

PREMIUMTAXI CA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Cifras expresadas en USD dólares de los Estados Unidos)

NOTA 1.- INFORMACION GENERAL

Premiuntaxi CA, es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, mediante escritura pública otorgada entre el Notario Cuarto Provincia de EL Oro, Cantón Machala, el 14 de Febrero del 2003, inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Machala provincial del Oro, con el número 167 y anotado en el Repertorio bajo el número 398, el 27 de Febrero del 2003. Reactivada mediante escritura pública con fecha 14 de Noviembre del 2008 otorgada por el abogado Luis Zambrano Larrea Notario Sexto del cantón Machala con resolución N° 08.M.DIC.0378; en inscrita en el Registro Mercantil el 20 de Noviembre del 2008

OBJETO SOCIAL: La Compañía se dedicara exclusivamente al servicio de transporte de taxi convencional, sujetándose a la disposición de la Ley Orgánica de Transporte Terrestre, Transito y Seguridad Vial.

Su órgano funcional es: Junta General de Accionistas; Gerente General, cada uno con sus funciones establecidas.

NOTA 2.- BASE DE PRESENTACION DE ESTADOS FINANCIEROS

La empresa está calificada como PYMES, por cumplir con las tres condiciones, según el artículo primero de la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 de la Superintendencia de la Compañías, del 11 de Octubre de 2011; y, aplica la Norma Internacional de información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), según el artículo tercero.

El Objetivo de los estados financieros es proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de la entidad que sea útil para la toma de decisiones económicas... y también muestra los resultados de la administración llevada a cabo por la Gerencia; dan cuenta de la responsabilidad en la gestión de los recursos confiados a la misma.

Los Estados Financieros han sido preparados sobre principios de negocio en marcha; y, bajo la base de contabilidad de acumulación, excepto por la información sobre Flujo de Efectivo-; donde las transacciones y eventos son reconocidos cuando ocurre y estos son registrados en los registros contables y reportados en los Estados Financieros de los periodos a los cuales se refieren.

La contabilidad se lleva; por el sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América.

Los Estados Financieros de la compañía Premiuntaxi CA, correspondiente al ejercicio económico 2017 se prepararon conforme a la NIIF para PYMES, normas contables con carácter de estándar internacional, dictadas en la actualidad por el Consejo de Normas internacionales de Contabilidad (IASB), Institución privada con sede en Londres, estas normas fueron adoptadas por la Superintendencia de Compañía, Valores y Seguros del Ecuador. La compañía al ser Pyme opta en la elaboración de los estados Financieros con el enfoque del costo histórico.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF para PYMES, exigen el uso de ciertas estimaciones contables, también exige a la gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas para los registros contables y formulación de los Estados Financieros para conocimientos y resolución de los accionistas. Entre el resumen de las principales políticas en apego a las NIIF se tiene;

PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACIÓN

En la elaboración de las cuentas anuales de la compañía Premiuntaxi CA, correspondiente al ejercicio económico 2017, se han aplicado los siguientes principios, políticas contables y criterios de valoración.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, se presenta como activo corriente.

Equivalentes de Efectivo: son inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativos de cambios en su valor.

ACTIVOS FINANCIEROS

Los Activos Financieros son instrumentos que dan derecho exigible originado por ventas, servicios prestados, otorgamiento de préstamo o cualquier otro concepto, los cuales serán cobrados a corto plazo. Comprende a las cuentas y documentos por cobrar. En consecuencia, un instrumentos financieros o a un instrumento de patrimonio de otra entidad.

La Sección 11 requiere un modelo de costo amortizado para todos los instrumentos financieros básicos excepto para las inversiones en acciones preferentes no convertibles y en acciones ordinarias o preferentes sin opción de venta que cotizan en bolsa o cuyos valor razonable se pueda medir en otro caso con fiabilidad sin esfuerzo o costo

PREMIUMTAXI C A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Cifras expresadas en USD dólares de los Estados Unidos)

desproporcionado, y conforme a la sección 11.5 literal d) Compañía Premiuntaxi CA en su modelo de negocio tiene cuentas y préstamos por cobrar y pagar.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo son activos tangibles que:

- (a) Se mantiene para su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, con propósitos administrativos, y
- (b) Se esperan usar durante más de un periodo.

Medición Inicial

La compañía mide un elemento de propiedades, planta y equipo al costo en el momento del reconocimiento inicial conforme al párrafo 17.15^a de la Sección 17 de la NIIF para PYMES.

Método Posterior

La compañía mide todos los elementos de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera perdida por deterior del valor acumulada y los registra en el resultado del periodo en el que incurre, no realiza revaluación.

Método de depreciación

Las normas NIIF-Pymes nos indica que debemos seleccionar un método de depreciación que refleje el patrón con arreglo al cual espera consumir los beneficios económico futuros del activo, la compañía procedió a elegir el método el método porcentual entre otros sugeridos por la norma y su registro es de forma mensual, la Sección 2.26 a) reconoce a la depreciación como gasto. La vida útil de los activos fijos está dada por el criterio de costos sin optarse por revalorización, adicionalmente se respecta las normativas tributarias vigentes en el Ecuador como es el estado de las depreciaciones.

De acuerdo al Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno (Decreto No. 374 de la Función Ejecutiva, publicado en el Registro Oficial No. 209 Suplemento del 8 de Junio del 201, en su Capítulo IV, Depuración de los ingresos, Art 28, Gastos Generales Deducibles, Deducibles, numeral 6, literal a):

"La depreciación de los activos fijos se realiza de acuerdo a la naturaleza de los bienes, a la duración de su vida útil y la técnica contable. Para que este gasto sea deducible, no podrá superar los siguientes porcentajes:

PREMIUMTAXI CA

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

(Cifras expresadas en USD dólares de los Estados Unidos)

- Inmuebles (excepto terrenos), naves, aeronaves, barcasas y similares → 5% anual
- Instalaciones, maquinarias, equipo y muebles → 10% anual
- Vehículos equipos de transporte y equipo caminero móvil → 20% anual
- Equipo de cómputo y software → 33% anual"

PASIVOS FINANCIEROS

Los Pasivos Financieros son instrumento financiero es un contrato que da lugar a un activo financiero de una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio de otra entidad.

La compañía al hacer uso de pasivo financieros conforme a la calificación de las NIIF-PYMES, estima lo realiza al costo sin aplicar al costo amortizado al ser sus cobros y pagos, respecto a los clientes sin intereses implícitos.

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

Obligaciones Tributarias son todos los compromisos que se adeudan al Servicio de Rentas Internas (SRI), como es el impuesto por las retenciones efectuadas a los proveedores por compras, gastos o reembolsos de servicios; así como también por el impuesto a la renta a pagar; y sus procesos contables no generan diferidos.

CAPITAL SOCIAL

El Capital Social de la compañía Premiuntaxi CA, corresponde al suscrito y que consta en las escrituras de la constitución de la compañía, su valor es de USD 800.00 (ochocientos dólares americanos) y que al 31 de Diciembre se mantiene.

RESERVA LEGAL

La Reserva Legal es el valor que debe constituirse obligatoriamente por disposición de la Ley de Compañías conforme a su artículo 297.

INGRESO

Los ingresos por servicios se reconocen en base al devengo o realización; es decir cuando los servicios son entregados o prestados y se registran a través de la emisión de la factura correspondiente a las cuotas administrativas.

GASTOS

Los gastos son reconocidos sobre la base del método y se registran am momento de ser pagados o acreditados en cuenta, y respaldados con la emisión de los respectivos

PREMIUMTAXI C A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Cifras expresadas en USD dólares de los Estados Unidos)

comprobantes de venta y de acuerdo también a la normativa tributaria. Se los presentes por su naturaleza acogiendo lo dispuesto en la Sección 5.11 de las NIIF para PYMES.

Los gastos son reconocidos en el Estado de Resultados Integral sobre la base de una asociación directa entre los gastos incurridos y la partida específica de ingresos.

NOTA 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El responsable de la administración del efectivo y su equivalente es el Gerente. La cuenta corriente # 0507002846 que se mantiene en el banco del Austro cuyos fondos se origina por la cancelación de las mensualidades que dan los accionistas y se destinan para cancelar los gastos administrativos y operacionales que se mantiene en la compañía. La cuenta de ahorro # 0007203640 que se mantienen en el mismo banco ya antes mencionado no se le ha realizado movimiento alguno pero se mantiene su existencia. Y sus saldos al 31 de Diciembre del 2017 son los siguientes:

Cod. Cta.	Descripcion Cta.	2016	2017
101010101	Caja General	-	2,04
101010201	Banco del Austro Cta. Cte.	41,04	374,66
101010202	Banco del Austro Cta Ahorro	-	16,29

NOTA 4.- ACTIVOS FINANCIEROS

Cuenta por cobrar Accionistas, producto de obligaciones pendientes de los accionistas hacia la compañía;

Sergio Augusto Reyes Morales, cheques emitidos a su nombre y que están pendientes de presentar justificativo, excepto el valor USD 378.18, correspondiente a un mal registro de la depreciación, siendo asumido por el señor Reyes Morales en representación de todos los accionistas con el objeto a superar la presentación de los estados financieros a la entidad de control, y valor que verán reconocerse entre todos los accionistas.

Debbie Duval Montesdeoca, ejerció de secretaria de la compañía durante este periodo fiscal y se le otorgo carios anticipos de su salario.

Garantía de Arriendo, saldo que se quedó en un acuerdo y establecido en el contrato de arriendo de la oficina la compañía, con el señor Josu Agustín Torres.

PREMIUMTAXI C A**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017****(Cifras expresadas en USD dólares de los Estados Unidos)**

Cod. Cta.	Descripcion Cta.	2016	2017
101020401	Cuentas por cobrar Accionistas	10.010,55	54,33
101020499	Sergio Augusto Reyes Morales	378,18	4.154,50
101020502	Debbie Duval Montesdeoca	-	154,86
101050201	Retenciones del Imp A la Renta Recibidas	509,85	-
101060199	Garantía de Arriendo	250,00	250,00

NOTA 5.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Las propiedades y equipos son registrados al costo histórico, menos depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterioro, en caso de producirse; y comprende, equipo y muebles de oficina, equipos de cómputo y otras propiedades planta y equipo (sillas plásticas).

Cod. Cta.	Descripcion Cta.	2016	2017
102010501	Equipo y Muebles de Oficina	2.265,00	2.265,00
102010801	Equipos de Computo	2.442,00	2.442,00
102011001	Otros Propiedad Planta y Equipo	500,00	500,00

Depreciación acumulada

Cod. Cta.	Descripcion Cta.	2016	2017
102011308	Dep. Acum. de Equipos de Computo y Softw	(537,55)	(1.270,08)
102011305	Dep. Acum. de Equipo y Muebles Oficina	(291,60)	(495,45)
102011310	Dep. Acum. de Otros Propiedad Planta y E	(90,00)	(135,00)

NOTA 6.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Cod. Cta.	Descripcion Cta.	2016	2017
201030109	Ctas por Pagar a Varios	-	(324,48)
201030111	Aguilar y Aguilar Cia	(999,25)	(22,00)
201030113	Sr. Jose Agustin Torres (Arriendo)	-	(246,43)

NOTA 7.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

PREMIUMTAXI C A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Cifras expresadas en USD dólares de los Estados Unidos)

Cod. Cta.	Descripcion Cta.	2016	2017
201070101	Anticipo de Imp. Rta	-	(96,97)
201080101	Ctas. por Pagar Socios	(9.956,22)	-
201070105	312 Transferencia de Bienes Muebles	(12,02)	(14,71)
201070120	721 Retención de 30% IVA	-	(125,77)
201070201	Impuesto a la Renta por Pagar	(387,88)	(1.363,27)
201070301	Aporte personal por pagar	-	(656,30)
201070302	Aporte Patronal por Pagar	(1.713,23)	(526,80)
201070501	15% Participacion de Trabajadores	(273,79)	(653,78)
201070601	Dividendos por pagar Accionistas	(75,47)	(75,47)

NOTA 8.- CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2017, comprende 800 acciones acumulativas e indivisibles; siendo sus Accionistas personas naturales, los mismos que se encuentran domiciliados en Ecuador.

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Utilidades de años Anteriores, corresponden al resultado de ejercicios fiscales anteriores del 2017.

Utilidad del Ejercicio, resultado económico del periodo 2017.

Cod. Cta.	Descripcion Cta.	2016	2017
3010101	Capital Social	(800,00)	(800,00)
30401	Reserva Legal	(95,97)	(400,00)
3060101	Utilidades Años Anteriores	(1.163,64)	(859,61)
370101	Utilidad del Ejercicio - Utilidad	-	(2.147,56)

NOTA 9.- INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos de la compañía provienen de las cuotas administrativas que realizan los accionistas para cubrir las actividades operativas como son pagos de servicios básico, sueldos, beneficios sociales suministros de oficina entre otros.

PREMIUMTAXI C A

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

(Cifras expresadas en USD dólares de los Estados Unidos)

4	INGRESOS	-	25.900,00
41	OTROS INGRESOS	-	25.900,00
410102	INGRESOS CUOTAS ADMINISTRATIVAS	-	25.900,00
41010201	Ingresos Cuotas Administrativas	25.900,00	

NOTA 10.- GASTOS DE ADMINISTRACION

Los gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

52	GASTOS	-	21.351,56
5202	GASTOS DE ADMINISTRACION	-	17.391,16
520201	SUELDOS SALARIOS Y DEMAS REMUN	-	8.723,64
52020101	Remuneración personal Adm.	4.804,64	
52020102	Remuneración Asistente de Gerencia	3.919,00	
520202	APORTES A LA SEGURIDAD INCLUIDO	-	1.471,69
52020201	Aportes al IESS Adm.	1.071,37	
52020209	Fondos de Reserva	400,22	
520204	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZAC	-	1.455,08
52020402	Decimo Tercer Sueldo	1.455,08	
520207	SERVICIOS PRESTADOS	-	251,22
52020701	Servicios Contables	214,29	
52020709	Publicidad	34,20	
52020710	Otros Servicios	2,73	
520208	MANTENIMIENTO Y REPARACIONE	-	70,00
52020803	Mant. Rep. Equipo de Oficina	70,00	
520209	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	-	3.185,90
52020901	Arriendos de oficinas	3.185,90	
520216	GASTOS DE GESTION	-	729,42
520216010	Bono Navideño	241,00	
52021602	Festividades Navideñas	450,00	
52021603	Consumo de Alimentos	38,42	
520218	AGUA, LUZ, ENERGIA Y TELECOMUNIC	-	469,36
52021802	Teléfono Fijo	469,36	
520221	DEPRECIACIONES	-	791,49
52022101	Dereciación PPE Adm.	791,49	
520227	SUMINISTROS Y MATERIALES PARA O	-	243,46
52022701	Suministros de oficina	226,05	
52022702	Suministro de Aseo	17,41	
5203	GASTOS FINANCIEROS	-	9,18
520302	COMISIONES	-	9,18
52030201	Comisiones Bancarias	9,18	
	IVA QUE SE CARGA AL GASTO		577,00
	Iva que se carga al Gasto	577,77	
5204	OTROS GASTOS	-	3.373,45
520401	GASTOS NO DEDUCIBLES	-	3.373,45
52040101	Servicios Varios	1.646,67	
52040102	Alimentación y Refrigerios	1,22	
52040107	Recarga Electronica	2,00	
52040111	Otros Gastos	1.723,56	

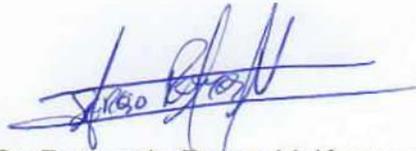
PREMIUMTAXI C A

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

(Cifras expresadas en USD dólares de los Estados Unidos)

NOTA 11.- EVENTOS SUBSECUENTES

Al 31 de diciembre del 2017 y la fecha de preparación de estos estados financieros, no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros, que no se hayan revelado en los mismos y que ameriten una mayor exposición.



**Sr. Fernando Reyes Velásquez
GERENTE GENERAL**