



# TAE L D O C S A

*Actividades de Contabilidad, Teneduría de libros y Auditoría Consultoría  
Fiscal, Auditoría Cuentas Financiera, Examen y Certificación  
R.U.C. 0992883200001*

## **Notas a los Estados Financieros.**

### **1.- Operaciones.**

TAX ACCOUNTING AND ELECTRONIC DOCUMENTS TAE L D O C S A SERVICES S.A. es una sociedad anónima constituida en el Ecuador, bajo el amparo de las disposiciones legales contenidas en la Ley de Compañías. Fue constituida el 28 de octubre del 2014 ante el Dr. Piero Thomas Aycart Vincenzini Carrasco, Notario Trigésimo del Cantón Guayaquil, e inscrita en el Registro Mercantil con el número de repertorio 53671 número de inscripción 4362 de fecha 28 de octubre del 2014. Su actividad principal es Otras Actividades de Contabilidad, Teneduría de Libros y Auditoría; Consultoría Fiscal; Actividades de Preparación o Auditoría de las Cuentas Financieras y Examen y Certificación de Cuentas.

Los Estados Financieros de TAX ACCOUNTING AND ELECTRONIC DOCUMENTS TAE L D O C S A SERVICES S.A. han sido aprobados y autorizados por la gerencia de la compañía para su emisión el 30 de marzo del 2016, y deberán ser aprobados por la Junta General de Accionistas. En opinión de la gerencia, estos estados financieros serán aprobados sin modificación.

### **2.- Bases de preparación y presentación de los Estados Financieros.**

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por la International Accounting Standards Board, vigentes al 31 de diciembre del 2015.

Los estados financieros de la compañía han sido preparados sobre la base del costo histórico. Los estados financieros se presentan en Dólares de E.U.A. que es la moneda en curso legal del Ecuador y la moneda funcional de presentación de la compañía.

### **3.- Resumen de Políticas Significativas.**

Las principales políticas de contabilidad aplicadas por la compañía en la preparación de sus estados financieros, son las siguientes:

- a) **Efectivo y equivalentes de efectivo.-** El rubro de efectivo y equivalentes de efectivo presentado en el estado de situación financiera de la compañía incluye todos los saldos en efectivo. Para propósitos de preparación del Estado de Flujo de Efectivo incluye todo el efectivo y depósitos a corto plazo con vencimiento de 3 meses o menos, los que constituyen fondos de gran liquidez y fácilmente convertibles en efectivo sujetos a riesgos no significativos de cambios en su valor.
- b) **Cuentas por cobrar.-** La compañía tiene en esta categoría las cuentas por cobrar clientes, las cuales son expresadas al valor de la transacción, netas de una provisión para cuentas de cobranza dudosa cuando es aplicable.

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados cuyos cobros son fijos o determinables, que no se negocian en un mercado activo, por los que la entidad no tiene la intención de venderlos inmediatamente o en un futuro próximo, y que no tienen riesgos de recuperación diferentes a su deterioro crediticio.

Después del reconocimiento inicial, éstos activos financieros se miden al costo amortizado mediante el uso del método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro del valor. El costo amortizado se calcula tomando en cuenta cualquier descuento o prima en la adquisición y las comisiones o los costos que son una parte integrante de la tasa de interés efectiva. La amortización de la tasa de interés efectiva se reconoce como ingreso financiero en el estado de resultados integrales. Las pérdidas que resulten del deterioro del valor se reconocen en el estado de resultados integrales como costos financieros.

- c) **Cuentas por pagar.-** La compañía tiene en esta categoría a los impuestos sobre las ventas o ingresos de actividades ordinarias, (ej. Impuesto al valor agregado). El importe neto del impuesto sobre las ventas que corresponde pagar a la administración tributaria, se presenta como cuentas por pagar.
- d) **Capital.-** Esta cuenta corresponde a los aportes de los accionistas por concepto del pago de las acciones suscritas.
- e) **Reconocimiento de ingresos.-** Los ingresos son reconocidos cuando se han transferido todos los riesgos y beneficios inherentes al servicio brindado, es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la compañía y el monto del ingreso puede ser medido confiablemente, independientemente en el momento que el cobro sea ejecutado. Los ingresos se miden al valor razonable de la contraprestación realizada, tomando en cuenta las condiciones de cobro definidas y sin incluir los impuestos sobre las ventas.
- f) **Reconocimiento de costos y gastos.-** Los costos y gastos se reconocen al momento que se devengan, independientemente del momento en que se pagan, y se registran en los períodos en los cuales se relacionan.

#### 4.- EFECTIVO.

Al 31 de diciembre del 2015 y al 31 de diciembre del 2014 el saldo está formado de la siguiente manera:

	Al 31 de diciembre del 2015	Al 31 de diciembre del 2014
Caja	USD \$ 1.301,70	USD \$ 200,00

#### 5.- CUENTAS POR COBRAR CLIENTES.

Al 31 de diciembre del 2015 y al 31 de diciembre del 2014 el saldo está formado de la siguiente manera:

	Al 31 de diciembre del 2015	Al 31 de diciembre del 2014
Clientes	USD \$ 112,00	USD \$ 0,00

La cartera de la compañía corresponde a un cliente, por deudas del mes de diciembre del 2015, a quien se le concedió crédito por el servicio brindado.

#### **6.- CUENTAS POR PAGAR.**

Al 31 de diciembre del 2015 y al 31 de diciembre del 2014 el saldo está formado de la siguiente manera:

	Al 31 de diciembre del 2015	Al 31 de diciembre del 2014
Impuesto al Valor Agregado	USD \$ 12,00	USD \$ 0,00

Corresponde al Impuesto al Valor Agregado sobre las ventas del mes de diciembre del 2015.

#### **5.- CAPITAL SOCIAL.**

Al 31 de diciembre del 2015 el capital social de la compañía está constituido por 800 acciones ordinarias y nominativas con un valor de USD \$1,00 cada una, de los cuales se encuentran canceladas en su totalidad, es decir, el 100%.

La composición accionaria es como sigue:

Accionista	Número de Acciones	Valor por Acción	Valor Nominal
David Javier Reyes Andrade	600	USD \$1,00	USD \$ 600,00
Karen Vanessa Reyes Seminario	200	USD \$1,00	USD \$ 200,00

Capital Pagado

Accionista	Número de Acciones	Valor por Acción	Valor Pagado
David Javier Reyes Andrade	600	USD \$1,00	USD \$ 600,00
Karen Vanessa Reyes Seminario	200	USD \$1,00	USD \$ 200,00

#### **6.- EVENTOS SUBSECUENTES.**

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de los Estados Financieros no se produjeron eventos que, en opinión de la gerencia de la compañía, pudieran tener efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

**Karen Reyes Seminario**  
**GERENTE GENERAL**

**David J. Reyes Andrade**  
**CONTADOR**