

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA TAXISANGAY S.A

NOTA 1:

1. IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

Número RUC:	1792265037001
Razón Social:	COMPAÑÍA DE TRANSPORTE TAXISANGAY.
Nombre Comercial:	TAXISANGAY S.A
Representante Legal:	Chapalbay Vallejo Fernando
Contador:	Carmen María Pachacama Nasimba
La contabilidad será llevada en:	Las Oficinas Administrativas de la Compañía.
Dirección del Establecimiento:	La Balvina
Teléfono:	2879726
Email:	taxisangay1792hotmail.com

La compañía está constituida en la Ciudad de Quito, el 20 de Mayo del 2010. Bajo el número 2079 del Registro Mercantil, Tomo 141.

2. OPERACIONES

Servicio de Transporte de Taxis.

El Objeto Social de TAXISANGAY S.A es una compañía que se dedicara a la prestación del servicio de transporte comercial en la modalidad de Taxis convencional a nivel Nacional.

Contribuye al bienestar de cada uno de los Accionistas con lo cual permite obtener procesos eficientes, competitivos y de calidad.

NOTA 2

BASES DE PRESENTACIÓN:

1. MARCO DE REFERENCIA PARA LA PREPARACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

TAXISANGAY S.A prepara los estados financieros utilizando como marco de referencia, las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES); adoptadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), y por el Consejo de Vigilancia de la Profesión de la Contaduría Pública y Auditoría, en vigencia a la fecha del cierre del ejercicio contable.

2. PREPARACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

La COMPAÑÍA TAXISANGAY S.A. deberá preparar un juego completo de estados financieros, en base a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF PYMES que comprenderá:

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultados
- Estado de Cambios en el Patrimonio Neto
- Estado de Flujos de Efectivo
- Políticas Contables
- Notas Explicativas.

- a) La Información Anual de los Estados Financieros de la COMPAÑIA TAXISANGAY S.A. se presentará en dólares de los Estados Unidos de América.
- b) La Información de los Estados Financieros debe ser clara, concisa y de fácil entendimiento para sus accionistas.
- c) Las notas a los estados financieros se presentarán de una forma sistemática. Estas comprenderán aspectos relativos a los antecedentes de la entidad.
- d) La responsabilidad de la preparación de los estados financieros corresponde a la Administración de la entidad.

3. RECONOCIMIENTO, MEDICION DE ACTIVOS, PASIVOS, INGRESOS, GASTOS Y BASE CONTABLE

✓ Situación Financiera

La situación financiera de la COMPAÑÍA TAXISANGAY S.A. deberá ser presentada de la siguiente manera:

- a) Los activos son recursos controlados por la Compañía, como resultado de sucesos pasados, del que espera obtener beneficios económicos futuros.
- b) Los pasivos son obligaciones presentes, surgidas a raíz de sucesos pasados que la Compañía fue adquiriendo a lo largo del periodo económico.
- c) Patrimonio es la parte residual de los activos de la entidad, una vez deducidos todos sus pasivos.

TAXISANGAY S.A realiza sus rendimientos en relación a los ingresos y gastos durante un periodo sobre el que se informa:

- a) Ingresos son los beneficios económicos que la Compañía adquiere durante el periodo que se informa, ya sea estos por los Cuotas de los Accionistas en base al presupuesto anual, el cual sirve para cubrir gastos Fijos o Corrientes que se generan, quedando como resultado incremento en el patrimonio.
- b) Gastos son las salidas o disminuciones del dinero de la Compañía, ya que necesita cubrir obligaciones Corrientes tales como: gastos administrativos, sueldos, suministros de oficina, gastos operacionales de la compañía, obligaciones con el SRI, IESS, Municipio y ANT, Gastos de Arriendo de la Oficina, servicios básicos, entre otros gastos pequeños que aparecen durante el periodo, que dan como resultado decrementos en el patrimonio.

✓ Reconocimiento y Medición de activos, pasivos, ingresos y gastos

TAXISANGAY S.A reconoce el proceso de incorporación en los estados financieros de una partida que cumple la definición de los activos, pasivos, ingresos y gastos en sus estados financieros.

La base de medición es el costo histórico y el valor razonable.

- a) Para los activos.- el costo histórico es el importe del valor razonable de la contraprestación entregada en el momento de su adquisición.
- b) Para los pasivos.- el costo histórico es el importe de lo recibido en efectivo de los activos no monetarios a cambio de la obligación en el momento en que se incurre en ella, los equivalentes al efectivo que se espera pagar para liquidar el pasivo en el curso normal de los negocios.
- c) El costo histórico amortizado.- es el costo de un activo o pasivo más o menos la parte de su costo histórico reconocido anteriormente como gasto o ingreso.
- d) Valor razonable.- es el importe por el cual puede ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo, entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua.

✓ **Base contable de acumulación (o devengo)**

La Compañía elaborará sus estados financieros, utilizando la base contable de acumulación (o devengo); las partidas se reconocerán como activos, pasivos, patrimonio, ingresos o gastos cuando satisfagan los criterios de reconocimiento para esas partidas

Los Activos y Pasivos de la Compañía se Clasificarán en "Corrientes y No Corrientes".

Activos Corrientes:

- a) Se espera realizarlo, tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación;
- b) Mantiene el activo principalmente con fines de negociación;
- c) Se trate de efectivo o un equivalente al efectivo, salvo que su utilización esté restringida y no pueda ser intercambiado ni utilizado para cancelar un pasivo por un periodo mínimo de 12 meses desde la fecha que se informa.

Activos No Corrientes:

- a) La Compañía clasificará todos los demás activos como no corrientes cuando el ciclo normal de operación no sea claramente identificable, su duración es de más de 12 meses.

Pasivos Corrientes:

- b) Se espera liquidarlo en el transcurso del ciclo normal de operación de la compañía;
- c) Mantiene el pasivo principalmente con el propósito de negociar;
- d) El pasivo debe liquidarse dentro de los 12 meses siguientes a la fecha que se informa.

Pasivos No Corrientes:

- a) La Compañía clasificará todos los demás pasivos a largo plazo como no corrientes.

4. IDENTIFICACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros de la Compañía TAXISANGAY S.A. se identificarán de la siguiente manera:

- Nombre de la Compañía
- RUC
- Correo Electrónico
- Teléfonos
- Número de expediente
- Fecha de cierre del periodo sobre el que se informa o el cierre del ejercicio económico.
- Moneda vigente (expresado en Dólares de los estados Unidos de América).
- En la Notas se revelará: el domicilio, la forma legal de la compañía, el país en donde se constituyó, la descripción de la naturaleza de las operaciones de la compañía y sus principales actividades y;
- Las respectivas Firmas Autorizadas.

5. POLITICAS CONTABLES

A. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

La Compañía TAXISANGAY S.A registra los recursos (Ingresos de Cuotas Mensuales de los Accionistas, Derechos de Llave) de los cuales dispone para sus operaciones regulares; considera su efectivo y equivalente del efectivo a la: caja, depósitos, transferencias, inversiones a corto plazo (Cuenta a plazo fijo).

B. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

TAXISANGAY S.A reconocerá un activo y pasivo financiero solo cuando se convierta en una parte según las cláusulas contractuales del instrumento, el cual medirán inicialmente al precio de la transacción (incluyendo los costos adicionales excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados).

La compañía medirá posteriormente los instrumentos financieros de la siguiente forma, sin deducir los costos de transacción en que pudiera incurrir en la venta u otro tipo de disposición.

C. CUENTAS POR COBRAR

La compañía reconocerá como cuentas por cobrar, a las aportaciones o cuotas mensuales de los accionistas que no son cobradas inmediatamente, las multas y atrasos que se generan por reuniones que realizan en el periodo.

TAXISANGAY S.A. otorgará un plazo de 90 días a los accionistas para que cancelen las cuotas mensuales; en caso de que no se cumpla el recaudo en el tiempo establecido se procederá a aplicar las sanciones de acuerdo al reglamento interno que posee la compañía.

D. SERVICIO Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

La Compañía reconoce como pagos anticipados a las garantías que se cancelan por concepto de arriendos.

E. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

La Compañía registrará el crédito tributario IVA por adquisidores el cual será reconocido como un gasto al final del periodo económico (Deductible año a año) y el crédito tributario renta (Anticipo a la Renta) que son emitidas por la prestación de un servicio.

F. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La compañía reconocerá como activos fijos a los equipos de computación, programas contables, maquinaria, muebles y enseres que necesita para el buen funcionamiento de sus instalaciones.

La compañía medirá todos los elementos de propiedad, planta y equipo después de su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

✓ **Método de Depreciación**

La depreciación se calculará por el método de línea recta sobre la vida útil estimada de los activos depreciables. Los porcentajes máximos de depreciación permitidos serán:

AÑOS DE VIDA	PORCENTAJE A DEPRECiar
Inmuebles excepto terreno	5% A 20 AÑOS
Maquinaria	10% A 10 AÑOS
Vehículos	20% A 5 AÑOS
Equipo de Computación y Software	33% A 3 AÑOS

Al final de cada año la administración realizará las estimaciones respectivas para determinar si la propiedad, planta y equipo ha sufrido deterioro, la cual será ajustada con cargos a resultados correspondientes de acuerdo a Normas Internacionales (NIIF).

G. CUENTAS POR PAGAR

TAXISANGAY S.A genera sus obligaciones de acuerdo a las necesidades que debe cubrir mes a mes para el buen funcionamiento de la misma como son los arriendos, las obligaciones administrativas, los sueldos de las operadoras, las obligaciones con el SRI, IESS, Municipio, Movilidad y entre otros.

La Compañía tiene como política en sus cuentas por Pagar cancelar sus obligaciones al día.

H. DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS

La Compañía reconocerá el deterioro de los Activos, cuando el valor en libros sea superior al valor de rescate de los mismos reconociendo un ajuste contra resultados del Ejercicio, previa revisión técnica por un especialista.

A. PATRIMONIOCAPITAL SUSCRITO

El capital suscrito está formado por las acciones adquiridas por los accionistas el cual consta en la respectiva escritura de la Compañía que está inscrita en el Registro Mercantil y demás libros.

APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

Permite a los accionistas poner a disposición de la compañía este recurso que tiene un acuerdo formal de capitalización a corto plazo, que por lo tanto califican como patrimonio. (NIIF para PYMES sección 11)

RESERVA LEGAL

Es un rubro que la compañía tiene que tener obligatoriamente para propósitos específicos de salvaguardar la situación económica. Para las Sociedades Anónimas la Reserva Legal se obtiene sacando el 10% de las Utilidades Netas o Brutas que se suscitaron durante el ejercicio económico o el cierre del periodo contable en el que se informa, de conformidad con los art. 109 y 297 de la Ley de Compañías.

GANANCIAS ACUMULADAS

Contiene las Utilidades de años anteriores que se van acumulando año a año hasta que los accionistas de la Compañía resuelvan en la Junta General de Accionistas el destino de dichas Utilidades.

I. CORRECCIÓN DE ERRORES DE PERIODOS ANTERIORES

Son las omisiones e inexactitudes en los estados financieros y administrativos de la Entidad que vienen arrastrando de periodos anteriores, que surgen por no emplear bien los procesos, el reglamento, la ley de Compañías, la LORTI y las NIIF para PYMES dentro de los parámetros contables.

El comisario de la Compañía TAXISANGAY en el año 2018 se percató de que los balances de años anteriores tenían errores y mal registro en la cuentas por lo que solicito al señor Gerente que se proceda a la corrección de los balances mediante la colaboración de un profesional contable para subsanar todos estos errores que se encontraron en los estados financieros lo cual se procedió a corregir los periodos 2015 y 2016. Adjunto a eso también se realizó el balance del periodo 2017.

En la parte contable la compañía mejoró el archivo de documentos físicos, los procesos contables y magnéticos con sus respectivos anexos y auxiliares a cada una de las cuentas de los periodos 2015 hasta el 2017.

J. INGRESOS ORDINARIOS

TAXISANGAY S.A. contabilizarán sus ingresos procedentes de las siguientes transacciones y sucesos:

- a) Aportaciones o cuotas mensuales de los Accionistas.
- b) Intereses generados por las entidades financieras con las que se trabaja.
- c) Derecho de llaves

La Compañía medirá los ingresos de actividades ordinarias tanto de las aportaciones o cuotas mensuales de los accionistas al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

K. GASTOS

TAXISANGAY S.A. reconoce sus gastos al momento de la compra o adquisición del bien o servicio, con pago o desembolso inmediato del efectivo.

L. IMPUESTO SOBRE RENTA DIFERIDO

La Compañía TAXISANGAY S.A. reconocerá y calculará sus impuestos a pagar al fisco de acuerdo a la LORTI y las NIIFS para PYMES sección 29.

M. FECHA DE AUTORIZACIÓN Y PUBLICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La entidad revelará la fecha en que los estados financieros han sido autorizados para su depósito y quién ha concedido esa autorización. Si los propietarios de la entidad u otros tienen poder para modificar los estados financieros tras la publicación, la entidad revelará ese hecho. Los Estados Financieros al 31 de diciembre de cada año, serán autorizados por La Junta General de Accionistas. Durante los primeros cuatro meses del siguiente año y firmados por el Representante Legal, Contador General y posteriormente su publicación.

NOTA 3**INFORMACION FINANCIERA**

Todos los activos y pasivos son reconocidos a la fecha de adquisición a su valor razonable.

- 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.** - considera su efectivo y equivalente del efectivo a la: caja, depósitos, transferencias, inversiones a corto plazo (Cuenta a plazo fijo).

COMPAÑÍA TAXISANGAY	
1790501469001	
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA	
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015	
<i>Expresado en dólares norteamericanos</i>	
I ACTIVOS	
101 ACTIVO CORRIENTE	
10101 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	828,50
Caja	4,21
Banco del Pichincha Cta.	207,00
Cooperativa Alianza del Valle Cta. 401020021415	617,29

- 2. CUENTAS POR COBRAR.** – la Compañía en el ejercicio económico del 2015 registra unas cuentas por cobrar por concepto de las Cuotas Mensuales de los Accionistas, en caso de que no se cumpla el recaudo en el tiempo establecido se procederá a aplicar las sanciones de acuerdo al reglamento interno que posee la compañía.

COMPAÑÍA TAXISANGAY	
1790501469001	
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA	
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015	
<i>Expresado en dólares norteamericanos</i>	
10102 ACTIVOS FINANCIEROS	
1010207 OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	15.439,49
Cuentas por Cobrar Socios/ Accionistas	15.439,49

3. PASIVOS.- Son todas las obligaciones que la Compañía adquiere a los largo del periodo económico de acuerdo a sus necesidades para el buen funcionamiento de la misma.

COMPAÑÍA TAXISANGAY 1790501469001		
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA		
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015		
<i>Expresado en dólares norteamericanos</i>		
2 PASIVOS		
201 PASIVO CORRIENTE		15.386,06
20103 Cuentas y Documentos por Pagar		10.601,35
Cuentas por Pagar	8.239,34	
Honorarios Profesionales por Pagar (Abogado)	1.850,00	
Participación Trabajadores	512,01	
2010702 IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	392,00	
Impuesto a la Renta por Pagar del año 2015	392,00	
2010703 CON EL IESS	0,00	
Aporte Personal 9,45% por Pagar		
Aporte Patronal 12,15% por Pagar		
20113 OTROS PASIVOS CORRIENTES	4.392,71	
Fondos de Terceros por Pagar	4.392,71	

4. PATRIMONIO

La Entidad registra su patrimonio de acuerdo a las escrituras de la Compañía que está inscrita en el Registro Mercantil y demás libros.

COMPAÑÍA TAXISANGAY 1790501469001		
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA		
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015		
<i>Expresado en dólares norteamericanos</i>		
3 PATRIMONIO		
301 CAPITAL		967,49
30101 Capital Suscrito o Asignado	828,50	
30102 (-) Capital Suscrito no Pagado	828,50	
302 Aporte de Socios o Accionistas para Futura Capitalización		
304 RESERVAS	138,99	
30401 Reserva Legal	138,99	
306 RESULTADOS ACUMULADOS	-1.250,85	
30602 Perdida Acumuladas	-1.250,85	
307 RESULTADOS DEL EJERCICIO	1.250,85	
30701 Utilidad Neta o Bruta del Ejercicio 2015	1.250,85	

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

1. La compañía señala que este Estado determina la información relativa de sus operaciones en el periodo, por ende muestra los ingresos, identificados con sus costos y gastos correspondientes.

**COMPAÑÍA TAXISANGAY
1790501469001
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

Expresado en dólares norteamericanos

41	INGRESOS	
4102	INGRESOS OPERACIONALES	
	Ingreso Aporte Accionistas	8.684,73
	Otros Ingresos	2.500,00
	Ingresos Ganados	16,52
(=)	Utilidad en Ventas	11.201,25
52	GASTOS	
5202 (-)	GASTOS ADMINISTRATIVOS	9.419,41

UTILIDAD OPERACIONAL	B.SUPER
	1.781,84
(-) 22% del Impuesto	392,00
UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTOS	1389,84
(-) 10% Reserva Legal	138,98
UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTOS Y RESERVAS	1250,85

FLUJO DE EFECTIVO

1. El Estado de Flujos de Efectivo de la Compañía debe ser informado durante el período económico, el cual se clasifica en: actividades de operación, inversión y financiamiento, donde se mostrará la situación económica de la misma y como se manejó el efectivo durante el periodo a informarse.

Para la elaboración del flujo de efectivo se utilizará los dos métodos: directo e indirecto, de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).

COMPAÑÍA DE TAXIS SANGAY S.A

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

MÉTODO INDIRECTO

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

CÓDIGO	(Expresado en U.S. Dólares)	
	I. FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:	
30702	PERDIDA NETA DEL PERÍODO	
30701	GANANCIA NETA DEL PERÍODO	1.781,84
	VARIACIÓN DE CAPITAL DE TRABAJO (CLIENTES)	1.781,84
10102	ACTIVOS FINACIEROS	(268,29)
1010207	OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	(268,29)
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	
1010501	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	(85,56)
101050102	IVA EN COMPRAS	(85,56)
	(PROVEEDORES)	
201	PASIVOS CORRIENTES	
20103	CTAS Y DOCUMENTOS X PAGAR (LOCALES)	(1.266,65)
	Cuentas por Pagar	(910,83)
	Participación Trabajadores	(355,82)
20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	(581,93)
2010702	Impuesto a la Renta por Pagar	(581,93)
20113	OTROS PASIVOS CORRIENTES	(1.107,29)
	Fondos de Terceros por Pagar	(1.107,29)
	TOTAL FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:	(3.309,72)
		(1.527,88)
	II. FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:	
10201	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	70,00
1020105	MUEBLES Y ENSERES	70,00
	TOTAL EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:	70,00
	III. FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	535,00
30101	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	535,00
	TOTAL EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:	535,00
	FLUJO NETO DE EFECTIVO	(922,88)
	SALDO INICIAL (CAJA/BANCOS 2014)	1.751,38
	SALDO FINAL (CAJA/BANCOS 2015)	828,50

GERENTE
Sr. Chapelbay Vallejo Fernando
Cl: 0600499545

CONTADOR GENERAL
Ing. Carmen María Pachacama Nasimba
RUC: 1723400238001