

## **Notas explicativas a los Estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre del 2015**

### **1. Información general.**

La Compañía Servitaxis Ayllon Cía. Ltda. Es una compañía Limitada con domicilio en la provincia del Azuay, Cantón Sigsig, parroquia sigsig, calle principal 16 de Abril y Adolfo Corral. Su actividad principal es la de Servicio de Taxis.

### **2. Bases de elaboración.**

Los Estados Financieros se han elaborado de conformidad con la norma Internacional de información Financiera. Estas se encuentran expresadas en dólares americanos.

### **NOTA 1. CRITERIOS CONTABLES.**

#### **Efectivo y Equivalente de Efectivo.**

Se considera como efectivo y equivalentes del Efectivo a los saldos correspondientes a caja, bancos y aquellos valores que se convertirán en efectivo en un plazo máximo de 90 días.

#### **Cuentas por pagar.**

Hace referencia a todas las obligaciones que tiene la empresa, en el caso de las cuentas por pagar a proveedores se registran a su valor razonable.

#### **Reconocimiento de los ingresos de actividades ordinarias.**

Los ingresos generados de la venta de servicios en el curso normal de sus actividades se valoran al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neto de devoluciones, descuentos comerciales y devoluciones por volumen de venta.

#### **Gastos de operación.**

Se reconocerá como gastos de operación en base del devengado. Los gastos pueden ser gastos financieros, gastos administrativos entre otros.

**Reserva legal.-** Puede utilizarse para nombrar a los activos que una institución financiera debe depositar en el banco central como garantía de su pasivo. El monto de dicha reserva varía según cada legislación, aunque suele tratarse de un porcentaje aplicado a determinado concepto.

**Pérdida de Años anteriores:** Representan lo contrario a las utilidades retenidas, es decir, las pérdidas que ha acumulado la empresa en periodos pasados y que ocasionan un decremento en el capital ganado de la empresa.

**Utilidad.-** Es el interés o provecho que se obtiene de algo Dicho término tiene un amplio uso en el ámbito de la economía y las finanzas para nombrar a la ganancia que se logra a partir de un bien o una inversión.

### **NOTA 2. ACTIVOS CORRIENTES.**

Se presenta un resumen del Balance General.

## SERVITAXIS AYLLON CIA. LTDA

## BALANCE GENERAL

AL 31 DE DICIEMBRE 2015

RUC: 019169537001

Desde: Jueves, 01 Enero 2015

Hasta: Jueves, 31 de diciembre 2015

1.	ACTIVO		
1.1	ACTIVOS CORRIENTES		
1.1.01	Caja	216,36	
1.1.02	Cooperativas	1736,88	
	<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>1953,24</b>
2.	PASIVO		
2.1	PASIVO CORRIENTE		
	Honorarios por pagar	68,33	
	Arriendo por pagar	36,80	
2.1.3	IESS por pagar	217,03	
2.1.5	Impuestos por pagar	54,15	
2.1.5.01	Retenciones en la fuente	43,22	
2.1.5.02	Retenciones del IVA	10,93	
2.1.6	Impuesto a la renta por pagar	14,08	
	<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>390,39</b>
3.	PATRIMONIO		
3.1	Capital	1050	
3.1.1	Capital social	1050	
3.2	RESERVAS	89,25	
3.2.1	Reserva Legal	89,25	
3.3	Resultados	423,60	
3.3.01	Perdidas Acumuladas	-379,64	
3.3.02	Utilidad de Ejercicios Anteriores	758,32	
3.3.03	Utilidad Neta del Ejercicio	44,92	
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>1562,85</b>
	<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>		<b>1953,24</b>

ABG. YUDIMAN ZHIMINAI CELA

F. GERENTE

CPA. ELIZABETH  
SÁNCHEZ

F. CONTADORA

**Efectivo.-** La compañía presenta un efectivo de \$1953.24 los mismos que se obtuvieron al final del ejercicio contable, dicho valor se dio por el giro normal de las actividades de la empresa.

### **NOTA 3. PASIVOS CIRCULARES.**

**Cuentas por pagar.-** Servitaxis Ayllon Cía. Ltda. Presenta deudas pendientes por pagar \$ 159.28 debido a los Gastos Administrativos de la Cooperativa.

Obligaciones con el IESS: Servitaxis Ayllon Cía. Ltda. Posee una deuda con el Instituto de Seguridad Social, por una responsabilidad Patronal de Enero 2015, la misma que fue notificada en Enero del 2016, y se tiene que cancelar el aporte del Seguro del Gerente.

### **NOTA 4. Patrimonio.**

**Capital.-** Servitaxis Ayllon Cía. Ltda. Tiene actualmente un capital de \$1050, se incrementó por la recapitalización, en donde aportaron todos los socios.

**Reserva Legal.-** Al obtener utilidad, por ley corresponde generar la Reserva Legal que corresponde a un 10% de la utilidad gravada que es de \$4,99, acumulando un total de \$89,25

**Pérdida Acumulada del ejercicio anterior.-** Dicha perdida es de un valor de \$379.64, que corresponde al año 2013, la misma que se considera en el presente balance.

**Utilidad.-** En el proceso económico se presentó una Utilidad antes del Impuesto a la Renta de \$ 63.99, no existen trabajadores por lo que no se calcula el 15% de Participación al trabajador, existe el 22% del Impuesto a la Renta, pero se cubre con el anticipo ya pagado, pero si se considera la Reserva Legal por lo que se obtiene una Utilidad Neta de \$ 59.00

### **NOTA 5. ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL.**

**Ingresos.-** Son los ingresos generados por los aportes de los socios de la cooperativa Servitaxis Ayllon Cía. Ltda. Representan \$5885.00. Se presenta el siguiente resumen.

SERVITAXIS AYLLON CIA. LTDA			
BALANCE DE PERDIDAS Y GANANCIAS			
AL 31 DE DICIEMBRE 2015			
<b>RUC:</b>		0190169537001	
<b>Desde:</b> Jueves, 01 Enero 2015		<b>Hasta:</b> Jueves, 31 de diciembre 2015	
<b>CODIGO</b>	<b>CUENTA</b>		
4.	INGRESOS		
4.1	INGRESOS ORDINARIOS		
4.1.01	Pago de mensualidades	2885,00	
4.2	INGRESOS EXTRAORDINARIOS		
4.2.01	Pago de reingreso	3000,00	
	<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>5885,00</b>
5.	GASTOS		
5.1	GASTOS ADMINISTRATIVOS		

5.1.01	Gasto de IEES	511,52	
5.1.02	Gasto por Honorarios	1435,68	✓
5.1.03	Gasto por Suministros	49,24	✓
5.1.04	Gasto por Servicios Básicos	108,01	✓
5.1.05	Gasto por Arriendo	437,40	✓
5.1.06	Gasto por repuestos	2360,71	✓
5.1.07	Otros Gastos	911,25	✓
5.1.08	Gastos por servicios bancarios	7,20	✓
<b>TOTAL DE GASTOS</b>		<b>5821,01</b>	✓
Resultados del Ejercicios		63,99	
(-) 15% Trabajadores		0,00	
UTILIDAD GRAVABLE		63,99	
(-) 22% Impuesto a la renta		14,08	
UTI. DESP. IMPUESTO		49,91	
(-) 10% Reserva Legal		4,99	
<b>UTILIDAD LÍQUIDA DEL EJERCICIO</b>		<b>44,92</b>	
ABG. YUDIMAN ZHIMINAYCELA		CPA. ELIZABETH SÁNCHEZ	
F. GERENTE		F. CONTADORA	

Los gastos administrativos son respecto a Gastos de Honorarios, mantenimiento y reparaciones, servicios básicos y otros Gastos, los mismos que sirvieron para el desarrollo normal de la empresa.

#### NOTA 6. APROBACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES.

Los estados financieros han sido aprobados por la Gerencia General, y posterior aprobación por la Junta General de socios en donde se encuentra el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultados Integral, el Estado de Cambios en el Patrimonio, el Estado de Flujo en Efectivo y las Notas a los Estados Financieros formados por el Gerente y la Contadora.

  
Abog. Yudiman Zhiminaycela  
GERENTE

  
CPA. Elizabeth Sánchez Loja  
CONTADORA