

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPañIA TAXISANGAY S.A., POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016.

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 de los Estados Unidos de América.

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 2016.

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. 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.

5.7. 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.

5.8. POLÍTICAS PARA EL PAGO A PROVEEDORES: Las compras se realizan en sujeción 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 compañía se realizarán mediante dinero de la compañía, posterior a la presentación de la respectiva factura o documento que sustente la erogación a realizarse.

5.9. 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.

5.9. POLÍTICA 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 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

5.9.2. 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.

5.9.3. 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 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 2015, están compuestos de la siguiente forma:

CUENTA CONTABLE	2016	2015
EFFECTIVO EN CAJA	\$ 744,31	\$ 749,35
BANCOS	\$ 1.081,12	\$ 824,29
TOTAL	\$ 1.825,43	\$ 1.573,64

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	2016	2015
CUENTAS POR COBRAR	\$ 18.583,45	\$ 16.234,22
TOTAL	\$ 18.583,45	\$ 16.234,22

NOTA: 8.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

Los saldos al 31 de diciembre del 2016 y 2015 son los siguientes:

CUENTA CONTABLE	2016	2015
MUEBLES Y ENSERES	\$ 70,00	\$ 190,00
TOTAL ACTIVO NETO	\$ 70,00	\$ 190,00

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:

CUENTA CONTABLE	2016	2015
CUENTAS POR PAGAR CORRIENTE	\$ 8.807,92	\$ 8.807,92
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$ 1.850,00	\$ 1.850,00
TOTAL	\$ 10.657,92	\$ 10.657,92

NOTA: 10.- OBLIGACIONES CORRIENTES.

Estos rubros están compuestos por los valores que la compañía mantiene pendientes de pago en sus estados financieros al 31 de diciembre del 2016, 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	2016	2015
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	\$ 379,65	\$ 213,22
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	\$ 537,84	\$ 867,83
TOTAL	\$ 917,49	\$ 1.081,05

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.

CUENTA CONTABLE	2016	2015
CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES	\$ 5.500,00	\$ 5.500,00
TOTALES	\$ 5.500,00	\$ 5.500,00

NOTA: 12.-PATRIMONIO.

El patrimonio neto de la compañía al 31 de diciembre del 2016, está integrado por las cuentas de Capital social, Resultados Acumulados y los Resultados del ejercicio corriente.

12.1. CAPITAL SOCIAL.

El saldo de capital social al 31 de diciembre de 2016 y 2015

	2016	2015
CAPITAL SOCIAL	\$ 1082,75	\$ 1082,75

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:

CUENTA CONTABLE	2016	2015
PÉRDIDA ACUMULADA EJERCICIOS ANTERIORES	\$ (494,89)	\$ (1.250,85)
TOTAL	\$ (494,89)	\$ (1.250,85)

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 con la normativa contable y tributaria vigente en nuestro país.

CUENTA CONTABLE	2016	2015
Utilidad Contable	\$2.531,02	\$1.140,21
(-) 15% Participación Trabajadores	\$ 379,65	\$ 171,03
Utilidad Gravable	\$ 2,151,37	\$ 969,18
(-) 22% Impuesto a la Renta	\$ 537,84	\$ 242,30
Utilidad después de impuestos	\$ 1,613,53	\$ 726,88

NOTA: 14.- INGRESOS.

En función de las disposiciones establecidas en el Marco Conceptual NIIF, los ingresos son reconocidos considerando el principio de esencia sobre la forma y en función del principio del devengado 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 2016, tienen la siguiente composición:

CUENTA CONTABLE	2016	2015
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$7.722,23	\$11.335,56
VENTAS NETAS LOCALES	\$7.722,23	\$11.335,56
INTERESES	\$ 14,81	\$ 16,52
INTERESES FINANCIEROS GENERADOS	-----	\$ 16,52
OTROS INGRESOS	-----	\$ 810,00
TOTAL INGRESOS	<u>\$7.736,04</u>	<u>\$12.162,08</u>

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	2016	2015
GASTOS ADMINISTRATIVOS		
SUELDOS Y SALARIOS	\$	\$ 2.203,55
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS	\$ 3.672,50	\$ 2.870,00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 28,40	\$ 303,06
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	\$ 600,00	\$ 2.284,00
TRANSPORTE	\$ 100,40	\$ 432,31
GASTOS DE GESTIÓN	\$ 157,41	\$ 1.412,99
AGUA, ENERGÍA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES	\$ 114,59	\$ 234,74
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	\$ 107,19	\$ 262,46
SUMINISTROS Y MATERIALES	\$ 312,93	\$ 627,62
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	\$ 5.067,42	\$ 10.240.10

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.

15.2. GASTOS FINANCIEROS.

En los estados financieros de la compañía, cortados al 31 de diciembre del 2016, la compañía ha reconocido gastos financieros, básicamente generados por el mantenimiento de las cuentas aperturadas en el sistema financiero nacional, para ello es necesario precisar que se reconocen como Gastos financieros, aquellos que al pago de intereses, comisiones u otros rubros que cobran las entidades financieras por los servicios que prestan, para el caso de la compañía TAXISANGAY S.A., los gastos financieros se refieren a los valores debitados por el banco para la operación de las cuentas, el movimiento de esta partida se integra de la siguiente forma:

CUENTA CONTABLE	2016	2015
GASTOS FINANCIEROS		
COMISIONES BANCARIAS	\$ 12.56	\$103.41
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	\$ 12.56	\$103.41

15.3. OTROS GASTOS.

Estas partidas están integradas por el pago de bienes y servicios que no se encuentran clasificados en los grupos anteriores, no están relacionados directamente con la actividad de la empresa, pero su realización es necesaria a fin de que la compañía opere con normalidad. El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2016, es el siguiente:

CUENTA CONTABLE	2016	2015
OTROS GASTOS		
Otros Gastos	\$ 126,04	\$ 260,25
<u>TOTAL OTROS GASTOS</u>	\$ 126,04	\$ 260,25

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