Flujos de Efectivo:**

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

**a.- Actividades de Operación:** Actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como inversión o financiamiento.

**b.- Actividades de Inversión:** Las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de los activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en que se aplique.

**c.- Actividades de Financiamiento:** Aquellas que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.

**d.- Fondos:** Entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiéndose por éstos: Caja, Bancos y las Inversiones a Corto Plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

**4.- NOTAS ESPECÍFICAS:**

**NOTA 1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:**

El saldo de efectivo al 31 de diciembre del 2015 está integrado por:

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>USD</b>	<b>USD</b>
Efectivo y equivalentes de efectivo	803,00	800,00
<b>Saldo Final:</b>	<b>803,00</b>	<b>800,00</b>

**NOTA 2.- CUENTAS Y DCTOS X COBRAR-CLIENTES:**

Se registran las ventas a clientes no relacionados que se realizan en condiciones normales de crédito (30 días) y los saldos no incluyen intereses.

<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>USD</b>	<b>USD</b>

COMPAÑÍA DE TAXI EJECUTIVO ALFACARSEXPRESS S.A.  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

Clientes Relacionados	8.225,83	0.00
<b>Saldo Final:</b>	<b>8.225,83</b>	<b>0.00</b>

**NOTA 3.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:**

Se ha registrado los créditos tributarios por impuesto al valor agregado, impuesto a la renta.

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>USD</b>	<b>USD</b>
Anticipo pagado	4,92	0,00
Impuesto Renta Retenido	101,99	0.00
<b>Saldo Final:</b>	<b>106,91</b>	<b>0.00</b>

**NOTA 4.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:**

Esta cuenta contiene los bienes muebles e inmuebles, adquiridos por la empresa con carácter permanente y que son utilizados en las operaciones ordinarias o que se utilizan con propósitos administrativos. Su costo ha sido medido con fiabilidad.

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>USD</b>	<b>USD</b>
<b>COSTO:</b>		
Saldo Inicial:	0.00	0.00
Equipo de Oficina	44,65	0.00
Muebles y Enseres	0,00	0.00
Equipo de Computo	0,00	0.00
<b>Saldo Final:</b>	<b>44,65</b>	<b>0.00</b>
<b>Depreciación y Deterioro Acumulados:</b>		
Saldo Inicial	0.00	0.00
Depreciación Anual:	0.00	0.00
<b>Saldo Final:</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>IMPORTE EN LIBROS:</b>	<b>44.65</b>	<b>0.00</b>

**NOTA 5.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES:**

Estas cuentas contienen las obligaciones presentes contraídas por la empresa por impuestos fiscales, aportaciones a la seguridad social y los beneficios sociales a los que tienen derecho los empleados según disposiciones del código de trabajo en vigencia.

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>USD</b>	<b>USD</b>
Con la Administración Tributaria:		
Retenciones por pagar IVA	98,48	0,00
Retenciones por pagar Imp. Renta	247,69	0,00
<b>Saldo Final:</b>	<b>346.17</b>	<b>0.00</b>

**NOTA 6.- CUENTAS POR PAGAR-CORRIENTE:**

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>USD</b>	<b>USD</b>

COMPAÑÍA DE TAXI EJECUTIVO ALFACARSEXPRESS S.A.  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

Sueldos por pagar	1.448,00	0,00
Aportes por pagar IESS	269,79	0,00
Provisiones sociales por pagar	318,00	0,00
Préstamos Directivos y Accionistas	5.455,58	0,00
Anticipos mensualidades	543,50	0,00
<b>Saldo Final:</b>	<b>8.034,87</b>	<b>0.00</b>

**NOTA 7.- PATRIMONIO NETO:**

El capital autorizado de la compañía es de \$ 800,00 y se encuentra totalmente integrado y pagado, se procedió a realizar la absorción de la pérdida del año anterior

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>USD</b>	<b>USD</b>
Capital Suscrito y Pagado	800.00	800.00
Perdida del Ejercicio	-1,80	
<b>Saldo Final:</b>	<b>798,20</b>	<b>1.020.00</b>

**NOTA 8.- INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:**

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>USD</b>	<b>USD</b>
Ventas Locales	8.391,40	0.00
CUOTAS ACCIONISTAS	40.656,50	0.00
INGRESOS VARIOS	10.072,05	0.00
<b>Saldo Final:</b>	<b>59.119,95</b>	<b>0.00</b>

**NOTA 9.- GASTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:**

Estos gastos se presentan de acuerdo a la "función de los gastos o método del costo de ventas".

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>USD</b>	<b>USD</b>
Costo de Ventas	45.410,17	0.00
Gastos de Administración	13.711,58	0.00
<b>Saldo Final:</b>	<b>59.121,75</b>	<b>0.00</b>

**5.- HECHOS POSTERIORES:**

No han ocurrido hechos o transacciones que pudieran tener efecto significativo sobre los estados financieros; o que sean de tal grado que necesiten ser revelados en los mismos, entre el cierre de estos estados contables y el 20 de Abril del 2016, fecha de su aprobación por la Junta General Ordinaria de Accionistas.

COMPAÑÍA DE TAXI EJECUTIVO ALFACARSEXPRESS S.A.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

**6.- APROBACIÓN DE LOS ESTADO FINANCIEROS:**

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General Extraordinaria de Accionistas y autorizados para su publicación y presentación a los organismos de control el 20 de abril del 2016.

Atentamente,



Ing. Miryam Mosquera  
CONTADORA  
**RUC # 1712151271001**