

Notas a los Estados Financieros de la Compañía TAXISANGAY S.A., por el año terminado al 31 de diciembre del 2012.

NOTA: 1.-INFORMACIÓN GENERAL.

La Compañía TAXISANGAY S.A. es una sociedad anónima, constituida mediante escritura pública constitutiva celebrada el día 27 de mayo del 2010, ante el Notario Vigésimo Séptimo del Cantón Quito Dr. Fernando Polo Elmir, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías, mediante Resolución N. SC.IJ.DJC.Q.10.002490, de fecha 18 de junio del 2010, e inscrita en el Registro de la Propiedad y Mercantil del Cantón Quito, el 29 de junio del 2010 bajo el número 2079, Tomo 141, está sujeta a control e intervención de la Superintendencia de Compañías, la dirección de su domicilio principal es la Calle H s/n e Intersección Calle Principal, Barrio La Balvina, parroquia Amaguaña, cantón Quito, provincia Pichincha, es la empresa matriz a la que se refieren los presentes estados financieros individuales.

NOTA: 2.-DESCRIPCION DEL NEGOCIO.

La Sociedad tiene por objeto dedicarse a la prestación del servicio de transporte comercial en la modalidad de taxis convencional a nivel nacional; para cumplir con estos objetivos la compañía podrá realizar directamente o por intermedio de terceros, pero siempre bajo su responsabilidad, toda clase de actos y contratos permitidos por la ley, sean estos de administración o de disposición.

NOTA: 3.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

3.1.- Presentación de Estados Financieros: Las políticas adoptadas para la presentación de los Estados Financieros son las siguientes:

- Estado de Situación Financiera: Para la elaboración del Estado de Situación Financiera, la compañía clasifico las partidas en Corrientes y no Corrientes.
- Estado de Resultados Integrales: Para la preparación de este estado, se clasificaron los costos y gastos incurridos en el ejercicio económico de acuerdo a su "naturaleza".
- Estado de Flujo de Efectivo: Se utilizó el Método Directo, el mismo que proporciona información de los flujos de efectivo y sus equivalentes, clasificándolos por actividades de operación, inversión y financiamiento.
- Estado de Cambios en el Patrimonio.- Presenta las conciliaciones entre importes en libros al inicio y al final del período, en resultados, partidas de resultado integral y transacciones con propietarios.

3.2.-Propiedad Planta y Equipos, Otros Activos: Dichas partidas serán contabilizadas utilizando el modelo del costo, siendo éste un método contable en el cual los bienes son registrados al costo, menos la depreciación acumulada posterior y menos las pérdidas acumuladas que se pudiesen suscitar por Deterioro de Valor amparados en la NIC. 16.

3.2.1. Métodos de Depreciación y vidas útiles de la Propiedad, Planta y Equipo: El costo de propiedades, planta y equipo serán depreciados de acuerdo con el Método Línea Recta, considerando para ello su vida útil estimada y valor residual a continuación se presenta una tabla

en la que se considera los años de vida útil aplicables para el grupo de Propiedades, Planta y Equipo.

DETALLE DEL ACTIVO	VIDA ÚTIL
MUEBLES DE OFICINA	10 años
EQUIPOS DE OFICINA	10 años
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	5 años
VEHÍCULOS	5 años
EDIFICIOS	50 años
SOFTWARE	5 años

3.3. Política para el tratamiento de Provisiones, activo y pasivo contingentes: La compañía reconocerá una Provisión, solamente en los siguientes casos:

- Se tiene una obligación presente, legal o implícita, como resultado de operaciones pasadas;
- Es probable que la compañía deba desprenderse de recursos, los cuales incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación; y
- Se puede estimar con fiabilidad el importe de la obligación.

3.3.1. Provisión para Jubilación Patronal y Desahucio: Para la determinación contable de la Provisión por beneficios post-empleo (jubilación patronal) y por terminación (Desahucio), anualmente la compañía, deberá contratar los servicios de un Actuario ya sea esta persona natural o jurídica calificada por la Superintendencia de Compañías, para que realice la determinación de las obligaciones de carácter significativo.

3.4. Políticas para Cuentas por Pagar: La compañía reconocerá una obligación, solamente en los siguientes casos:

- Se tiene una obligación presente, legal o implícita, como resultado de operaciones pasadas.
- Es probable que la compañía deba desprenderse de recursos, los cuales incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación.
- Se puede estimar con fiabilidad el importe de la obligación.

De no cumplirse con las tres condiciones indicadas, la empresa no podrá reconocer la obligación.

3.5. Ingresos: Considerando lo establecido en el Marco Conceptual de las Normas Internacionales de Información Financiera, así como la NIC. 18., los Ingresos han sido clasificados en Ingresos de actividades ordinarias y Otros ingresos, los mismos que han sido reconocidos considerando el principio de prudencia y en función del devengo de la transacción, independientemente de su cobro.

3.6. Política para el tratamiento de Impuestos sobre las Ganancias:

3.6.1. Impuesto a la renta corriente: Se basa en la utilidad (gravable) tributaria obtenida durante el año, esta utilidad gravable difiere de la contable, considerando las partidas de ingresos exentos y gastos deducibles y no deducibles que se generan, el pasivo de la compañía por impuesto a la

renta corriente al final de cada período, se calcula en base a la normativa vigente establecido por el organismo de Control Tributario

3.6.2. Impuestos Diferidos: Los activos por impuestos diferidos, serán reconocidos como una cuenta por cobrar, en la medida que exista la probabilidad de recuperar el Impuesto a la Renta que se deba pagar por efectos de las diferencias generadas entre la base imponible fiscal y la base imponible contable, producto de la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera, a la finalización de cada ejercicio fiscal la compañía debe revisar los activos y pasivos por impuestos diferidos actualizándolos en función a las tasas vigentes de Impuesto a la Renta para el ejercicio posterior, para ello también será necesario considerar las probabilidades de recuperación y liquidación de los activos y pasivos por impuestos diferidos, la actualización de estos rubros se realizará en función a la normativa contable y tributaria.

3.6.3. Impuesto a la Renta Diferido: El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para las diferencias temporarias imposables, un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

El impuesto a la renta diferido se determina usando las tasas tributarias vigentes a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague, se realiza la compensación de activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos solamente si existe el derecho legal de compensarlos autorizados por el Organismo de control tributario.

3.7. Políticas contables para Costos y Gastos: Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

NOTA: 4.- EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES.

Son los recursos de altísima liquidez o convertibles dentro de los 90 días siguientes a la evaluación de balances. Las cuentas de efectivo y sus equivalentes, en el estado de Situación Financiera presentado por la Compañía en el ejercicio económico 2012, está compuesta de la siguiente forma:

CUENTA CONTABLE	SALDOS
CAJA	\$ 0,00
BANCOS	\$ 412,45
TOTAL	\$ 412,45

NOTA: 5.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.

Las cuentas por cobrar de la compañía han sido registradas a su valor razonable, no se ha establecido una provisión para reducir su valor al de probable realización, puesto estas cuentas se desprenden de las obligaciones que mantienen los accionistas con la compañía producto de los aportes que realizan para gastos de operación de la misma, es decir estas cuentas por cobrar generadas no provienen de la actividad comercial de la empresa, por esta razón no se ha aplicado la provisión de cuentas incobrables pertinente.

CUENTA CONTABLE	SALDOS
CUENTAS POR COBRAR	\$ 17.205,59
TOTAL	\$ 17.205,59

NOTA: 6.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

Esta cuenta al 31 de diciembre del 2012, refleja un valor de \$ 70.00 que básicamente representa la adquisición de Muebles y Enseres utilizados en la compañía, no se ha reflejado un valor de Depreciación acumulada ya que el valor de la cuenta no es representativo.

NOTA: 7.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.

Los pasivos financieros son clasificados como pasivos corrientes a menos que la Compañía tenga un derecho incondicional de aplazar el pago al menos por 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera:

CUENTA CONTABLE	SALDOS
CUENTAS POR PAGAR	\$ 7.617,32
HONORARIOS POR PAGAR	\$ 1.850,00
FONDO TERCEROS POR PAGAR	\$ 10.500,00
TOTAL	\$ 19.967,32

NOTA: 8.- OBLIGACIONES CORRIENTES.

Básicamente estos rubros están compuestos por los valores que la compañía mantiene pendientes de pago en sus estados financieros cortados al 31 de diciembre del 2012, estas obligaciones son con la Administración Tributaria por el Impuesto a la Renta del ejercicio y por beneficios a empleados que corresponden a la Participación Trabajadores que la compañía reconoce en sus estados financieros como un pasivo y un gasto, este valor se calcula sobre las utilidades de la entidad en base a una tasa del 15% de acuerdo a las disposiciones legales vigentes. La composición de la partida contable obligaciones corrientes es la siguiente:

CUENTA CONTABLE	SALDOS
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	\$ 426,73
BENEFICIOS A EMPLEADOS	\$ 401,04
TOTAL	\$ 827,77

La cuenta Beneficios a empleados, se refiere a la Participación Trabajadores por pagar, puesto que de conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la compañía en un 15% aplicable a las utilidades líquidas o contables, los movimientos de la provisión para participación a trabajadores es como sigue:

	2012
SALDO AL INICIO DEL AÑO	\$ 73,62
PROVISIÓN DEL AÑO	\$ 327,42
SALDO FINAL DEL AÑO	\$ 401,04

NOTA: 9.- PATRIMONIO.

9.1. *Capital Social:* El Capital Social autorizado, está constituido por 36 acciones nominativas, cuyo valor unitario es 23,00 USD cada una, con un Capital Suscrito Total de 828,00 USD y un Capital Pagado de 207,00 USD, reflejándose un Capital Suscrito no Pagado de 621,00 USD, por lo que se recomienda a la administración realice la gestión pertinentes a fin de cobrar a los accionistas el saldo del capital suscrito y no pagado

	2012
CAPITAL TOTAL	\$ 828,00
CAPITAL SUSCRITO PAGADO	\$ 207,00
CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO	\$ 621,00

9.2. *Resultados Acumulados:* Estas partidas provienen de las utilidades acumuladas y no distribuidas a los accionistas, puesto que por decisión de la Junta General de Accionistas, se han ido acumulando. La composición de esta cuenta está integrada:

CUENTA CONTABLE	SALDOS
PÉRDIDA ACUMULADA EJERCICIOS ANTERIORES	\$ (4.742,68)
UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$ 1.428,63
TOTAL	\$ 3.314,05

11.5. *Resultados Acumulados por aplicación de NIIFS por primera vez:* La compañía no reconoce Resultados Acumulados por la aplicación de NIIFS por primera vez, no existe ajustes significativos que hayan afectado al patrimonio de los accionistas.

NOTA: 10.- INGRESOS.

En función de las disposiciones establecidas en el Marco Conceptual y la SECCION 23 de las Pymes, los ingresos son reconocidos considerando el principio de esencia sobre la forma y en función del

devengamiento de la transacción, independientemente de su cobro. Los ingresos ordinarios son medidos utilizando el valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir, derivada de los mismos.

Las cuentas de ingresos al 31 de diciembre del 2012, tienen la siguiente composición:

CUENTA CONTABLE	SALDOS
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$ 12.755,49
Otras rentas (Cuotas accionistas)	\$ 12.740,11
Intereses financieros generados	\$ 15,38

NOTA: 11.- COSTOS Y GASTOS.

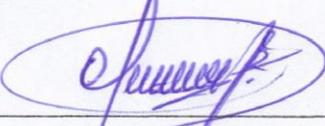
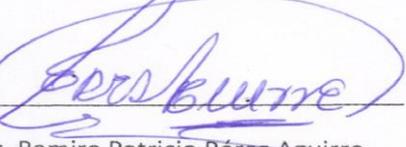
Las partidas de Costos y Gastos han sido reportadas en los estados financieros, considerando la naturaleza de los mismos, su registro se lo realiza al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano al que se conocen.

Un detalle de los Costos y Gastos, considerados por su naturaleza, es como sigue:

GASTOS		52	10.572,71
		DE VENTA	ADMINISTRATIVOS
GASTOS	5201	5202	10.051,11
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	520101	520201	4.964,00
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (Incluido fondo de reserva)	520102	520202	
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	520103	520203	
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	520104	520204	
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	520105	520205	2.830,00
REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTÓNOMOS	520106	520206	
HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	520107	520207	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	520108	520208	461,80
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	520109	520209	600,00
COMISIONES	520110	520210	
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	520111		
COMBUSTIBLES	520112	520212	
LUBRICANTES	520113	520213	
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	520114	520214	
TRANSPORTE	520115	520215	120,80
GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	520116	520216	589,94
GASTOS DE VIAJE	520117	520217	
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	520118	520218	113,48
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES	520119	520219	150,34
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS		520220	220,75
DEPRECIACIONES:	520121	520221	-
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	52012101	52022101	
PROPIEDADES DE INVERSIÓN	52012102	52022102	
AMORTIZACIONES:	520122	520222	-
INTANGIBLES	52012201	52022201	
OTROS ACTIVOS	52012202	52022202	
GASTO DETERIORO:	520123	520223	-
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	52012301	52022301	
INVENTARIOS		52022302	
INSTRUMENTOS FINANCIEROS		52022303	
INTANGIBLES		52022304	
CUENTAS POR COBRAR		52022305	
OTROS ACTIVOS	52012306	52022306	
GASTOS POR CANTIDADES ANORMALES DE UTILIZACION EN EL PROCESO DE	520124	520224	-
MANO DE OBRA	52012401	52022401	
MATERIALES	52012402	52022402	
COSTOS DE PRODUCCION	52012403	52022403	
GASTO POR REESTRUCTURACION	520125	520225	
VALOR NETO DE REALIZACION DE INVENTARIOS	520126	520226	
GASTO IMPUESTO A LA RENTA (ACTIVOS Y PASIVOS DIFERIDOS)		520227	
OTROS GASTOS	520128	520228	
GASTOS FINANCIEROS		5203	1,20
INTERESES		520301	1,20
COMISIONES		520302	
GASTOS DE FINANCIAMIENTO DE ACTIVOS		520303	
DIFERENCIA EN CAMBIO		520304	
OTROS GASTOS FINANCIEROS		520305	
OTROS GASTOS		5204	520,40
PERDIDA EN INVERSIONES EN ASOCIADAS / SUBSIDIARIAS Y OTRAS		520401	
OTROS		520402	520,40

NOTA: 12.- EVENTOS SUBSECUENTES AL PERÍODO QUE SE INFORMA.

Entre la fecha de corte de los estados financieros, hasta la fecha de su lectura y aprobación por parte de la Junta General de Accionistas, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la compañía pudieran tener un efecto significativo sobre la presentación de los Estados Financieros y su adopción a las Normas Internacionales de Información Financiera y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas explicativas.

 Sr. Fernando Chapalbay Vallejo C.I. 060049954-5 GERENTE GENERAL		 Sr. Ramiro Patricio Pérez Aguirre C.I. 1000344570 CONTADOR MATRICULA 17-050
--	---	---