

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**CORRESPONDIENTES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

**INFORME PREPARADO DE ACUERDO A LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF)**

A los Accionistas de:

**TAXEJECUTIVO S.A**

Machala, 28 de abril del 2014.

De acuerdo a su requerimiento y para cumplir lo dispuesto a la Resolución de la Superintendencia e Compañías No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro oficial No.498 de diciembre del 2008; en la que establece que se debe aplicar de manera obligatoria las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) como parte del tercer grupo de implementación, previa elaborado bajo Normas Ecuatorianas de Contabilidad, la elaboración de este estado financiero es responsabilidad de la Administración de la Compañía de acuerdo con las notas explícitas de las políticas contables aplicadas para asegura el cumplimiento de las revelaciones de dichas normas.

Este documento se emite exclusivamente para información y uso de los Miembros del Directorio, accionistas y administración de Taxejecutivo S.A con los alcances y propósitos descritos anteriormente.

### **NOTA 1.- OPERACIONES**

TAXEJECUTIVO S.A se constituyó el 28 de septiembre del 2001 autorizada mediante escritura pública otorgada en el cantón Machala y aprobada mediante resolución No. 01.M.DIC.000346 del Intendente de Compañías de Machala, en la provincia de El Oro, el 28 de septiembre del 2001, se inscribió en el Registro Mercantil del cantón Machala con el Numero 551 y en el repertorio con el número 1065, el 2 de septiembre del 2001, consta entre las sociedades controladas por la Superintendencia de Compañías con el expediente No. 001-038516 y su actividad principal es: servicio de pasajeros en taxis.

La compañía esta representada legal e individualmente por la Sra. Nelly del Rocío Cedillo Ortiz como Gerenta.

Se mantiene una sola empleada en el área de secretaria-operadora de radio.

Los Estados Financieros fueron aprobados mediante Asamblea Ordinaria del 14 de abril del 2015 con la asistencia de 52 socios.

El año 2014 la ventas netas fueron enmarcadas dentro de los regular y se obtuvo una utilidad del ejercicio contable.

## **NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

El Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2014 fue previamente elaborado con las Normas Internacionales de Información Financiera en cumplimiento de lo dispuesto en la Resolución de la Superintendencia e Compañías No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro oficial No.498 de diciembre del 2008, la cual establece entre otros temas, que: a) a partir del 1 de enero del 2011 las compañías que tengan activos totales iguales o superiores a \$ 4,000,000.00 al 31 de diciembre de 2007; entre otros grupos de compañías, deben aplicar de manera obligatoria las Normas Internacionales de información Financiera NIIF, emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB),

b) se establece el año 2010 como periodo de transición, para efecto este segundo grupo de compañías y entidades deben presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF a partir del ejercicio económico del año 2012,

c) Se deberá elaborar la conciliación del patrimonio neto reportado bajo NEC al patrimonio bajo NIIF al 1 de enero del periodo de transición.

Las Normas vigentes a la fecha de elaboración de este Estado de Situación Financiera son las NIIF de la 1 a la 8, las NIC de la 1 a 41 vigentes, las Interpretaciones de la 1 a la 32 vigentes y los pronunciamientos del 1 al 17 del actual comité de Interpretaciones (IFRIC).

En consecuencia el Estado Financiero al 31 de diciembre del 2014 ha sido elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las cuales establecen el principio del Costo histórico, exigen el uso de ciertas estimaciones y criterios contables y esta expresado en dólares estado unidenses que es la moneda funcional y de presentación de la compañía. También exigen a la administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables de la compañía.

### **a) Políticas Contables Significativas**

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico, excepto los activos y pasivos financieros que se llevan al valor razonable. A continuación se describen las principales políticas adoptadas e la preparación de los presentes Estados Financieros dichas políticas han sido definidas en función de las NIIF para PYMES vigentes al 31 de diciembre del 2014, aplicadas de manera uniforme al ejercicio que se presenta

**b) Moneda funcional y moneda de presentación**

Las cifras contenidas en los Estados Financieros están presentadas en UNIDADES de dólar de los Estados Unidos ( USD o \$ ) que es la moneda de uso y circulación legal en el Ecuador y de presentación de la compañía.

**c) Efectivo y equivalente a efectivo**

El efectivo y equivalentes al efectivo en caja, en los depósitos en entidades financieras, inversiones a corto plazo de liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

El efectivo disponible se contabiliza a su valor nominal y el efectivo se subclasifica en los siguientes componentes:

a. Caja General: Corresponde a valores recibidos de los clientes y depositados en las cuentas bancarias que la compañía ha contratado en instituciones financieras.

b. Bancos: Se registra todos aquellos movimientos económico efectuados en instituciones financieras autorizadas con la que opera la compañía. Se considera como ingresos los depósitos en efectivo, cheques o transferencias bancarias que obtenga la compañía como consecuencia de las operaciones diarias del negocio, como egresos se incluyen giros de cheques para pago a proveedores, sueldos, obligaciones tributarias, servicios básicos.

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO**

Saldo en Cajas, Fondos Rotativos y Otros

Valores en efectivo o sus equivalentes 5,257.59

Saldos en cuentas corrientes y de ahorro 13,429.25

SUMAN EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO 19,339.09

**NOTA 3.- ACTIVOS FINANCIEROS**

- a) La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: cuentas por cobrar clientes relacionados, otras cuentas por cobrar socios y otros valores por cobrar, la clasificación depende del propósito con que se adquieren los activos financieros.

**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR**

Clientes relacionados locales 7,875.79

SUMAN CUENTAS Y DCTOS POR COBRAR 7,875.79

Corresponden al saldo de las cuentas por cobrar de las ventas realizadas del periodo y de las cuentas por Cobrar al SRI, Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados y otras cuentas por cobrar Socios.

**b) Activos por Impuestos Corrientes**

Se registrarán como Activos por Impuestos corrientes todos aquellos créditos de tipo fiscal a ser utilizado en liquidaciones de los impuestos causados en el periodo corriente ya sean estos por retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta y el correspondiente por anticipo al Impuesto a la renta:

**CREDITO TRIBUTARIO I.RTA**

|                          |               |
|--------------------------|---------------|
| Crédito Tributario       | <u>536.29</u> |
| Suman Crédito Tributario | 536.29        |

**c) Propiedad, Planta y Equipos**

Los elementos de los grupos de bienes muebles e inmuebles incluidos en propiedad, planta y equipos, se reconocen por su costo de adquisición para los nuevos, y son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor. Cabe destacar que la compañía considerará como propiedad, planta y equipo a todo bien que se sirva generar beneficios económicos futuros a la empresa y que el costo de los puede ser medido confiabilidad dependiendo del tipo de activos.

**PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

|                                  |                 |
|----------------------------------|-----------------|
| Muebles y enseres                | 1,231.21        |
| Equipo de Computación y Software | 2,548.00        |
| (-) Depreciación acumulada de    |                 |
| Propiedad, planta y equipo       | <u>2,825.65</u> |
| Suman Propiedad, Planta y equipo | 1,433.56        |

**NOTA 4.- PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES**

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados y que para cancelarlas la entidad debe desprenderse de algunos recursos que incorporan beneficios económicos se registran como cuentas por pagar las obligaciones contraídas con diferentes entidades para el giro normal de las operaciones, se evaluarán por el importe total a pagar convenido sobre las obligaciones contraídas:

#### CUENTAS POR PAGAR

|                                           |              |
|-------------------------------------------|--------------|
| Cuentas por pagar Proveedores             | 625.42       |
| Impuesto a Pagar por pagar del Ejercicio  | 68.90        |
| Obligaciones al IESS                      | 275.09       |
| Por beneficios de Ley a los empleados     | 246.32       |
| Partip. Trabajadores por Pagar del Ejerc. | <u>55.27</u> |
| Suman Cuentas por Pagar                   | 1,271.00     |

#### NOTA 5.- RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos corresponden a las prestaciones de ventas de bienes en el curso ordinario de las actividades de la compañía.

De acuerdo a la sección 23 los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la compañía y el monto de ingreso pueda ser medido confiablemente, independientemente del momento en que el pago sea realizado, sean estos de la contraprestación recibida o por percibir teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente.

#### INGRESOS

|                            |             |
|----------------------------|-------------|
| Ventas Servicio Locales 0% | 35,853.75   |
| Rendimientos Financieros   | 69.80       |
| Otras rentas               | <u>0.54</u> |
| Suman Ingresos             | 35,924.09   |

#### NOTA 6.- RECONOCIMIENTO DEL GASTO Y COSTO

La definición de gastos incluye tanto las perdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentra por ejemplo el costo de las ventas, los salarios la depreciación.

Normalmente los gastos toman forma de una salida o depreciación de activos, tales como efectivo, otras partidas equivalentes al efectivo, inventarios, propiedades, planta y equipo.

Incluye los gastos del periodo de acuerdo a su función distribuidos por : gastos de Ventas, gastos administrativos, gastos financieros y otros gastos. Los gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.

Los ingresos no pueden reconocerse cuando los gastos correlacionados no puedan ser valorados con fiabilidad; tales casos cualquier contraprestación ya percibida por la venta de bienes se registrará como un pasivo.

#### GASTOS ADMINISTRATIVOS

|                                   |               |
|-----------------------------------|---------------|
| Sueldos y Salarios                | 10,908.56     |
| Aportes a la Seguridad Social     | 1,976.07      |
| Beneficios Sociales               | 2,479.69      |
| Honorarios y dietas               | 6,250.88      |
| Arrendamientos                    | 3,020.00      |
| Mantenimiento y Reparaciones      | 1,923.85      |
| Promoción y Publicidad            | 188.16        |
| Suministros y Materiales          | 4,739.21      |
| Comisiones locales                | 408.48        |
| Intereses Bancarios               | 338.79        |
| Impuestos, contribuciones y otros | 1,304.60      |
| Gastos de Viaje                   | 414.36        |
| (-) Depreciación, provisiones     | 1,189.09      |
| Otros Servicios                   | <u>413.92</u> |
| Suman Gastos Administrativos      | 35,555.65     |

Hasta aquí las notas a los Estados Financieros del año 2014 d la Compañía Taxejecutivo S.A.-