

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA RADIO TAXIS ABANIN TAXIABANIN S.A.

NOTA 1:

1. IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

| | |
|---|--|
| Número RUC: | 1792458706001 |
| Razón Social: | COMPAÑÍA DE RADIO TAXIS ABANIN. |
| Nombre Comercial: | TAXIABANIN S.A |
| Representante Legal: | Oña Vilca Ángel Marcelino |
| Contador: | Betty Margoth Herrera Cevallos |
| La contabilidad será llevada en: | Las Oficinas Administrativas de la Compañía. |
| Dirección del Establecimiento: | Ascázubi |
| Teléfono: | 2784631 |
| Email: | radiotaxisabanin@hotmail.com |

La compañía está constituida en la Ciudad de Cayambe, Parroquia Ascázubi el 31 de Julio del año 2013. Bajo el Tomo número 55 del Registro Mercantil, Repertorios 405-406 y Partida 205.

2. OPERACIONES

Servicio de Transporte de Taxis.

El Objeto Social de TAXIABANIN S.A es el servicio de transporte comercial de pasajeros en Taxis Convencionales, sujetándose a las disposiciones de la Ley Orgánica del transporte terrestre, tránsito y seguridad vial.

Contribuye al bienestar de cada uno de los Accionistas con lo cual permite obtener procesos eficientes, competitivos y de calidad.

NOTA 2

BASES DE PRESENTACIÓN:

1. MARCO DE REFERENCIA PARA LA PREPARACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

TAXIABANIN S.A prepara los estados financieros utilizando como marco de referencia, las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES); adoptadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), y por el Consejo de Vigilancia de la Profesión de la Contaduría Pública y Auditoría, en vigencia a la fecha del cierre del ejercicio contable.

2. PREPARACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

La COMPAÑÍA TAXIABANIN S.A. deberá preparar un juego completo de estados financieros,

en base a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF PYMES que comprenderá:

- Estado de Situación Financiera
 - Estado de Resultados
 - Estado de Cambios en el Patrimonio Neto
 - Estado de Flujos de Efectivo
 - Políticas Contables
 - Notas Explicativas.
- a) La Información Anual de los Estados Financieros de la COMPAÑIA TAXIABANIN S.A. se presentará en dólares de los Estados Unidos de América.
 - b) La Información de los Estados Financieros debe ser clara, concisa y de fácil entendimiento para sus accionistas.
 - c) Las notas a los estados financieros se presentarán de una forma sistemática. Estas comprenderán aspectos relativos a los antecedentes de la entidad.
 - d) La responsabilidad de la preparación de los estados financieros corresponde a la Administración de la entidad.

3. RECONOCIMIENTO, MEDICION DE ACTIVOS, PASIVOS, INGRESOS, GASTOS Y BASE CONTABLE

✓ Situación Financiera

La situación financiera de la COMPAÑIA TAXIABANIN S.A. deberá ser presentada de la siguiente manera:

- a) Los activos son recursos controlados por la Compañía, como resultado de sucesos pasados, del que espera obtener beneficios económicos futuros.
- b) Los pasivos son obligaciones presentes, surgidas a raíz de sucesos pasados que la Compañía fue adquiriendo a lo largo del periodo económico.
- c) Patrimonio es la parte residual de los activos de la entidad, una vez deducidos todos sus pasivos.

TAXIABANIN S.A realiza sus rendimientos en relación a los ingresos y gastos durante un periodo sobre el que se informa:

- a) Ingresos son los beneficios económicos que la Compañía adquiere durante el periodo que se informa, ya sea estos por los Cuotas de los Accionistas en base al presupuesto anual, el cual sirve para cubrir gastos Fijos o Corrientes que se generan en el periodo, quedando como resultado incremento en el patrimonio.
- b) Gastos son las salidas o disminuciones del dinero de la Compañía, ya que necesita cubrir obligaciones Corrientes tales como: gastos administrativos, sueldos, suministros de oficina, gastos operacionales de la compañía, obligaciones con el SRI, IESS, Municipio y ANT, Gastos de Arriendo de la Oficina, servicios básicos, entre otros gastos variables que la compañía puede adquirir durante el periodo, quedando como resultado decrementos en el patrimonio.

✓ **Reconocimiento y Medición de activos, pasivos, ingresos y gastos**

TAXIABANIN S.A reconoce el proceso de incorporación en los estados financieros de una partida que cumple la definición de los activos, pasivos, ingresos y gastos en sus estados financieros.

La base de medición es el costo histórico y el valor razonable.

- a) Para los activos.- el costo histórico es el importe del valor razonable de la contraprestación entregada en el momento de su adquisición.
- b) Para los pasivos.- el costo histórico es el importe de lo recibido en efectivo de los activos no monetarios a cambio de la obligación en el momento en que se incurre en ella, los equivalentes al efectivo que se espera pagar para liquidar el pasivo en el curso normal de los negocios.
- c) El costo histórico amortizado.- es el costo de un activo o pasivo más o menos la parte de su costo histórico reconocido anteriormente como gasto o ingreso.
- d) Valor razonable.- es el importe por el cual puede ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo, entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua.

✓ **Base contable de acumulación (o devengo)**

La Compañía elaborará sus estados financieros, utilizando la base contable de acumulación (o devengo); las partidas se reconocerán como activos, pasivos, patrimonio, ingresos o gastos cuando satisfagan los criterios de reconocimiento para esas partidas

Los Activos y Pasivos de la Compañía se Clasificaran en “Corrientes y No Corrientes.

Activos Corrientes:

- a) Se espera realizarlo, tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación;
- b) Mantiene el activo principalmente con fines de negociación;
- c) Se trate de efectivo o un equivalente al efectivo, salvo que su utilización esté restringida y no pueda ser intercambiado ni utilizado para cancelar un pasivo por un periodo mínimo de 12 meses desde la fecha que se informa.

Activos No Corrientes:

- a) La Compañía clasificará todos los demás activos como no corrientes cuando el ciclo normal de operación no sea claramente identificable, su duración es de más de 12 meses.

Pasivos Corrientes:

- b) Se espera liquidarlo en el transcurso del ciclo normal de operación de la compañía;
- c) Mantiene el pasivo principalmente con el propósito de negociar;
- d) El pasivo debe liquidarse dentro de los 12 meses siguientes a la fecha que se informa.

Pasivos No Corrientes:

- a) La Compañía clasificará todos los demás pasivos a largo plazo como no corrientes.

4. IDENTIFICACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros de la Compañía TAXIABANIN S.A. se identificarán de la siguiente manera:

- Nombre de la Compañía
- RUC
- Correo Electrónico
- Teléfonos
- Número de expediente
- Fecha de cierre del periodo sobre el que se informa o el cierre del ejercicio económico.
- Moneda vigente (expresado en Dólares de los estados Unidos de América).
- En la Notas se revelará: el domicilio, la forma legal de la compañía, el país en donde se constituyó, la descripción de la naturaleza de las operaciones de la compañía y sus principales actividades y;
- Las respectivas Firmas Autorizadas.

5. POLITICAS CONTABLES

A. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

La Compañía TAXIABANIN S.A registra los recursos (Ingresos de Cuotas Mensuales de los Accionistas, Derechos de Llave) de los cuales dispone para sus operaciones regulares; considera su efectivo y equivalente del efectivo a la: caja, depósitos, transferencias.

B. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

TAXIABANIN S.A reconocerá un activo y pasivo financiero solo cuando se convierta en una parte según las cláusulas contractuales del instrumento, el cual medirán inicialmente al precio de la transacción (incluyendo los costos adicionales excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados).

La compañía medirá posteriormente los instrumentos financieros de la siguiente forma, sin deducir los costos de transacción en que pudiera incurrir en la venta u otro tipo de disposición.

C. CUENTAS POR COBRAR

La compañía reconocerá como cuentas por cobrar, a las aportaciones o cuotas mensuales de los accionistas que no son cobradas inmediatamente, las multas y atrasos que se generan por reuniones que realizan en el periodo.

TAXIABANIN S.A. otorgará un plazo de 30 días a los accionistas para que cancelen las cuotas mensuales; en caso de que no se cumpla el recaudo en el tiempo establecido se procederá a aplicar las respectivas sanciones.

D. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La compañía reconocerá como activos fijos a los equipos de computación, programas contables, maquinaria, muebles y enseres que necesita para el buen funcionamiento de sus instalaciones.

La compañía medirá todos los elementos de propiedad, planta y equipo después de su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

✓ **Método de Depreciación**

La depreciación se calculará por el método de línea recta sobre la vida útil estimada de los activos depreciables. Los porcentajes máximos de depreciación permitidos serán:

| AÑOS DE VIDA | PORCENTAJE A DEPRECIAR |
|----------------------------------|-------------------------------|
| Inmuebles excepto terreno | 5% A 20 AÑOS |
| Maquinaria | 10% A 10 AÑOS |
| Vehículos | 20% A 5 AÑOS |
| Equipo de Computación y Software | 33% A 3 AÑOS |

Al final de cada año la administración realizara las estimaciones respectivas para determinar si la propiedad, planta y equipo ha sufrido deterioro, la cual será ajustada con cargos a resultados correspondientes de acuerdo a Normas Internacionales (NIIF).

E. CUENTAS POR PAGAR

TAXIABANIN S.A genera las obligaciones de acuerdo a sus necesidades para el buen funcionamiento de la misma como son los arriendos, las obligaciones administrativas, los sueldos de las operadoras, las obligaciones con el SRI, IESS, Municipio, Movilidad y entre otros.

La Compañía tiene como política en sus cuentas por Pagar cancelar sus obligaciones al día.

F. DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS

La Compañía reconocerá el deterioro de los Activos, cuando el valor en libros sea superior al valor de rescate de los mismos reconociendo un ajuste contra resultados del Ejercicio, previa revisión técnica por un especialista.

A. PATRIMONIO

CAPITAL SUSCRITO

El capital suscrito está formado por las acciones adquiridas por los accionistas el cual consta en la respectiva escritura de la Compañía que está inscrita en el Registro Mercantil y demás libros.

APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

Permite a los accionistas poner a disposición de la compañía este recurso que tiene un acuerdo formal de capitalización a corto plazo, que por lo tanto califican como patrimonio. (NIIF para PYMES sección 11)

RESERVA LEGAL

Es un rubro que la compañía tiene que tener obligatoriamente para propósitos específicos de salvaguardar la situación económica. Para las Sociedades Anónimas la Reserva Legal es

el 10% de las Utilidades Netas o Brutas del ejercicio económico o el cierre del periodo contable en el que se informa, de conformidad con los art. 109 y 297 de la Ley de Compañías.

GANANCIAS ACUMULADAS

Contiene las Utilidades de años anteriores que se van acumulando año a año hasta que los accionistas de la Compañía resuelvan en la Junta General de Accionistas el destino de dichas Utilidades.

G. INGRESOS ORDINARIOS

TAXIABANIN S.A. contabilizarán sus ingresos procedentes de:

- a) Aportaciones o cuotas mensuales de los Accionistas.
- b) Intereses generados por las entidades financieras con las que se trabaja.
- c) Derecho de llaves

La Compañía medirá sus ingresos de las aportaciones o cuotas mensuales de los accionistas al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

H. GASTOS

TAXIABANIN S.A. reconoce sus gastos al momento de la adquisición del bien o servicio, con pago inmediato del efectivo.

I. IMPUESTO SOBRE RENTA DIFERIDO

La Compañía TAXIABANIN S.A. reconocerá y calculara sus impuestos de acuerdo a la LORTI y las NIIFS para PYMES sección 29.

J. FECHA DE AUTORIZACIÓN Y PUBLICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La Compañía revelará la fecha en que los estados financieros han sido autorizados para su presentación y quién ha concedido esa autorización. Si los propietarios de la entidad u otros tienen poder para modificar los estados financieros tras la publicación, la entidad revelará ese hecho. Los Estados Financieros al 31 de diciembre de cada año, serán autorizados por La Junta General de Accionistas. Durante los primeros cuatro meses del siguiente año y firmados por el Representante Legal, Contador General y posteriormente su publicación.

NOTA 3

INFORMACION FINANCIERA

Todos los activos y pasivos son reconocidos a la fecha de adquisición a su valor razonable.

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.- considera su efectivo y equivalente del efectivo a la: caja, depósitos, transferencias.

| | | | |
|---|--|--|--|
| RADIO TAXIS ABANIN TAXIABANIN S.A. | | | |
| BALANCE GENERAL | | | |
| DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 | | | |
| | | | |

| | | | |
|--------------|---------------------------|-------------------|---------|
| ATIVO | | | |
| | ACTIVOS CORRIENTES | | |
| | | CAJA | 25,60 |
| | | BANCO PICHNCHA | 12,07 |
| | | COOP. 16 DE JULIO | 8509,78 |

2. CUENTAS POR COBRAR. – En el periodo 2018 la Compañía no tiene cuentas por Cobrar ya que todos sus Accionistas cancelan sus Cuotas Mensuales al día.
3. PASIVOS.- En el periodo 2018 la compañía posee Cuentas por Pagar las obligaciones con el SRI.

| | | | |
|---|-------------------------|------------------------------|-------|
| RADIO TAXIS ABANIN TAXIABANIN S.A. | | | |
| BALANCE GENERAL | | | |
| DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 | | | |
| | | | |
| PASIVO Y PATRIMONIO | | | |
| | PASIVO CORRIENTE | | |
| | | RETENCIONES EN LA FUENTER 8% | 22,61 |
| | | IVA RETENIDO 100% | 33,91 |
| | | IMPUESTO A LA RENTA 2017 | 33,33 |

4. PATRIMONIO

La Compañía registra su patrimonio acorde a los libros societarios, el patrimonio es el efectivo que la compañía refleja en sus activos.

| | | | | | |
|---|----------------|----------------|--|---------|--|
| RADIO TAXIS ABANIN TAXIABANIN S.A. | | | | | |
| BALANCE GENERAL | | | | | |
| DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 | | | | | |
| | | | | | |
| PATRIMONIO | | | | | |
| | CAPITAL | | | | |
| | | CAPITAL SOCIAL | | 5000,00 | |

| | | | | | |
|--|-------------------------------|----------------------------|--|---------|--|
| | RESERVAS | | | | |
| | | RESERVAS | | 130,05 | |
| | RESULTADOS ACUMULADOS | | | | |
| | | UTILIDADES AÑOS ANTERIORES | | 1169,36 | |
| | RESULTADOS DEL EJERCIO | | | | |
| | | UTILIDAD DEL PERIODO | | 2097,92 | |

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

1. En este Estado se determina la información relativa de sus operaciones en el periodo, por ende muestra los ingresos, identificados con sus costos y gastos correspondientes.

| RADIO TAXIS ABANIN TAXIABANIN S.A. | | | | | |
|---|--------------------------|--------------------------------|---------|----------------|----------------|
| BALANCE RESULTADOS | | | | | |
| DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 | | | | | |
| | | | | | |
| INGRESOS | | | | | |
| | APORTES RECIBIDOS | | | | |
| | | APORTE SOCIOS | 8280,00 | | |
| | | TOTAL APORTES RECIBIDOS | | 8280,00 | |
| | OTROS INGRESOS | | | | |
| | | INTERESES COOP. 16 DE JULIO | 177,75 | | |
| | | TOTAL OTROS INGRESOS | | 177,75 | |
| | TOTAL INGRESOS | | | | 8457,75 |
| | | | | | |
| EGRESOS | | | | | |
| | GASTOS | | | | |
| | | OPERACIONALES | | | |
| | | ARRIENDO PARQUEADERO | 3798,24 | | |
| | | TELEFONO | 509,84 | | |
| | | UTILES DE OFICINA | 29,46 | | |
| | | SERVICIOS DE IMPRENTA | 183,12 | | |
| | | MANT. Y REP. INSTALACIONES | 78,40 | | |
| | | MANT. Y REP. MUEBLES Y ENSERES | 22,40 | | |
| | | SERVICIOS BANCARIOS | 17,90 | | |
| | | TRAMITES NOTARIALES | 706,96 | | |
| | | ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA | 51,84 | | |
| | | GASTOS DE GESTION | 78,00 | | |
| | | TRAMITES LEGALES | 34,56 | | |

TAXIABANIN S.A.

| | | | | | |
|--|-------------------------------|----------------------------|--------|----------------|----------------|
| | | ROTULOS Y BANERS | 336,00 | | |
| | | DEPRECIACION ACTIVOS FIJOS | 113,12 | | |
| | | PLACAS Y TROFEOS | 399,99 | | |
| | | TOTAL GASTOS | | 6359,83 | |
| | TOTAL EGRESOS | | | | 6359,83 |
| | | | | | |
| | UTILIDAD DEL EJERCICIO | | | | 2097,92 |

 GERENTE
 Sr. Oña Vilca Ángel Marcelino
 CI: 1706740527

 CONTADORA GENERAL
 Licda. Betty Margoth Herrera Cevallos
 RUC: 1713616488001