

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

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

A los Accionistas de:

TAXEJECUTIVO S.A

Machala, 28 de abril del 2015

De acuerdo a su requerimiento y para cumplir lo dispuesto a la Resolución de la Superintendencia de 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 asegurar el cumplimiento de las revelaciones de dichas normas.

Este documento 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 SA 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 diciembre 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 está representada legal e individualmente por la Sra. Nelly del Rocío Cedillo Ortiz como Gerenta.

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

Los estados financieros fueron aprobados mediante Asamblea Ordinaria del 31 de Marzo del 2015 con la asistencia de 51 accionistas.

NOTA 2.- RESUMEN DE LA PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

El Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2015 fue previamente elaborado con las Normas Internacionales de Información Financiera en cumplimiento de lo dispuesto en la Resolución de la Superintendencia de 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 el 1 de enero del 2011 las compañías que tengan activos totales iguales o superiores a \$ 4,000,000.00 al 31 de diciembre del 2007; entre otros grupos de compañías, debe aplicar de manera obligatoria las 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 las 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 procedimientos del 1 al 17 del actual comité de interpretaciones (IFRIC).

En consecuencia el Estado Financiero al 31 de diciembre del 2015 ha sido elaborado de acuerdo a 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 unidense 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 y 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 2015, aplicadas de manera uniforme al ejercicio que se presenta.

b) Moneda funcional y moneda de presentación

Las cifras contenidas en los Estados Financieros están presentas en UNIDADES de dólar de los Estados Unidos (USD o \$\$) que es la moneda de uso y circunvalación 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 contabilizo a su valor nominal y el efectivo se sub-clasifica en los siguientes componentes:

- a) Caja general: Corresponde a valores recibidos de los socios y que serán depositados en las cuentas bancarias que la compañía a contratado en instituciones financieras.
- b) Caja 2: Corresponde a los valores de Caja Chica que se manejan con un monto de \$200 para compras de valores mínimos durante el mes.
- c) Bancos: Se registra todos aquellos movimientos económicos 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, con egresos se incluyen giros de cheques para pago a proveedores, sueldos, obligaciones tributarias, servicios básicos.

EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Saldo en Caja, Fondos Rotativos y Otros	
Valores en efectivo o sus equivalentes	\$ 406.47
Saldos en cuentas corrientes y de ahorro	<u>\$ 20,001.48</u>
SUMAN EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$ 20,407.95

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

Otras cuentas y Documentos por cobrar corrientes	<u>\$ 9,114.98</u>
SUMAN CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	\$ 9,114.98

Estos valores corresponden al saldo de Cuentas por Cobrar de las ventas realizadas en este período y de los valores que existen por cobrar al SRI.

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 que tienen las Instituciones del Estado que efectuar la devolución por pago indebido.

CREDITO TRIBUTARIO I.R. ACTUAL

Credito Tributario	<u>\$ 923.87</u>
SUMAN CREDITO TRIBUTARIO	\$ 923.87

c) Propiedad, Plantas 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 integrados al costo menos la depreciación acumulado 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 mismos pueda ser medido con confiabilidad dependiendo del tipo de activos.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Muebles y enseres	\$ 1,290.22
Equipo de Computación	\$ 3,285.95
(-) Depreciación acumulada de propiedades	
Planta y equipo	<u>\$ 4,078.67</u>
SUMAN PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	\$ 977.50

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 giro normal de las operaciones, se evaluarán por el importe total a pagar convenido sobre las obligaciones contraídas:

CUENTAS POR PAGAR

Cuentas por pagar no relacionados locales	\$ 220.60
Impuestos a pagar del ejercicio fiscal	\$ 84.82
Obligaciones al IESS	\$ 312.45
Beneficios de Ley a los empleados	\$ 1,471.46
Participación 15% trabajadores	\$ 68.04
Cuentas por pagar a relacionados socios	<u>\$ 3,750.00</u>
SUMAN CUENTAS POR PAGAR	\$ 5,907.37

Se realizó un ajuste al 1 de enero del 2015 en la cuenta Aportes para futuras capitalizaciones debido a que se encontraban dentro de esta cuenta valores que son de la Cuenta por pagar a relacionados socios y se encontraban en la cuenta antes referida que está destinada para el fin de la adquisición de un terreno.

NOTA 5.- RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

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

De acuerdo a la sección 23 los ingresos se reconocen como probables y sean medidos 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 Servicios Locales 0%	\$ 32,380.00
Rendimientos financieros	<u>\$ 144.24</u>
SUMAN INGRESOS	\$ 32,524.24

NOTA 6.- RECONOCIMIENTO DEL GASTO Y COSTO

La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen por la actividad ordinaria de la empresa, como por ejemplo salarios, depreciación, beneficios sociales, arriendos, servicios públicos, publicidad, impuestos y contribuciones.

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

Incluye los gastos del periodo de acuerdo a su función distribuidos por: gastos de Ventas y gastos de administración, gastos financieros y otros gastos, 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 como cualquier contraprestación ya percibida por la venta de bienes se registrará como un pasivo.

GASTOS ADMINISTRATIVOS

Sueldos y Salarios	\$ 9,161.16
Beneficios Sociales	\$ 1,836.72
Aportes a la Seguridad Social	\$ 1,422.18

Honorarios y otros pagos remuneración	\$ 4,597.24
Arrendamientos	\$ 3,211.07
Mantenimiento y Reparaciones	\$ 4,699.61
Promoción y publicidad	\$ 224.09
Suministros y Materiales	\$ 4,661.61
Servicios públicos	\$ 868.43
Otros servicios	\$ 97.85
(-) Depreciación provisiones	<u>\$ 718.62</u>
SUMAN GASTOS	\$ 32,524.24

Hasta aquí las notas aclaratorias a los estados financieros del año 2015 de la Compañía Taxejecutivo S.A

Ing. Solange Jaramillo Arias

RUC 0702696659001