

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA TAXISANGAY S.A., POR EL AÑO  
TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

---

**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.- DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO.**

Los estados financieros de la Compañía TAXISANGAY S.A, han sido desarrollados bajo las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes, emitidas y reguladas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

**NOTA 4.-MONEDA FUNCIONAL.**

La moneda funcional con la que se presentan los estados financieros individuales de la Compañía TAXISANGAY S.A., es el Dólar Americano.

**NOTA 5.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

5.1. PERÌODO CONTABLE: Los presentes estados financieros cubren el período económico por el año terminado al 31 de diciembre del 2013.

5.2.- *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.

**5.3.-EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:** El efectivo y equivalente al efectivo, incluye el efectivo en caja, los depósitos a plazo en entidades de crédito y otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de 90 días o menos, la empresa reconoce como efectivo y sus equivalentes a los activos financieros líquidos que se mantienen para cumplir con los compromisos de corto plazo, estas partidas se reconocen a su costo histórico.

**5.4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR:** La generación de estas partidas específicamente se dan por los aportes no pagados por los accionistas a la sociedad, los mismos que se clasifican como activos corrientes si su vencimiento es hasta los 12 meses, pero si su vencimiento supera este tiempo se lo clasifica como activos no corrientes.

**5.5 .PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS:** 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.

**5.5.1. 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

**5.6. 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.

**5.6.1. PROVISIÒN PARA JUBILACIÒN PATRONAL Y DESAHUCIO:** Para la determinaci3n contable de la Provisi3n por beneficios post-empleo (jubilaci3n patronal) y por terminaci3n (Desahucio), anualmente la compa1a, deber1 contratar los servicios de un Actuario ya sea esta persona natural o jur1dica calificada por la Superintendencia de Compa1as, para que realice la determinaci3n de las obligaciones de car1cter significativo.

**5.7. POLÌTICAS PARA CUENTAS POR PAGAR:** La compa1a reconocer1 una obligaci3n, solamente en los siguientes casos:

- Se tiene una obligaci3n presente, legal o impl1cita, como resultado de operaciones pasadas.
- Es probable que la compa1a deba desprenderse de recursos, los cuales incorporen beneficios econ3micos para cancelar tal obligaci3n.
- Se puede estimar con fiabilidad el importe de la obligaci3n.

De no cumplirse con las tres condiciones indicadas, la empresa no podr1 reconocer la obligaci3n.

**5.8. POLÌTICAS PARA EL PAGO A PROVEEDORES:** Las compras se realizan en sujeci3n a las disposiciones emanadas por la Junta General de Accionistas o la Gerencia en su orden, los pagos a proveedores de materiales o cualquier otro servicio que requiera la compa1a se realizar1n mediante dinero de la compa1a, posterior a la presentaci3n de la respectiva factura o documento que sustente la erogaci3n a realizarse.

**5.9. INGRESOS:** Considerando lo establecido en el Marco Conceptual de las Normas Internacionales de Informaci3n Financiera, as1 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 funci3n del devengo de la transacci3n, independientemente de su cobro.

**5.9. POLÌTICA PARA EL TRATAMIENTO SOBRE EL IMPUESTO A LAS GANANCIAS:**

**5.9.1. IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE:** Se basa en la utilidad (gravable) tributaria obtenida durante el a1o, 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 compa1a por impuesto a la renta corriente al final de cada per1odo, se calcula en base a la normativa vigente establecido por el organismo de Control Tributario

**5.9.2. IMPUESTOS DIFERIDOS:** Los activos por impuestos diferidos, ser1n 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 aplicaci3n de las Normas Internacionales de Informaci3n Financiera, a la finalizaci3n de cada ejercicio fiscal la compa1a debe revisar los activos y pasivos por impuestos diferidos actualiz1ndolos en funci3n a las tasas vigentes de Impuesto a la Renta para el ejercicio posterior, para ello tambi3n ser1 necesario considerar las probabilidades de recuperaci3n y liquidaci3n de los activos y pasivos por impuestos diferidos, la actualizaci3n de estos rubros se realizar1 en funci3n a la normativa contable y tributaria.

**5.9.3. IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO:** El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el m3todo 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 imponibles, 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.

**5.10. 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: 6.- 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 2013, están compuestos de la siguiente forma:

CUENTA CONTABLE	SALDOS
EFFECTIVO EN CAJA	\$ 720,00
BANCOS	\$ 295,80
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 1.015,80</b>

**NOTA: 7.- 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, es decir estas cuentas por cobrar 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	\$ 17.080,59
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 17.080,59</b>

**NOTA: 8.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.**

Esta cuenta al 31 de diciembre del 2013, 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 material.

**NOTA: 9.- 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:

<b>CUENTA CONTABLE</b>	<b>SALDOS</b>
CUENTAS POR PAGAR LOCALES	\$ 9.987,73
OTRAS CUENTAS POR PAGAR LOCALES	\$ 353,11
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 10340,84</b>

**NOTA: 10.- OTRAS 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 2013, 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:

<b>CUENTA CONTABLE</b>	<b>SALDOS</b>
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	\$ 2,63
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	\$ 2,11
BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	\$ 401,04
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 405,78</b>

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:

	<b>2013</b>
SALDO AL INICIO DEL AÑO	\$ 401,04
PROVISIÓN DEL AÑO	\$ 2,11
<b>SALDO FINAL DEL AÑO</b>	<b>\$ 403,15</b>

La cuenta de participación trabajadores de ejercicios anteriores no ha sido liquidada puesto que la compañía no registra empleados bajo nómina su cálculo se lo ha realizado en cumplimiento a la normativa tributaria.

**NOTA: 11.- PASIVOS NO CORRIENTES LOCALES.**

Estas obligaciones han sido consideradas como no Corrientes, puesto que la entidad tiene el derecho incondicional de diferir el pago de la obligación a un tiempo superior a 12 meses, después de la fecha de corte del estado de situación financiera, su reconocimiento se lo hizo a valor nominal, el devengo de estas cuentas estará regulado por la Junta General de Accionistas quienes dispondrán el reconocimiento de intereses sobre las mismas o la liquidación total de la deuda a través de recursos generados por la compañía.

El desglose de la integración de estas cuentas se determina a continuación

	<b>2013</b>
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES	\$ 10.500,00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 10.500,00</b>

**NOTA: 12.- PATRIMONIO.**

12.1. *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 pertinente a fin de cobrar a los accionistas el saldo del capital suscrito y no pagado

	<b>2013</b>
CAPITAL TOTAL	\$ 828,00
CAPITAL SUSCRITO PAGADO	\$ 224,50
CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO	\$ 603,50

La cuenta de capital social al corte de los estados financieros continúa reflejando un saldo de capital insoluto, el mismo que debe ser cancelado.

12.2. *RESULTADOS ACUMULADOS:* Estas partidas provienen de las utilidades y pérdidas que se han ido acumulando por decisión de la Junta General de Accionistas, la cuenta está integrada de la siguiente forma:

<b>CUENTA CONTABLE</b>	<b>SALDOS</b>
PÉRDIDA ACUMULADA EJERCICIOS ANTERIORES	\$ (3.314,05)
UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$ 9,32
<b>TOTAL</b>	<b>\$ ( 3.304,73)</b>

El Patrimonio neto de la compañía se ve afectado por las pérdidas originadas en ejercicios anteriores, las mismas que superan el 100% del capital social.

**NOTA: 13.-UTILIDAD DEL EJERCICIO.**

En los estados financieros presentados por la compañía TAXISANGAY S.A, se desprende la utilidad del ejercicio la misma que ha sido establecida luego de cumplir con el cálculo del 15% Participación Trabajadores, 22% Impuesto a la Renta cumpliendo de esta forma con la normativa contable y tributaria vigente.

<b>CUENTA CONTABLE</b>		
Utilidad Contable	\$ 14,06	
(-) 15% Participación Trabajadores	\$ 2,11	
Utilidad Gravable		\$ 11,95
(-) 22% Impuesto a la Renta	\$ 2,63	
Utilidad después de impuestos		\$ 9,32
<b>Utilidad a Distribuir</b>		<b>\$ 9,32</b>

**NOTA: 14.- 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 2013, tienen la siguiente composición:

<b>CUENTA CONTABLE</b>	<b>SALDOS</b>
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>\$ 720,85</b>
Otras rentas (Aportes accionistas)	\$ 720,00
Intereses financieros generados	\$ 0,85

**NOTA: 15.- COSTOS Y GASTOS.**

Las partidas 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:

## 15.1 GASTOS ADMINISTRATIVOS

La compañía ha reconocido en sus estados financieros como gastos administrativos aquellos contraídos en el control y dirección de la empresa, los mismos que no se relacionan con la financiación, comercialización u actividades de producción.

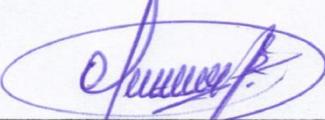
CUENTA CONTABLE	VALORES	SALDOS
<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>		
Honorarios Profesionales y Dietas	\$ 90,00	
Suministros y Materiales	\$ 293,23	
Publicidad	\$ 100,80	
Transporte	\$ 153,99	
Gastos Notariales	\$ 68,77	
<b>TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>		<b>\$ 706,79</b>

Por tratarse de una empresa de servicios, esta no reconoce, en sus estados financieros gastos de venta, puesto que la compañía no está cumpliendo con normalidad su objeto social que es la prestación de servicios de transporte en la modalidad taxis, debiendo para ello obtener la debida autorización del organismo de tránsito pertinente.

De igual forma no se reconocen gastos financieros, puesto que el financiamiento de las operaciones se lo ha realizado con recursos propios de la compañía.

### **NOTA: 16.- 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