

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NORMAS
INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA**

COMPANÍA DE TAXIS EJECUTIVOS LIDERTAX S.A.

**CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(EN DÓLARES AMERICANOS)**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (NO CONSOLIDADOS)
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

Nota 1 Constitución y operaciones

La COMPANÍA DE TAXIS EJECUTIVOS LIDERTAX S.A., fue constituida en el Ecuador el 26 e agosto del 2013.

Nota 2 Bases de presentación y Preparación de Estados Financieros

2.1 Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera

La Superintendencia de Compañías, el 21 de agosto de 2006 mediante la resolución No 06.Q.ICI.004, determino la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia. Luego se ratificó la aplicación a través de la Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 03 de julio del 2008.

La Resolución 08.G.DSC.010 de fecha 20 de Noviembre del 2008 la Superintendencia de Compañías posterga la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera según el siguiente esquema normativo:

➤ Aplicarán a partir del 1 de enero del 2011: Las Compañías que tengan activos totales iguales o superiores a US\$ 4'000.000,00 al 31 de diciembre del 2007; Las compañías Holding o tenedoras de acciones, que voluntariamente hubieren conformado grupos empresariales; las compañías de economía mixta y las que bajo la forma jurídica de sociedades constituidas el Estado y Entidades del Sector Público; las sucursales de compañías extranjeras u otras empresas extranjeras estatales, paraestatales, privadas o mixtas, organizadas como personas jurídicas y las asociadas que éstas formen y que ejerzan sus actividades en el Ecuador.

➤ Aplicarán a partir del 1 de enero de 2012; Las demás compañías no consideradas en el grupo anterior. Se establece el año 2011 como período de transición para tal efecto este grupo de compañías deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativo con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIF", a partir del año 2011.

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF requiere que la Compañía registre, supuestos o juicios que afectan la aplicación de las políticas y los valores de los activos, pasivos, ingresos y gastos reportados. Los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones. Las estimaciones y los supuestos de soporte son revisados sobre una base recurrente.

2.5 Uso de estimaciones y juicios

La unidad montearía utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar americano que la moneda de curso legal en el Ecuador.

2.4 Moneda funcional y de presentación

Los estados financieros de la Compañía se registran sobre la base de devengo.

2.3 Base de medición

La posición financiera, el resultado de las operaciones, y los flujos de efectivo se presentan de acuerdo con normas internacionales de información financiera (NIIF, NIC) y sus interpretaciones adoptadas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad ("IASB", por sus siglas en inglés). Estas normas han sido adoptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías.

2.2 Declaración de cumplimiento

Se considera como base los estados financieros del ejercicio anteriores decir el período de transición. De acuerdo a estas disposiciones regulatorias, **LIDERTAX S.A.**, se encuentra dentro del tercer grupo y adoptó las NIIF a partir del 1 de enero de 2012, siendo su año de transición el 2011.

Posteriormente con fecha 27 de enero 2011 principalmente para las empresas del tercer grupo se publicó en el Registro Oficial No 372 la Resolución de la Superintendencia de Compañías en donde se dispone la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas entidades (Pymes) considerándolas a los que tengan las siguientes condiciones:

- Activos totales inferiores a cuatro millones de dólares.
- Registren un valor bruto en ventas anuales inferior a cinco millones de dólares y;
- Tengan menos de 200 trabajadores.

El costo de los elementos de propiedad, planta y equipo comprende:

- Su precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir descuento o rebaja del precio;

c) Propiedad, planta y equipo

Las cuentas por cobrar se registran al costo de transacción. Las partidas por cobrar son activos financieros no derivados cuyos cobros son fijos o determinados, que no se negocian en un mercado activo.

b) Cuentas por cobrar relacionadas

La Compañía clasifica en el rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja, bancos y las inversiones en valores, si las hubiera, con vencimiento menor a los 90 días. Por su naturaleza han sido adquiridos y mantenidos por la Compañía para obtener rendimientos.

a) Efectivo y equivalentes de efectivo

Las políticas de contabilidad más importantes se detallan a continuación:

Nota 3 Resumen de las principales políticas contables

Los estados financieros al 31 de diciembre de cada año son aprobados por la Junta General de Accionistas hasta el 31 de marzo del siguiente año en que se emiten los mismos.

2.7 Autorización para la emisión de los Estados Financieros

La Compañía tiene definido efectuar el corte de sus cuentas contables preparar y difundir los estados financieros una vez al año al 31 de diciembre.

2.6 Periodo económico

Las revisiones a las estimaciones se reconocen en el periodo en el cual la estimación es revisada y en cualquier periodo futuro afectado.

Método de depreciación

La vida útil de un activo se define en términos de la utilidad que se espere que aporte a la Compañía. La política de gestión de activos llevada a cabo por la Compañía podría implicar la disposición de los activos después de un periodo específico de utilización, o tras haber consumido una cierta proporción de los beneficios económicos incorporados a los mismos. Por tanto, la vida útil de un activo puede ser inferior a su vida económica. La estimación de la vida útil de un activo, es una cuestión de criterio, basado en la experiencia que la Compañía tenga con activos similares.

Vida Útil

Se deprecia de forma separada cada parte de un elemento de propiedades, planta y equipo que tenga un costo significativo con relación al costo total del elemento. La Compañía distribuye el importe inicialmente reconocido con respecto a una partida de propiedades, planta y equipo entre sus partes significativas y deprecia de forma separada cada una de estas partes.

Depreciación

La Compañía evaluará los componentes de propiedad, planta y equipo que estén sujetos al modelo del revalúo, siempre y cuando el costo-beneficio sea razonable.

Elementos medidos a su valor razonable

El costo de un elemento de propiedades, planta y equipo es el precio equivalente al efectivo en la fecha de reconocimiento.

Medición del costo

- Todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que puedan operar de la forma prevista por la gerencia;
- Las estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta, cuando constituyan obligaciones en las que incurren la entidad como consecuencia de utilizar el elemento durante un determinado periodo , con propósitos distintos de la producción de inventarios durante tal periodo.

La tarifa de impuesto a la renta corriente es del 22% para el año 2013 y del 22% para el año 2014, si el valor de las utilidades que se reinviertan en el país de destinan a la los estados financieros.

El impuesto sobre la renta corriente es el impuesto a pagar en el año sobre las utilidades gravables, calculado con base en la tasa de impuesto vigente a la fecha de en el patrimonio.

El impuesto sobre la renta incluye el impuesto corriente y el diferido. El impuesto sobre la renta se reconoce en el estado de resultados, excepto que este asociado con alguna partida reconocida directamente en la sección patrimonial, en cuyo caso se reconoce

e) Impuesto a la Renta Corriente y Diferido

Annualmente la compañía analiza si existe índice de deterioro para establecer las respectivas estimaciones de conformidad con NIC 36. su valor revaluado.

disminución de las cuentas de superávit por revaluación si el activo se contabiliza por cuestión se contabilizan por su precio de adquisición o costo de producción, y como recuperable; esta pérdida debe registrarse con carga a resultados si los activos en por deterioro siempre que importe en libros del activo sea mayor que su importe indicación de que puede haberse deteriorado su valor. Se requiere reconocer pérdida Las NIIF requieren que se estime el importe recuperable de los activos cuando exista

d) Deterioro del valor de los activos

Tipo de Activo	Porcentaje de Depreciación
Equipo de Oficina	10%
Equipo de Computación	33%
Vehículo	20%

La tasa de depreciación se presenta según el siguiente detalle:

El método de depreciación utilizado es el de línea recta.

➤ La participación de los trabajadores en las utilidades; esta provisión es calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana

Corresponden principalmente a:
Beneficios de corto plazo

h) Beneficios a los empleados

Son préstamos concedidos por las empresas relacionadas, se mide al costo, con un plazo corriente de liquidación. Al cierre de cada ejercicio se analizará el reconocimiento de interés implícito, y siempre y solo si este es significativo, se lo registrará al valor presente.

g) Cuentas por pagar relacionadas

Se reconoce si es un compromiso que supone una obligación contractual de entregar dinero u otro activo financiero a otra empresa.

f) Cuentas por pagar comerciales

El activo por impuesto sobre la renta diferida se reconoce únicamente cuando se establece una probabilidad razonable de que existirán utilidades gravables futuras suficientes que permitirán realizar ese activo. Así mismo, el activo por impuesto sobre la renta diferida reconocido se reduce en la medida en que nos es probable que el beneficio de impuesto se realice.

Tal método se aplica a las diferencia temporales entre el valor en libros de activos y pasivos para efectos financieros y los valores utilizados para propósitos fiscales. De acuerdo con esta norma las diferencias temporales se identifican ya sea como diferencias temporales imponibles (las cuales resultarán en un futuro en monto imponible) o diferencias temporales deducibles (las cuales resultarán en el futuro en partidas deducibles). Un pasivo diferido por impuesto representará una diferencia temporal gravable, y un activo diferido por impuesto representará una diferencia temporal deducible.

adquisición de maquinarias nuevas y equipos nuevos que se utilizan para su actividad productiva, la tarifa tendrá una reducción de diez puntos porcentuales.

La legislación laboral vigente establece el pago de un beneficio por desahucio toda vez que la terminación del contrato laboral, sea por despido intempestivo o por renuncia voluntaria, es presentado por el trabajador ante el MINISTERIO DE RELACIONES LABORALES. La Compañía constituye un pasivo para el valor presente de este beneficio con base en las estimaciones que surgen de un cálculo actuarial preparado por un actuario matemático independiente, calificado por la Superintendencia de Compañías.

La Compañía también paga obligatoriamente contribuciones a un plan nacional de seguro de pensiones administrado por el Gobierno para una entidad denominada INSTITUTO ECUATORIANO DE SEGURIDAD SOCIAL. La compañía no tiene obligaciones de pago adicionales por este beneficio una vez que las contribuciones al plan han sido pagadas.

El pasivo reconocido en el balance general relacionado con el beneficio de pensión es el valor presente de la obligación a la fecha del balance general. La obligación es calculada anualmente por actuarios independientes usando el método del crédito unitario y proyectado. El valor presente de la obligación es determinado mediante flujos de caja estimados, descontados a una tasa del 5%.

La legislación vigente establece el beneficio definido de pensión que el trabajador recibirá al momento del retiro.

La legislación vigente establece la obligación de los empleadores de proveer beneficios de pensión a los trabajadores que completen 25 años de servicios ininterrumpidos para el mismo empleador; después de 20 años de servicio los trabajadores adquiere el derecho a un beneficio de una pensión proporcional. La legislación vigente establece el beneficio definido de pensión que el trabajador recibirá al momento del retiro.

Jubilación patronal

Beneficio de largo plazo

- Vigente, especialmente el Código de Trabajo. Se registra con cargo a resultados y presenta como parte de los gastos de operación.
- Vacaciones; se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre la base devengada.
- Décimotercer y Décimocuarto sueldo; se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

i) Reconocimiento de ingresos

Los ingresos por ventas son reconocidos en el Estado de Resultados cuando se realizan. La Compañía anualmente reconoce como ingresos diferidos aquellos que de acuerdo a la naturaleza del servicio aun no sean devengados al final del periodo sobre el que se informa, de acuerdo con la definición de ingresos ordinarios (NIC 18 P.7)

j) Reconocimiento de gastos

Los costos y gastos son reconocidos en el Estado de Resultados en el momento en que se incurren, por el método devengado.

Nota 4 Efectivo y equivalentes al efectivo

El detalle es el siguiente:

Descripción	2016	2015
Caja	989,33	5.614,16
Total	989,33	5.614,16

Nota 5 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre del 2016, corresponden a saldos por cobrar de los créditos concedidos a clientes las cuales no generan intereses, se presenta a continuación un detalle:

Descripción	2016	2015
Clientes	3.442,00	1.638,17
Total	3.442,00	1.638,17

Nota 6 Otros Activos Financieros

Al 31 de diciembre del 2016, la empresa no registra otros activos financieros.

Descripción	2016	2015
Proveedores	1.405.83	3.359.37
Total	1.405.83	3.359.37

Al 31 de diciembre del 2016, corresponden a saldos por créditos recibidos de proveedores cuales no generan intereses, y otros activos financieros un detalle se presenta a continuación:

Nota 11 Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar

Al 31 de diciembre de 2013 no existen otros activos intangibles

Nota 10 Otros activos intangibles

Descripción	2016	2015
Muebles y enseres	120.00	0.00
Equipo de computación	1.650.00	0.00
(-) Depre. Acumulada	108.17	0.00
Total	1.661.83	0.00

La Empresa no cuenta con propiedad, planta y equipo

Nota 9 Propiedad Planta y Equipo

Descripción	2016	2015
Crédito Tributario RENTA	0.00	0.00
Total	0.00	0.00

Al 31 de diciembre de 2016 corresponde a Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (IVA) y (RENTA) de acuerdo al siguiente detalle:

Nota 7 Activos por Impuestos Corrientes

Nota 12 Pasivos por Impuestos Corrientes

El detalle es el siguiente:

Descripción		Total
2016	Impuesto a la Renta por pagar	47.54
2015		0.00

Notas 13 Provisiones Corrientes

A diciembre 31 de 2016 y 2015 presenta el siguiente detalle:

Descripción		Total
2016	Décimo tercer sueldo	137.84
2016	Décimo cuarto sueldo	100.00
2015		0.00

Nota 16 Capital Social Asignado

El capital asignado de la compañía es de US\$ 816.00

Nota 17 Ingresos

A continuación se detalla la información financiera relacionada con las operaciones de la Compañía durante el año 2013:

Descripción		Total
2016	Venta de Bienes y servicios	21.036.92
2015		31.224.65

MILTON RIVAS SANCHEZ
CONTADOR



Los estados financieros (no consolidados) por el año terminado al 31 de diciembre del 2016, han sido Aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Accionistas cabe recalcar que han sido aprobados sin modificaciones.

Nota 20 Aprobación de los estados financieros (no consolidados)

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión de los estados financieros (no consolidados) el 30 de enero del 2017, no se produjeron que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros (no consolidados) adjuntos.

Nota 19 Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa