

Quito, 27 de Abril de 2016

## 1. Información General

La Compañía de Taxis Ejecutivos Bilotaxi S.A., es una Sociedad Anónima radicada en el país de Ecuador y su actividad principal es la prestación de servicios de taxi puerta a puerta.

## 2. Bases de Elaboración

Estos Estados Financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares de los Estados Unidos (USD).

La presentación de los Estados Financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

## 3. Políticas Contables

### ❖ Efectivo y Equivalentes de efectivo

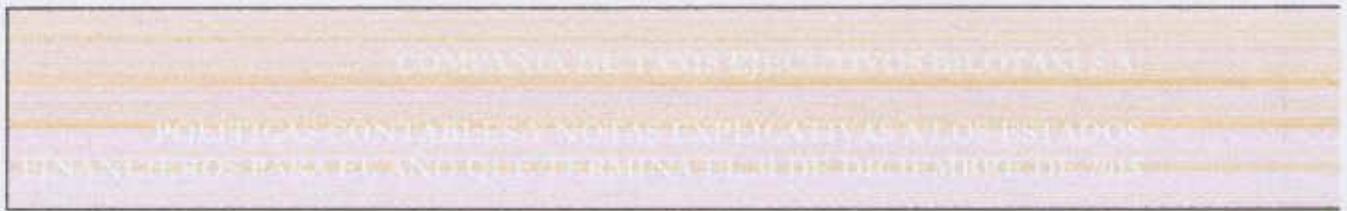
El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo de caja, los depósitos a la vista en entidades de crédito y otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

### ❖ Activos no Corrientes disponibles para su venta

Los activos no corrientes, o grupo para disposición que comprende activos y pasivos, que se espera sean recuperados principalmente a través de ventas en lugar de ser recuperados mediante su uso continuo son clasificados como disponibles para la venta o distribución.

Inmediatamente antes de esta clasificación, los activos o elementos de un grupo para disposición, son revalorizados por un costo histórico menos la depreciación acumulada o provisión por deterioro





de activos y cualquier pérdida o ganancia producto de su enajenación es reconocida en el estado de resultados integrales del ejercicio.

#### ❖ **Propiedades, planta y equipo**

La propiedad y equipo se contabilizan por su costo histórico menos la depreciación acumulada y pérdidas por deterioro, en caso de producirse.

Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición solo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión influya hacia la compañía y los costos puedan ser medidos razonablemente.

Los otros desembolsos posteriores corresponden a reparaciones o mantenimientos y son registrados en resultados cuando son incurridos.

La depreciación de la propiedad, planta y equipo es calculada linealmente basada en la vida útil estimada de los bienes del activo fijo.

- Vehículos 5 años
- Muebles y Enseres 10 años
- Equipos de Computación 3 años

#### ❖ **Deterioro de activos**

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo y propiedades de inversión, 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.

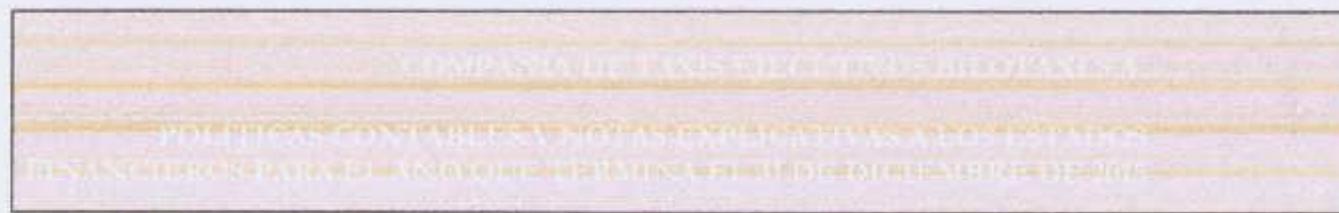
#### ❖ **Cuentas y Documentos por pagar**

Las cuentas y documentos por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivos corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos.

#### ❖ **Obligaciones Bancarias**

Las obligaciones bancarias se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de transacción en los que se haya incurrido.





Posteriormente, las deudas financieras se valoran por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

❖ **Participación de los trabajadores en las Utilidades**

El 15% de la utilidad anual que la Compañía debe reconocer en concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

❖ **Impuestos Corrientes y Diferidos**

El gasto por impuesto del periodo comprende los impuestos corrientes y diferidos, los impuestos se reconocen en el resultado, excepto en la medida en que estos se refieran a partidas reconocidas en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio neto. En este caso, el impuesto también se reconoce en el otro resultado integral o directamente en patrimonio neto, respectivamente.

○ **Impuesto Corriente**

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a la utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

○ **Impuesto Diferido**

Se reconoce un pasivo por impuestos diferidos por todas las diferencias temporarias que se espera que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Se reconocen activos por impuestos diferidos por todas las diferencias temporarias que se espera que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y por la compensación a futuro de pérdidas y créditos fiscales no utilizados de periodos anteriores.

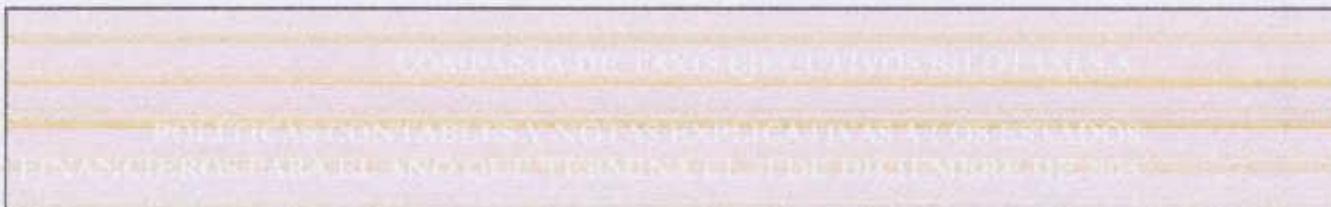
❖ **Beneficio a los Empleados**

○ **Beneficio a corto plazo**

Remuneraciones fijas y variables de los funcionarios de la compañía, de acuerdo a las políticas establecidas por la Compañía.

Décimo tercero y cuarto sueldo y aportes al IESS, se provisionan y se pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.





- **Beneficio a largo plazo**

Jubilación patronal y desahucio, el costo de estos beneficios definidos establecidos por las leyes laborales ecuatorianas se registra con cargo a los gastos del ejercicio y su pasivo representa el 100% del valor presente de la obligación, a la fecha del estado de situación financiera para todos los trabajadores que a esa fecha estén laborando.

- ❖ **Reconocimiento de Ingresos y Gastos**

- **Ingresos relacionados con la operación**

Se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, y representan los importes a cobrar por los servicios prestados, netos de descuentos, devoluciones y del impuesto sobre el valor añadido

- **Gastos**

Se reconocen por el método del devengado

#### **4. Estimados y Criterios contables Significativos**

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la compañía y las requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

- a. **Provisión por deterioro de cuentas por cobrar**

Al 31 de diciembre del 2015 la Administración de la Compañía no considera que debe constituir una provisión de deterioro.

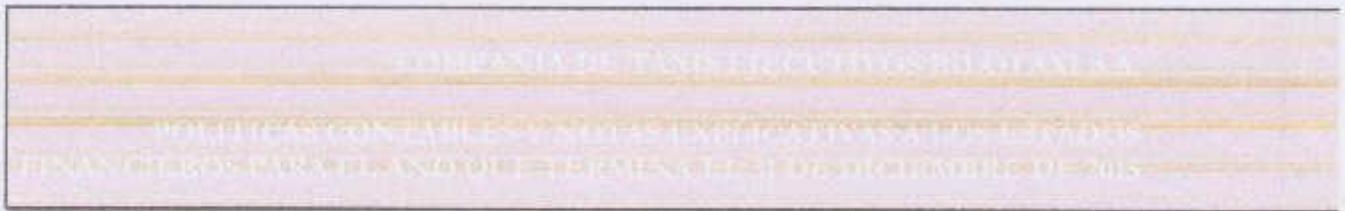
- b. **Obligaciones por beneficios por retiros del personal**

El valor presente de las obligaciones por planes de pensión depende de un número de factores que se determinan sobre bases actuariales usando un número de supuestos.

#### **5. Administración de los riesgos**

La compañía está expuesta a riesgos de mercado en el curso normal de sus operaciones.





**a. Marco de Administración de Riesgos**

Se revisan regularmente las políticas y los sistemas de administración de riesgo a fin de que reflejen los cambios en las condiciones de mercado y en las actividades.

La Compañía, a través de sus normas y procedimientos de administración, pretende desarrollar un ambiente de control disciplinado y constructivo en el que todos los empleados entiendan sus roles y obligaciones.

**b. Riesgo crediticio**

Es el riesgo de pérdida financiera que enfrenta la compañía si un cliente o contraparte en un instrumento financiero no cumple con sus obligaciones contractuales y se origina principalmente de las cuentas por cobrar de la Compañía.

**c. Riesgo de liquidez**

Es el riesgo de que la compañía tenga dificultades para cumplir con sus obligaciones asociadas con sus pasivos financieros, la gestión prudente del riesgo de liquidez implica mantener suficiente efectivo y valores negociables y contar con la disponibilidad de financiamiento en los bancos.

**d. Riesgo de capital**

La administración gestiona su capital para asegurar que la Compañía estará en capacidad de continuar como empresa en marcha mientras que maximice el rendimiento a sus accionistas a través de la optimización de los gastos, deuda y patrimonio.

La política de la compañía es mantener un nivel de capital que le permita conservar la confianza de los inversionistas, los acreedores, y el mercado; la compañía no está sujeta a requerimientos externos de incremento de capital.

**6. Efectivo equivalentes del efectivo**

	2014	2015
Caja General	668,21	200,00



Caja Chica	300,00	300,00
Banco Internacional	302,04	60,55
	<b>2.070,25</b>	<b>560,55</b>

**7. Cuentas por cobrar comerciales**

	2014	2015
Cuentas por cobrar socios años anteriores	8.635,31	7.622,26
Cuentas por cobrar corrientes	4.126,45	6.700,00
	<b>12.761,76</b>	<b>14.322,26</b>

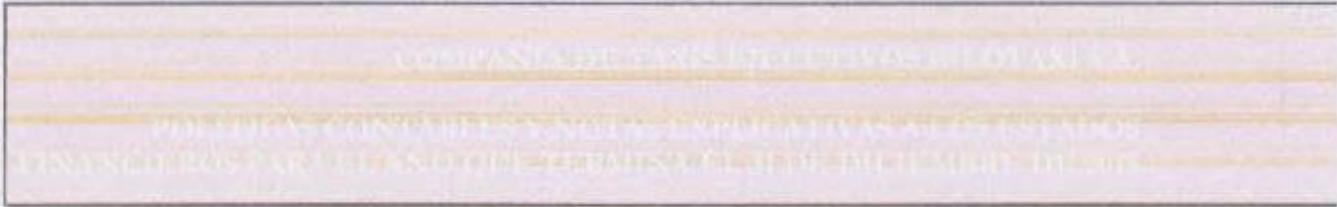
**8. Otras Activos Corrientes**

	2014	2015
Anticipo Proveedores	5.233,68	6.324,75
	<b>5.233,68</b>	<b>6.324,75</b>

**9. Propiedad, Planta y Equipo**

	2014	2015
Muebles y Enseres	625,00	568,72
Maquinaria, Equipo e Instalaciones	1.966,25	1.789,25
Equipo de Computación	1.338,21	1.022,37
(-) Depreciación Acumulada	-549,12	-549,12
	<b>3.380,34</b>	<b>2.831,22</b>





**10. Cuentas y Documentos por pagar**

	<b>2014</b>	<b>2015</b>
Cuentas y Documentos por pagar	4.564,96	6.910,52
Otras cuentas y Documentos por pagar	397,92	500,00
Obligaciones el IESS	658,98	345,00
Otros pasivos por beneficios a empleados	289,20	824,00
	<b>5.911,06</b>	<b>8.579,52</b>

**11. Patrimonio**

❖ Capital Social

El capital de la Compañía es de \$800,00 y está repartido en 800 acciones con un valor nominal de \$1,00 cada una.

❖ Aportes de socios o accionistas para futura capitalización

Representa los activos fijos que fueron donados y comprados por los socios de la compañía dando total de \$3.571,25.

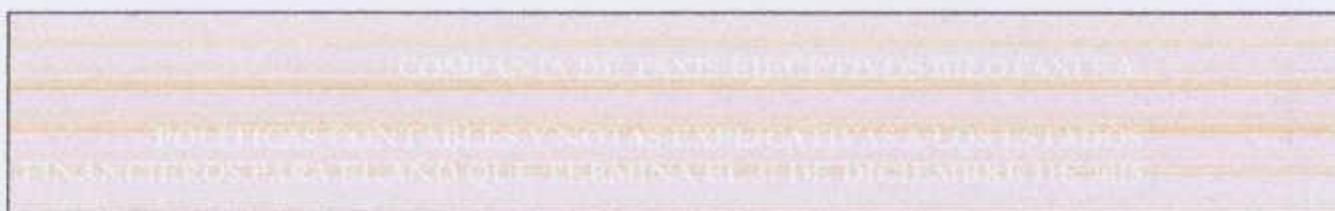
❖ Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIFs

En este rubro se encuentran los valores acumulados de cuentas por cobrar socios de años anteriores por un valor inicial de \$13.299,25.

❖ Pérdida del ejercicio

Tenemos una pérdida del ejercicio de \$2.075,71 en razón que nuestros gastos y costos con un valor de \$30.702,43 superan a nuestras ventas anuales de \$28.626,72.





**12. Ingresos de Actividades ordinarias**

	<b>2014</b>	<b>2015</b>
Venta de Servicios	26.241,99	28.626,72
	<b>26.241,99</b>	<b>28.626,72</b>

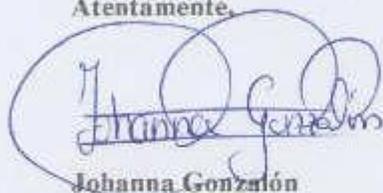
**13. Costos de operación**

	<b>2014</b>	<b>2015</b>
Costo de Ventas (FREUENCIA)	2.232,10	3.124,98
	<b>2.232,10</b>	<b>3.124,98</b>

**14. Eventos subsecuentes**

En opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

Atentamente,



Johanna González

Contadora CBA

RUC 1718902669001

Registro 17-05260

Compañía de Taxis Ejecutivos Bilotaxi S.A.

