

TAXIS TRANSTERMINAL S.A.
Notas a los Estados Financieros
Periodos concluidos en diciembre 31 del 2019 y 2018
(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)

II. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS

NOTA 1 BREVE RESEÑA HISTÓRICA DE LA COMPAÑÍA - NIC 1.10 (e)

SECCION 2

La compañía se constituyó el 02 de febrero de 1996, con el nombre "**Taxis TransTerminal S.A.**", mediante escritura pública celebrada en la Notaría Quinta del Cantón Quito del Dr. Edgar Patricio Terán Granda.

Con fecha 11 de enero del 2001 de agosto de 2001 según Resolución No. 01.Q.I.J.0973 emitida por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros resuelve aprobar el aumento de capital, la reforma y codificación de los estatutos, misma que fue inscrita en el Registro Mercantil el 22 de febrero del 2001, bajo el número 1012, Tomo No.132, incrementándose el Capital Social a US.\$ 830.00 (ocho cientos treinta dólares).

La compañía está gobernada por la Junta General de Accionistas y administrada por el Presidente y el Gerente General, la fiscalización estará a cargo del Comisario. Sus operaciones societarias son controladas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador y las tributarias por el Servicio de Rentas Internas (SRI).

OBJETO SOCIAL - NIC 1.138(b)

SECCION 2

El objeto social de la compañía es prestar el servicio de taxis, prestar el servicio de transmisión y recepción de mensajes mediante la radio a la comunidad y transportadores públicos en general, por medio de intercomunicadores, que operarán desde una central hacia y desde los vehículos provistos de radio como es el caso de taxis, etcétera, previas llamadas telefónicas, a efecto de movilizar pasajeros, encomiendas, carga, etc.

También se dedicará a la importación, exportación y comercialización de bienes muebles, compra venta de bienes inmuebles, mantenimiento de todo tipo de maquinaria, equipos y accesorios en general.

Podrá ofrecer servicio de mecánica, lubricación y mantenimiento de todo tipo de vehículos, complementando con almacén de repuestos.

Además podrá ser representante de firmas nacionales o extranjeras que se dediquen al mismo objeto social; así mismo podrá ser parte como socia o accionista de otras compañías.

NOTA 2 PRINCIPALES POLÍTICAS Y/O PRÁCTICAS CONTABLES

2.1 Base de preparación de los estados financieros

NIC 1.112(a) 1.117(a)

a) Declaración de cumplimiento

NIC 1.16; 51 (c)

TAXIS TRANSTERMINAL S.A.
Notas a los Estados Financieros
Periodos concluidos en diciembre 31 del 2019 y 2018
(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2019, fueron preparados aplicando las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF’s para PYMES, Normas Internacionales de Contabilidad – NIC y demás leyes vigentes en el Ecuador.

Los estados financieros y las notas adjuntas, se presentan en forma comparativa por los años concluidos en diciembre 31 de 2019 y 2018; en los estados financieros se incluye una columna para los incrementos y/o disminuciones de saldos mostrados en los dos períodos.

b) Bases de medición

NIC 1.117(a)

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2019 de la compañía se han preparado en base a costos históricos, con excepción de la siguiente partida material incluida en el estado de situación financiera:

NIC 1.118

La propiedad planta y equipo está al valor de revalorización menos la depreciación acumulada.

c) Moneda funcional y de presentación

NIC 1.5(d), (e)

Los estados financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal en Ecuador y moneda funcional de presentación de la compañía, con redondeo a dos decimales.

(d) Uso de estimaciones y juicios

NIC 8.32, 33

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF’s para PYMES, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

2.2 Políticas contables significativas

NIC 1.112(a), 1.117(a)

Las políticas contables establecidas más adelante han sido aplicadas consistentemente a todos los períodos presentados en estos estados financieros, partiendo desde la implementación de NIIF’s para PYMES hacia los períodos futuros, incluyendo el presente ejercicio que se informa.

TAXIS TRANSTERMINAL S.A.
Notas a los Estados Financieros
Periodos concluidos en diciembre 31 del 2019 y 2018
(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)

a) Instrumentos financieros

NIIF 9.4.1.1

La empresa tiene los siguientes activos financieros no derivados: activos financieros a valor razonable con cambios en resultados, activos financieros mantenidos hasta el vencimiento y préstamos y partidas por cobrar.

Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento

NIIF 9.4.1.2

Si la compañía tiene la intención y capacidad de mantener los instrumentos de deuda hasta su vencimiento, estos activos financieros se clasifican como mantenidos hasta el vencimiento. Los activos financieros mantenidos hasta el vencimiento son reconocidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, los activos financieros mantenidos hasta el vencimiento se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos cualquier pérdida por deterioro.

Préstamos y partidas por cobrar

NIIF 9.4.1.2A

Los préstamos y partidas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, los préstamos y partidas por cobrar se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos las pérdidas por deterioro. Los préstamos y partidas por cobrar se componen de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalente al efectivo se compone de los saldos en efectivo, depósitos a la vista y certificados de inversión a corto plazo de gran liquidez; menores a 6 meses de vencimiento.

Inicialmente la compañía reconoce los instrumentos de deuda emitidos y los pasivos subordinados, en la fecha en que se originan. Todos los otros pasivos financieros (incluidos los pasivos designados al valor razonable con cambios en resultados), son reconocidos inicialmente en la fecha de la transacción en la que la empresa se hace parte de las disposiciones contractuales del instrumento.

Los otros pasivos se componen de préstamos y obligaciones, sobregiros bancarios, deudores comerciales y otras cuentas por pagar.

TAXIS TRANSTERMINAL S.A.
Notas a los Estados Financieros
Periodos concluidos en diciembre 31 del 2019 y 2018
(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)

Los sobregiros bancarios que son pagaderos a la vista y son parte integral de la administración de efectivo de la compañía, están incluidos como un componente del efectivo y equivalente al efectivo para propósitos del estado de flujo de efectivo.

b) Propiedad, planta y equipo

Reconocimiento y medición

NIC 16.30

Las partidas de propiedad, planta y equipo son valorizadas al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro.

NIC 16.45

Cuando partes de una partida de propiedad, planta y equipo poseen vidas útiles distintas, son registradas como partidas separadas (componentes importantes) de propiedad, planta y equipo.

NIC 16.41, 71

Cualquier ganancia o pérdida de la venta de un elemento de propiedad, planta y equipo (calculada como la diferencia entre la utilidad obtenida de la disposición y el valor en libros del elemento), se reconoce en resultados.

Depreciación

NIC 16.73 (b)

Los elementos de propiedad, planta y equipo se deprecian usando el método lineal en resultados con base en las vidas útiles estimadas de cada componente y considerando el valor residual de cada activo.

NIC 16.55

Los elementos de propiedad, planta y equipo se deprecian desde la fecha en la que están instalados y listos para su uso o en el caso de los activos construidos internamente, desde la fecha en la que el activo esté completo y en condiciones de ser usado.

NIC 16.30, 31

Posterior al reconocimiento de un activo, la compañía registrará los elementos de propiedad planta y equipo de acuerdo al modelo del costo o del modelo de revaluación de acuerdo a la fiabilidad y al tipo y naturaleza del activo registrado.

NIC 16.35 (b)

Cuando se revalúe un elemento de propiedad planta y equipo, la depreciación acumulada se elimina del importe bruto del activo, y se re-expresa el importe neto resultante hasta alcanzar el importe revaluado del activo.

TAXIS TRANSTERMINAL S.A.
Notas a los Estados Financieros
Periodos concluidos en diciembre 31 del 2019 y 2018
(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)

NIC 16.73(c)

La vida útil estimada para los períodos actuales y comparativos de las partidas significativas de propiedad, planta y equipo, son las siguientes:

GRUPO	VIDA UTIL	PORCENTAJE DEPRECIACION
Equipo de computación	3	3.33%
Equipo de oficina	10	10%
Vehículos	5	20%

NIC 16.51

Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario.

c) Beneficios a los empleados

NIC 19

A pesar de que la compañía durante el periodo reportado no haya tenido empleados bajo su relación de dependencia ha establecido las siguientes políticas.

1. Características consideradas

- Los costos por los beneficios a los empleados deben ser reconocidos cuando se devengan, independiente del momento del pago.
- Los planes de beneficio post-empleo (por ejemplo los planes de pensiones como la jubilación patronal), deben diferenciarse entre planes de contribución definida y planes de beneficio definido.

2. Características del Método Actuarial

- Los costos por los beneficios a los empleados deben ser reconocidos cuando se devengan, independientemente del momento del pago.
- El cálculo de los valores registrados incluye a todos los empleados que laboran en la empresa a la fecha del balance.
- Los años de servicio del personal son contados desde la fecha de contratación.

d) Provisiones

NIC 37.14 (a, b, c)

Una provisión se reconoce, si: es resultado de un suceso pasado, la compañía posee una obligación legal o implícita que puede ser estimada de forma fiable y es probable que sea necesario un flujo de salida de beneficios económicos para resolver la obligación. Las provisiones se determinan descontando el flujo de efectivo que se espera a futuro a la

TAXIS TRANSTERMINAL S.A.
Notas a los Estados Financieros
Periodos concluidos en diciembre 31 del 2019 y 2018
(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)

tasa antes de impuestos que refleja la evaluación actual del mercado del valor del dinero en el tiempo y de los riesgos específicos de la obligación. El saneamiento del descuento se reconoce como costo financiero.

e) Ingresos

Servicios

NIC 18.20, 35(a)

El ingreso por prestación de servicios es reconocido en el resultado en proporción al grado de realización de la transacción a la fecha del balance.

El grado de realización es evaluado y se liquida de manera mensual.

f) Ingresos financieros y costos financieros

NIC 23.8

Los ingresos por intereses son reconocidos en resultados al costo amortizado, usando el método de interés efectivo. Los costos financieros están compuestos por gastos por intereses en préstamos o financiamientos.

Los costos por préstamos que no son directamente atribuibles a la adquisición, la construcción o la producción de un activo que califica se reconocen en resultados usando el método de interés efectivo.

g) Impuesto

NIC 12.58

El gasto por impuesto está compuesto por impuestos corrientes e impuestos diferidos; los impuestos corrientes y los impuestos diferidos son reconocidos en resultados.

NIC 12.46

El impuesto corriente es el impuesto esperado por pagar o por cobrar por la renta imponible del ejercicio, usando tasas impositivas aprobadas o a punto de ser aprobadas a la fecha del balance, y cualquier ajuste al impuesto por pagar en relación con años anteriores.

NIC 12.22(c), 39

Los impuestos diferidos son reconocidos por las diferencias temporarias existentes entre el valor en libros de los activos y pasivos para propósitos de información financiera y los montos usados para propósitos tributarios.

Los impuestos diferidos son valorizados a las tasas impositivas que se espera aplicar a las diferencias temporarias cuando son reversadas, basándose en las leyes que han sido aprobadas o a punto de ser aprobadas a la fecha del balance.

Al determinar el monto de los impuestos corrientes e impuestos diferidos, la compañía considera el impacto de las posiciones fiscales inciertas y si pueden adeudarse impuestos

TAXIS TRANSTERMINAL S.A.
Notas a los Estados Financieros
Periodos concluidos en diciembre 31 del 2019 y 2018
(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)

e intereses adicionales. La compañía cree que la acumulación de sus pasivos tributarios es adecuada para todos los años fiscales abiertos sobre la base de su evaluación de muchos factores, incluyendo las interpretaciones de la ley tributaria y la experiencia anterior. Esta evaluación depende de estimaciones y supuestos y puede involucrar una serie de juicios acerca de eventos futuros.

Puede surgir nueva información que haga que la compañía cambie su juicio acerca de la idoneidad de los pasivos fiscales actuales; tales cambios en los pasivos fiscales impactarán el gasto fiscal en el período en que se determinen.

NIC 12.71, 74

Los activos y pasivos por impuestos diferidos son ajustados si existe un derecho legal exigible de ajustar los pasivos y activos por impuestos corrientes, y están relacionados con los impuestos a las ganancias aplicados por la misma autoridad tributaria sobre la misma entidad tributable, o en distintas entidades tributarias, pero pretenden liquidar los pasivos y activos por impuestos corrientes en forma neta, o sus activos y pasivos tributarios serán realizados al mismo tiempo.

NIC 12.56

Un activo por impuestos diferidos es reconocido por las pérdidas tributarias no utilizadas, los créditos tributarios y las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que sea probable que las ganancias imponibles futuras estén disponibles contra las que pueden ser utilizadas. Los activos por impuestos diferidos son revisados en cada fecha de balance y son reducidos en la medida que no sea probable que los beneficios por impuestos relacionados sean realizados.

2.3 Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos al cierre del período son reconocidos evidenciando las transacciones u operaciones contables que corresponden a ese período, aunque sus pagos o desembolsos se realicen en el período siguiente.

2.4 Participación del 15% de utilidades a trabajadores

La compañía no tiene personal en relación de dependencia.

2.5 Impuesto a la Renta

Cuando se generan utilidades, la Ley de Régimen Tributario Interno vigente en Ecuador establece que se aplique una tasa del 25% por concepto de Impuesto a la Renta para el año 2019, previa la elaboración de la conciliación tributaria en los términos que establece la Ley.

TAXIS TRANSTERMINAL S.A.
Notas a los Estados Financieros
Periodos concluidos en diciembre 31 del 2019 y 2018
(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)

2.6 Reserva Legal

La Ley de Compañías según el artículo No. 297, señala que salvo disposición estatutaria en contrario, de las utilidades líquidas que resulten de cada ejercicio se tomará un porcentaje no menor de un diez por ciento, destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que éste alcance por lo menos el cincuenta por ciento del capital social.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

<u>Descripción</u>	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018
<u>BANCOS</u>		
Produbanco Grupo Promerica	4,449.68	3,113.08
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	4,449.68	3,113.08

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS

<u>Descripción</u>	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018
Préstamos al personal	12,061.70	19,066.78
Menos: Provisión cuentas incobrables	250.00	250.00
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	11,811.70	18,816.78

NOTA 5. IMPUESTOS POR RECUPERAR

<u>Descripción</u>	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018
Anticipo impuesto a la renta	96.58	0.00
Retenciones en la fuente	0.61	0.61
TOTAL IMPUESTOS POR RECUPERAR	97.19	0.61

NOTA 6. IMPUESTOS POR PAGAR

<u>Descripción</u>	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018
Honorarios profesionales	66.67	66.67
Predomina el intelecto	33.04	31.30
Transferencia de bienes muebles	0.00	26.70
Otras retenciones aplicables 2%	0.00	4.10

TAXIS TRANSTERMINAL S.A.
Notas a los Estados Financieros
Periodos concluidos en diciembre 31 del 2019 y 2018
(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)

Arrendamiento bienes inmuebles	48.00	0.00
Retenciones del 100%	49.66	126.96
Impuesto a la renta por pagar	0.00	193.77
TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR	197.37	449.50

NOTA 7. ACCIONISTAS POR PAGAR

<u>Descripción</u>	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018
Accionistas por pagar	0.00	5,750.00
TOTAL ACCIONISTAS POR PAGAR	0.00	5,750.00

NOTA 8. CAPITAL SOCIAL

<u>Descripción</u>	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018
Capital Social	830.00	830.00
TOTAL CAPITAL SOCIAL	830.00	830.00

NOTA 9. RESERVAS

<u>Descripción</u>	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018
Reserva Legal	603.25	603.25
Aportes futura capitalización	19,039.44	16,625.81
Resultados Acumulados por Aplicación NIIF	-307.09	-307.09
TOTAL RESERVAS	19,335.60	16,921.97

NOTA 10. RESULTADOS ACUMULADOS

<u>Descripción</u>	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018
Utilidades ejercicios anteriores	7,076.83	3,336.37
Pérdidas años anteriores	-5,761.46	-5,761.46
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	1,315.37	-2,425.09

NOTA 11. UTILIDAD DEL PERÍODO

Las operaciones de la compañía por el ejercicio económico del 01 de enero al 31 de diciembre del 2019, arrojan una pérdida neta de US\$ 5.319,77.

TAXIS TRANSTERMINAL S.A.
Notas a los Estados Financieros
Periodos concluidos en diciembre 31 del 2019 y 2018
(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)

NOTA 12. INGRESOS OPERACIONALES

<u>Descripción</u>	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018
Aportes Accionistas	13,800.00	14,284.72
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	13,800.00	14,284.72

NOTA 13. INGRESOS NO OPERACIONALES

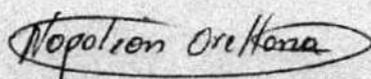
<u>Descripción</u>	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018
Otros Ingresos	159.00 *	4,040.34
Intereses cobrados	3,530.64	2,079.00
Multas cobradas	1,759.00	2,303.51
TOTAL OTROS INGRESOS	5,448.64	8,422.85

NOTA 14. GASTOS GENERALES

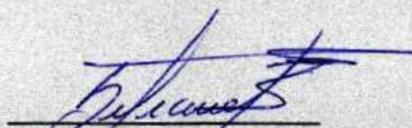
<u>Descripción</u>	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018
Gastos Generales	24,387.06	21,930.05
TOTAL GASTOS	24,387.06	21,930.05

NOTA 15. GASTOS NO DEDUCIBLES

<u>Descripción</u>	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018
Gastos no deducibles	181.35	179.66
TOTAL GASTOS NO DEDUCIBLES	181.35	179.66



Sr. Napoleón Orellana
Gerente General
C.C. 0200710283



Ing. Silvana Benalcázar B.
Contadora
REG. CPA. 17-4327