

COMPAÑÍA TAXISANGAY S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1

1. IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

| | |
|---|--|
| Número RUC: | 1792265037001 |
| Razón Social: | COMPAÑÍA DE TAXISANGAY |
| Forma Legal de la Cía.: | Sociedad Anónima |
| Representante Legal: | Chapalbay Vallejo Fernando |
| Contador: | Carmen María Pachacama Nasimba |
| La contabilidad será llevada en: | La Oficina Administrativa de la Sociedad. |
| Dirección del Establecimiento: | La Balbina. |
| Teléfono: | 022879726 |
| Email: | taxisangay1792@hotmail.com |

2. CONSTITUCION DE LA COMPAÑÍA

La COMPAÑÍA TAXISANGAY S.A fue constituida en la Ciudad de Quito, Provincia de Pichincha, mediante Escritura Pública, otorgada el 20 de mayo del 2010, ante Notario Vigésimo Séptimo del Cantón Quito, Doctor Fernando Polo Elmir, e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito el 18 de junio del 2010, bajo el número de Inscripción 2079, tomo 141; y, registrada en la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros bajo el número de expediente 023429.

3. OPERACIONES

La COMPAÑÍA TAXISANGAY S.A tiene como objeto social 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 intermediario de terceros, pero siempre bajo su responsabilidad, toda clase de actos y contratos permitidos por la Ley.

4. INTEGRACION DEL CAPITAL

El Capital Social de la de la Compañía TAXISANGAY S.A está distribuidas de la siguiente manera;

COMPAÑÍA TAXISANGAY S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

COMPAÑÍA TAXISANGAY S.A.
1792265037001
CUADRO DE INTREGRACION DEL CAPITAL

| N° | NOMBRE DEL ACCIONISTA | ACCIONES | ORIGEN DE LA INVERSION | CAPITAL SUSCRITO | % |
|-----------|--------------------------------------|-----------------|-------------------------------|-------------------------|---------------|
| 1 | Aguino Pazos Italo Alejandro | 1 | Nacional | 23,00 | 2,78 |
| 2 | Anrango Chipugsi Luis Alfredo | 1 | Nacional | 23,00 | 2,78 |
| 3 | Arellano Males Segundo Oliveros | 1 | Nacional | 23,00 | 2,78 |
| 4 | Arellano Valdez Segundo Oliveros | 1 | Nacional | 23,00 | 2,78 |
| 5 | Caiza Tipan Miguel Angel | 1 | Nacional | 23,00 | 2,78 |
| 6 | Casillas Sillo Diego Geovanny | 1 | Nacional | 23,00 | 2,78 |
| 7 | Chapalbay Vallejo Fernando | 1 | Nacional | 23,00 | 2,78 |
| 8 | Chela Panina Segundo Carlos | 1 | Nacional | 23,00 | 2,78 |
| 9 | Chela Sangucho David Rolando | 1 | Nacional | 23,00 | 2,78 |
| 10 | Collaguazo Andrango Milton Hernan | 1 | Nacional | 23,00 | 2,78 |
| 11 | Collaguazo Arias Luis Efrain | 1 | Nacional | 23,00 | 2,78 |
| 12 | Collaguazo Andrango Noemí Margarita | 1 | Nacional | 23,00 | 2,78 |
| 13 | Cruz Loya Fausto Rodrigo | 1 | Nacional | 23,00 | 2,78 |
| 14 | Cuichan Quinga Gonzalo | 1 | Nacional | 23,00 | 2,78 |
| 15 | Frias Haro Angel Patricio | 1 | Nacional | 23,00 | 2,78 |
| 16 | Gordon Mosquera Gabriela Ximena | 1 | Nacional | 23,00 | 2,78 |
| 17 | Guaigua Aguirre Jose Maria | 1 | Nacional | 23,00 | 2,78 |
| 18 | Guallasamin Sacato Carlos Roberto | 1 | Nacional | 23,00 | 2,78 |
| 19 | Hidalgo Acosta Angel Alfredo | 1 | Nacional | 23,00 | 2,78 |
| 20 | Lucero Rojas Jose Diego | 1 | Nacional | 23,00 | 2,78 |
| 21 | Lugmanias Llumiquinga Jorge Fernando | 1 | Nacional | 23,00 | 2,78 |
| 22 | Medina Lopez Bolivar Eduardo | 1 | Nacional | 23,00 | 2,78 |
| 23 | Morocho Quiguango Rosa Amada | 1 | Nacional | 23,00 | 2,78 |
| 24 | Muenala Quiranza Silvio Tarquino | 1 | Nacional | 23,00 | 2,78 |
| 25 | Sacato Gomez Jorge Rodrigo | 1 | Nacional | 23,00 | 2,78 |
| 26 | Paucar Tipan Jose Eduardo | 1 | Nacional | 23,00 | 2,78 |
| 27 | Pillajo Chumana Genaro Mauricio | 1 | Nacional | 23,00 | 2,78 |
| 28 | Pillajo Suntaxi Segundo Ernesto | 1 | Nacional | 23,00 | 2,78 |
| 29 | Proaño Cardenas Luis Roberto | 1 | Nacional | 23,00 | 2,78 |
| 30 | Reimando Pillajo Wilson Bladimir | 1 | Nacional | 23,00 | 2,78 |
| 31 | Rodriguez Toapanta Alexandra Karina | 1 | Nacional | 23,00 | 2,78 |
| 32 | Sandoval Chaucala Gonzalo Antonio | 1 | Nacional | 23,00 | 2,78 |
| 33 | Sasig Anafrica Carlos Xavier | 1 | Nacional | 23,00 | 2,78 |
| 34 | Vilema Evas Segundo Moises | 1 | Nacional | 23,00 | 2,78 |
| 35 | Villacis Cordones Alfredo Danilo | 1 | Nacional | 23,00 | 2,78 |
| 36 | Zambrano Jimenez Norma Aracely | 1 | Nacional | 23,00 | 2,78 |
| | | 36,00 | | 828,00 | 100,00 |

COMPAÑÍA TAXISANGAY S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 2

BASES DE PRESENTACIÓN:

1. MARCO DE REFERENCIA PARA LA PREPARACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

La Compañía TAXISANGAY S.A prepara sus estados financieros en base a 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 presenta un juego completo de estados financieros los cuales son: Un Estado de Situación Financiera; Estado de Resultados Integral; Estado de Cambios en el Patrimonio Neto; Estado de Flujos de Efectivo; Políticas Contables y Notas Explicativas.

- a) La información numérica de los Estados Financieros de la Compañía es en dólares de los Estados Unidos de América, y en forma comparativa, respecto al período anterior.
- b) La información económica de la Compañía presentada en sus Estados Financieros son de identificación clara, transparente, comparable y real.
- c) Los Estados Financieros se presentaran de forma anual y en armonía con el periodo contable para una buena toma de decisiones.
- d) Las Notas a los Estados Financieros se presentan de forma sistemática, comprensiva y comparativa.
- e) La responsabilidad de la preparación de los Estados Financieros corresponde a la Administración de la Compañía.

3. RENDIMIENTO Y MEDICIÓN DE ACTIVOS, PASIVOS, INGRESOS, GASTOS

✓ **Medición de la Situación Financiera**

La Compañía TAXISANGAY S.A mide su situación financiera entre Activos, Pasivos y Patrimonio durante el ejercicio económico 2018, considerándose en este periodo sostenible, la cual el activo es superior al pasivo.

✓ **El Rendimiento de los Ingresos y Gastos**

Los Ingresos y los Egresos de la Compañía se encuentran armónicamente relacionados, es decir que los ingresos superan el gasto.

4. CLASIFICACIÓN DE LOS ACTIVOS Y PASIVOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La Compañía refleja la preparación de todos los hechos y circunstancias relevantes en sus activos, pasivos y patrimonio los cuales los clasifica en sus Estado de Situación Financiera al Final del Periodo como "**Corrientes** (Igual o Inferior a doce meses desde la fecha de cierre de los estados financieros) y **No Corrientes** (Mayor a doce meses)".

COMPAÑÍA TAXISANGAY S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

COMPAÑÍA TAXISANGAY S.A.
1792265037001
COMPARATIVO

| CODIGO | DESCRIPCION DE LA CUENTA | SALDO | SALDO | SALDO |
|-----------|---|-----------------|-----------------|-----------------|
| | | 31-dic.-18 | 31-dic.-17 | 1-ene.-17 |
| 1 | ACTIVO | | | |
| 101 | ACTIVO CORRIENTE | | | |
| 10101 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO | <u>843,97</u> | <u>2.374,28</u> | <u>1.085,33</u> |
| 1010101 | Caja | 0,00 | | 4,21 |
| 101010102 | Cooperativa Luz del Valle Cta. 401020021415 | 7,83 | 2139,2 | |
| 101010103 | Cooperativa Alianza del Valle CTA. 401020021415 | 0,00 | 28,08 | 874,12 |
| 101010101 | Banco del Pichincha Cta. | 207,00 | 207,00 | 207 |
| | Inversiones a Corto Plazo (Cuenta Fija) | 629,14 | | |
| 10102 | ACTIVOS FINANCIEROS | <u>8856,26</u> | <u>8856,26</u> | <u>15418,03</u> |
| 101020701 | Cuentas por Cobrar Socios/Accionistas | 8856,26 | 8856,26 | 15418,03 |
| 10104 | SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS | <u>400,00</u> | <u>400,00</u> | <u>0,00</u> |
| 101040201 | Garantia Arriendo | 400,00 | 400,00 | |
| 10105 | ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| 101050102 | 12% IVA en Compras/Ventas | 0,00 | | |
| 101050201 | Anticipo Impuesto Retenido IR 1%, 2%, 8%, 10% | 0,00 | | |
| 1010503 | ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA | <u>288,04</u> | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| 101050301 | Anticipo Cuotas Renta | 288,04 | | |
| | TOTAL ACTIVOS CORRIENTES | <u>10388,27</u> | <u>11630,54</u> | <u>16503,36</u> |

COMPAÑÍA TAXISANGAY S.A.
1792265037001
COMPARATIVO

| CODIGO | DESCRIPCION DE LA CUENTA | SALDO | SALDO | SALDO |
|---------|------------------------------------|--------------|----------------|-----------|
| | | 31-dic.-18 | 31-dic.-17 | 1-ene.-17 |
| 1 | ACTIVO | | | |
| 102 | ACTIVO NO CORRIENTE | | | |
| 10201 | PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | <u>862,2</u> | <u>1314,63</u> | <u>0</u> |
| 1020105 | Muebles y Enseres | 150 | 150 | |
| 1020108 | Equipo de Computación y Software | 1155,28 | 1155,28 | |
| 1020110 | Otros Propiedad Planta y Equipo | 241,07 | 241,07 | |
| 1020112 | (-) Depreciaciones PPE | -684,15 | -231,72 | |
| | TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES | <u>862,2</u> | <u>1314,63</u> | <u>0</u> |

COMPAÑÍA TAXISANGAY S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

COMPAÑÍA TAXISANGAY S.A.
1792265037001
COMPARATIVO

| CODIGO | DESCRIPCION DE LA CUENTA | SALDO | SALDO | SALDO |
|------------|---|-----------------|-----------------|-----------------|
| | | 31-dic.-18 | 31-dic.-17 | 1-ene.-17 |
| 2 | PASIVO | | | |
| 201 | PASIVO CORRIENTE | | | |
| 20103 | CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR | 4762,32 | 11174,58 | 12201,35 |
| 2010301 | Cuentas por Pagar | 4762,32 | 11174,58 | 12201,35 |
| 20107 | OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES | | | |
| 2010701 | CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA | 298,68 | 292,98 | 519,78 |
| 201070101 | 12%, 14% IVA en Compras/Ventas | 0,00 | | |
| 201070102 | Retencion en la Fuente del IR por Pagar 1%, 2%, 8%, 10% | 137,3 | | |
| 201070103 | Retencion en la Fuente del IVA por Pagar 70%, 30%, 100% | 161,38 | | |
| 2010702 | Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio | 0,00 | 292,98 | 519,78 |
| 2010703 | CON EL IESS | 166,73 | 0 | 0 |
| 201070301 | Aporte Personal 9,45% por Pagar | 72,95 | | |
| 201070302 | Aporte Patronal 12,15% por Pagar | 93,78 | | |
| 2010704 | POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS | 699,05 | 0,00 | 0,00 |
| 201070401 | Sueldos por Pagar | 699,05 | | |
| 20108 | CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS – RELACIONADAS | 4300,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2010801 | Honorarios Profesionales por Pagar Abogado | 3000,00 | | |
| 2010802 | Honorario Profesionales por Pagar Contador | 0,00 | | |
| 2010803 | Prestamo por Pagar | 1300,00 | | |
| 20113 | OTROS PASIVOS CORRIENTES | | | 2361,71 |
| | Fondos de Terceros | | | 2361,71 |
| | TOTAL PASIVOS CORRIENTES | 10226,78 | 11467,56 | 15082,94 |

5. POLITICAS CONTABLES

a. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

La Compañía TAXISANGAY S.A registra sus saldos de efectivo (Caja, Bancos) en el transcurso del periodo los cuales se dan por las aportaciones mensuales de los accionistas, el cual sirve para hacer frente a las obligaciones corrientes a corto plazo o inmediatas y se miden inicialmente y posteriormente por su valor nominal.

COMPAÑÍA TAXISANGAY S.A.
1792265037001
COMPARATIVO

| CODIGO | DESCRIPCION DE LA CUENTA | SALDO | SALDO | SALDO |
|------------|---|---------------|-----------------|-----------------|
| | | 31-dic.-18 | 31-dic.-17 | 1-ene.-17 |
| 1 | ACTIVO | | | |
| 101 | ACTIVO CORRIENTE | | | |
| 10101 | EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | 843,97 | 2.374,28 | 1.085,33 |
| 1010101 | Caja | 0,00 | | 4,21 |
| 101010101 | Cooperativa Luz del Valle Cta. 401020021415 | 7,83 | 2139,2 | |
| 101010101 | Cooperativa Alianza del Valle CTA. 401020021415 | 0,00 | 28,08 | 874,12 |
| 101010101 | Banco del Pichincha Cta. | 207,00 | 207,00 | 207 |
| | Inversiones a Corto Plazo (Cuenta Fija) | 629,14 | | |

COMPAÑÍA TAXISANGAY S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

b. CUENTAS POR COBRAR

La Compañía TAXISANGAY S.A registrará los derechos de cobro a sus accionistas estos rubros se generan por las aportaciones mensuales de los accionistas, el cual tiene como política contable cobrar los primeros cinco días de cada mes ya que estos rubros sirven para cubrir aquellos gastos corrientes que generan la compañía, a partir del sexto día se generan rubros de multas e intereses.

COMPAÑÍA TAXISANGAY S.A.

1792265037001

COMPARATIVO

| CODIGO | DESCRIPCION DE LA CUENTA | SALDO | SALDO | SALDO |
|-----------|---------------------------------------|------------|------------|-----------|
| | | 31-dic.-18 | 31-dic.-17 | 1-ene.-17 |
| 1 | ACTIVO | | | |
| 101 | ACTIVO CORRIENTE | | | |
| 10102 | ACTIVOS FINANCIEROS | 8856,26 | 8856,26 | 15418,03 |
| 101020301 | Cuentas por Cobrar Socios/Accionistas | 8856,26 | 8856,26 | 15418,03 |

La Compañía TAXISANGAY S.A no aplica la provisión de cuentas incobrables ya que son aportes mensuales que sirven para cubrir aquellos gastos corrientes de la compañía por tal razón no se aplica este asiento.

c. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La Compañía TAXISANGAY S.A registra todo bien tangible adquirido para uso administrativo después de cualquier descuento o rebaja al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

La compañía depreciara la Propiedad Planta y Equipo bajo el método de línea recta y su importe depreciables será distribuido en forma sistemática a lo largo de su vida útil.

COMPAÑÍA TAXISANGAY S.A.

1792265037001

COMPARATIVO

| CODIGO | DESCRIPCION DE LA CUENTA | SALDO | SALDO | SALDO |
|---------|------------------------------------|--------------|----------------|-----------|
| | | 31-dic.-18 | 31-dic.-17 | 1-ene.-17 |
| 1 | ACTIVO | | | |
| 102 | ACTIVO NO CORRIENTE | | | |
| 10201 | PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | 862,2 | 1314,63 | 0 |
| 1020105 | Muebles y Enseres | 150 | 150 | |
| 1020108 | Equipo de Computación y Software | 1155,28 | 1155,28 | |
| 1020110 | Otros Propiedad Planta y Equipo | 241,07 | 241,07 | |
| 1020112 | (-) Depreciaciones PPE | -684,15 | -231,72 | |
| | TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES | 862,2 | 1314,63 | 0 |

COMPAÑÍA TAXISANGAY S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

✓ Método de Depreciación

Los activos de PPE adquiridos por la Compañía empiezan a depreciarse desde el momento de la compra hasta que sean dados de baja e incluso si el bien ha dejado de ser utilizado. La depreciación es reconocida en el resultado del periodo, se calculará por el método de línea recta sobre la vida útil estimada de los activos depreciables. Los porcentajes máximos de depreciación permitidos en la Ley de Régimen tributario Interno serán:

| <i>AÑOS DE VIDA</i> | <i>PORCENTAJE DEPRECIAR</i> | <i>A</i> |
|----------------------------------|-----------------------------|----------|
| Inmuebles excepto terreno | 5% | |
| Maquinaria | 10% | |
| Vehículos | 20% | |
| Equipo de Computación y Software | 33% | |

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).

| Fecha | Descripción | Compra Activo Fijo | Valor Residual | Depreciación Total | Depreciación 2017 | Depreciación 2018 | TOTAL |
|------------|-------------------|--------------------|----------------|--------------------|-------------------|-------------------|--------|
| 01/07/2017 | Computadora | 1.155,28 | 385,05 | 770,23 | 194,13 | 385,09 | 579,22 |
| 10/07/2017 | Mueble Archivador | 150,00 | 15,00 | 135,00 | 6,03 | 13,5 | 19,53 |
| 01/06/2017 | Motorola | 241,07 | 79,55 | 161,52 | 31,57 | 53,84 | 85,41 |
| | | 1.546,35 | 479,61 | 1066,74 | 231,73 | 452,43 | |

d. CUENTAS POR PAGAR

La Compañía 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, las obligaciones con el SRI, IESS, Municipio, Movilidad y entre otros. La Compañía tiene como política en sus cuentas cancelar sus obligaciones al día.

e. PATRIMONIO

La Compañía TAXISANGAY S.A registra el monto aportado del Capital Social de los Accionistas y se mide a su valor nominal; así también los rubros generados por utilidades acumuladas y del ejercicio fiscal.

COMPAÑÍA TAXISANGAY S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

COMPAÑÍA TAXISANGAY S.A.
1792265037001
COMPARATIVO

| CODIGO | DESCRIPCION DE LA CUENTA | SALDO | SALDO | SALDO |
|----------|----------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | | 31-dic.-18 | 31-dic.-17 | 1-ene.-17 |
| 3 | PATRIMONIO NETO | | | |
| 301 | CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO | 828,00 | 828,50 | 828,50 |
| 30101 | Capital Suscrito | 828,00 | 828,50 | 828,50 |
| 304 | RESERVAS | 190,00 | 190,00 | 184,29 |
| 30401 | Reserva Legal | 190,00 | 190,00 | 184,29 |
| 306 | RESULTADOS ACUMULADOS | 0 | 407,73 | 0 |
| 30601 | Utilidades Acumuladas | | 407,73 | |
| 307 | RESULTADOS DEL EJERCICIO | 5,69 | 51,38 | 407,73 |
| 30701 | Utilidades del Ejercicio | 5,69 | 51,38 | 407,73 |
| | TOTAL PATRIMONIO | 1023,69 | 1477,61 | 1420,52 |
| | TOTAL PASIVO + PATRIMONIO | 11250,47 | 12945,17 | 16503,36 |

f. 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.

g. ESTIMACIONES DE LA ADMINISTRACIÓN

En la medida en que ocurra una estimación contable de lugar a cambios en activos y pasivos, o se refiera a una partida de patrimonio, la Compañía reconocerá ajustando el importe en libros de la correspondiente partida de activo, pasivo o patrimonio, en el periodo en que tiene lugar el cambio, el cual revelará la naturaleza de cualquier cambio en una estimación contable y el efecto del cambio sobre los activos, pasivos, ingresos y gastos para el periodo corriente.

h. CORRECCIÓN DE ERRORES DE PERIODOS ANTERIORES

Son errores de periodos anteriores las omisiones e inexactitudes en los estados financieros de una entidad correspondientes a uno o más periodos anteriores, que surgen de no emplear, o de un error al utilizar información no fiable.

La Compañía TAXISANGAY S.A. en el periodo 2018 ha superado todas sus falencias encontradas en periodo anteriores detectados en la parte contable y en la parte administrativa como en los libros de actas, libro de expedientes, títulos y transferencias.

i. INGRESOS ORDINARIOS Y GASTOS

Se contabilizarán ingresos de actividades ordinarias procedentes de las siguientes transacciones y sucesos:

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

COMPAÑÍA TAXISANGAY S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

La Compañía TAXISANGAY S.A. presenta en el periodo 2018 sus ingresos en armonía con sus gastos, se considera que en este año la Compañía se encuentra sostenible.

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

Los gastos u obligaciones que tiene la compañía en el periodo son cubiertos por los ingresos que la compañía percibirá por las Aportaciones Mensuales de los Accionistas.

| CLASIFICACION | DETALLE | GASTO |
|--------------------|---|---|
| GASTOS FIJOS | Gastos que no cambiaran a lo largo del periodo y que van a estar mes a mes presentes dentro de la Compañía. | <ul style="list-style-type: none">• Sueldo del Gerente General• Pago Arriendo de la Oficina• Contratación de secretaria.• Pago Servicios Básicos (Luz, Agua, Teléfono, Internet).• Honorarios Profesionales (Contador).• Pago IESS (Aportes del Señor Gerente de la Compañía).• Pago SRI (Declaraciones mensuales de la Compañía).• Gastos suministros de oficina (Copias e Impresiones).• Gasto Radio Frecuencia |
| GASTOS VARIABLES | Son gastos que variaran ya seas en semanas o en meses. | <ul style="list-style-type: none">• Pago Permiso Operacional• Gasto Comisiones• Gasto Transporte• Gastos Publicidad (Tarjetas de Presentación, Rotulo, Publicaciones en la prensa para las reuniones).• Gastos Suministros de Oficina (Archivadores, esferos, perforadora, grapadora entro otros).• Pago Patente Municipal.• Gasto Útiles de aseo (Escoba, Trapeador, deja, cloro, entro otros).• Pago Honorarios Profesionales (Abogado, Audito, entre otros).• Adquisiciones de Activos para la Compañía (Impresora, Computadora, programa Contable, muebles, entre otros). |
| GASTOS INESPERADOS | Son gastos que no se tienen contemplados en el presupuesto y que generan un pasivo | <ul style="list-style-type: none">• Gastos que aparecen repentinamente dentro de la compañía a lo largo del periodo públicas hacia la compañía, entro otros). |

COMPAÑÍA TAXISANGAY S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

COMPAÑÍA TAXISANGAY S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO
1792265037001
Expresado en dólares norteamericanos

| CODIGO | DESCRIPCION DE LA CUENTA | SALDO | SALDO |
|--------|--|------------------|------------------|
| | | 31-dic.-18 | 31-dic.-17 |
| | INGRESOS OPERACIONALES | 28.500,24 | 10.659,77 |
| 4102 | Servicio de Alquiler de Vehículo Municipio | 28.500,24 | 10.659,77 |
| (=) | Utilidad en Ventas | 28.500,24 | 10.659,77 |
| | GASTOS | | |
| (-) | GASTOS DE ADMINISTRACION | 28494,55 | 10586,58 |
| 5201 | Gastos | 28494,55 | 10.586,58 |

j. IMPUESTO SOBRE RENTA

Impuesto a las Ganancias.- La Compañía TAXISANGAY S.A. calcula sus impuestos de acuerdo a las disposiciones legales y tributarias vigentes al cierre del ejercicio contable. La tasa de impuesto para el año 2018 asciende al 22% el cual se mide a su valor nominal y se reconoce en los resultados del periodo en el que se genera.

COMPAÑÍA TAXISANGAY S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO
1792265037001
Expresado en dólares norteamericanos

| DESCRIPCION DE LA CUENTA | SALDO | SALDO |
|---|-------------|--------------|
| | 31-dic.-18 | 31-dic.-17 |
| UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO | 5,69 | 73,19 |
| (-) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES | 0,85 | |
| UTILIDAD DESPUES DE PARTICIPACION T. | 4,84 | |
| (-) 22% IMPUESTO A LA RENTA | 1,06 | 16,10 |
| UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTOS | 3,77 | 57,09 |
| (-) 10% RESERVA LEGAL O VOLUNTARIA | 0,38 | 5,71 |
| UTILIDAD DEL EJERCICIO | 3,40 | 51,38 |

k. FECHA DE AUTORIZACIÓN Y PUBLICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La entidad revelará la fecha en que los estados financieros han sido autorizados para su presentación 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 aprobados por La Junta

COMPAÑÍA TAXISANGAY S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

General de Accionistas, durante los primeros tres meses del siguiente año y firmados por el Representante Legal, Contador General y posteriormente su publicación.

NOTA 3

AJUSTES REALIZADOS EN EL PERIODO

Ajuste 01.- La Compañía TAXISANGAY S.A. realiza el asiento de la Depreciación Acumulada de PPE, del ejercicio económico del año 2018. Por la Compra de un Computador en el año.

COMPAÑÍA TAXISANGAY S.A.
1792265037001
LIBRO DIARIO DE AJUSTES
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Folio N° 1

| FECHA | CÓDIGO | DETALLE | DEBE | HABER |
|--------|----------|--|--------|--------|
| 2018 | | | | |
| dic-18 | | Ajuste 01 | | |
| | 52012101 | Gasto Depreciacion PPE | 452,43 | |
| | 1020112 | Depreciacion Acumulada PPE | | 452,43 |
| | | P/R Depreciacion de Activos Fijos del año 2018 | | |
| | | PASAN | 452,43 | 452,43 |
| | | | | 0,00 |

Ajuste 03.- La Compañía TAXISANGAY S.A. realiza el asiento de ajuste del crédito tributario IVA del periodo enviándole al gasto ya que la Compañía no genera ingresos con IVA por ser una empresa de transporte.

Este IVA se convierte en gasto deducible por ser generado en el periodo.

COMPAÑÍA TAXISANGAY S.A.
1792265037001
LIBRO DIARIO DE AJUSTES
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Folio N° 1

| FECHA | CÓDIGO | DETALLE | DEBE | HABER |
|--------|-----------|---|--------|--------|
| 2018 | | | | |
| dic-18 | | Ajuste 03 | | |
| | | IVA que se va al Gasto | 699,94 | |
| | 101050102 | 12% IVA en Compras/Ventas | | 699,94 |
| | | P/R IVA que se va al gasto del año 2018 | | |
| | | PASAN | 699,94 | 699,94 |
| | | | | 0,00 |

COMPAÑÍA TAXISANGAY S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

FLUJO DE EFECTIVO

La Compañía informa cómo se manejaron los recursos económicos de la entidad dentro del periodo fiscal en las actividades de operación, inversión y financiamiento.

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

La Compañía OPTIMUSPRIME S.A. presenta su flujo de efectivo por el método indirecto en el periodo 2018.

COMPAÑÍA TAXISANGAY S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

COMPAÑÍA TAXISANGAY S.A.

1792265037001

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

METODO INDIRECTO

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

| CÓDIGO | (Expresado en U.S. Dólares) | | | |
|-----------|--|------------|------------|-------------------|
| | I. FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | | | |
| 30701 | GANANCIA NETA DEL PERIODO | | 5,69 | |
| | (+) Gastos que no representan flujo de efectivo | | | |
| 1020112 | (-) Depreciaciones PPE | | 452,43 | |
| | | | | 458,12 |
| | VARIACIÓN DE CAPITAL DE TRABAJO | | | |
| | CUENTAS POR COBRAR (CLIENTES) | | | |
| 10102 | ACTIVOS FINANCIEROS | | - | |
| 101020701 | Cuentas por Cobrar Socios/Accionistas | | - | |
| 10104 | SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS | | | |
| 101040201 | Ganancia Arriendo | | | |
| 10105 | ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES | | | |
| 101050201 | Anticipo Impuesto Retenido IR 1%, 2%, 8%, 10% | | (288,04) | |
| 1010503 | ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA | | | |
| 101050301 | Anticipo Cuotas Renta | (288,04) | | |
| | CUENTAS POR PAGAR (PROVEEDORES) | | | |
| 20103 | CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR | | (6.412,26) | |
| 2010301 | Cuentas por Pagar | (6.412,26) | | |
| 2010701 | CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA | | 5,70 | |
| 201070101 | 12%, 14% IVA en Compras/Ventas | | - | |
| 201070102 | Retencion en la Fuente del IR por Pagar 1%, 2%, 8%, 10% | 137,30 | | |
| 201070103 | Retencion en la Fuente del IVA por Pagar 70%, 30%, 100% | 161,38 | | |
| 2010702 | Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio | (292,98) | | |
| 2010703 | CON EL IESS | | 166,73 | |
| 201070302 | Aporte Personal 9,45% por Pagar | 72,95 | | |
| 201070301 | Aporte Patronal 12,15% por Pagar | 93,78 | | |
| 2010704 | POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS | | 699,05 | |
| 201070403 | Sueldos por Pagar | 699,05 | | |
| 20108 | CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS - RELACIONADAS | | 4.300,00 | |
| 2010801 | Honorarios Profesionales por Pagar Abogado | 3.000,00 | | |
| 2010803 | Prestamo por Pagar | 1.300,00 | | |
| | TOTAL FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERA | | | (1.528,82) |
| | | | | (1.070,70) |
| | II. FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | | | |
| | PROPIEDAS, PLANTA Y EQUIPO | | | |
| 1020105 | Muebles y Enseres | | - | |
| 1020108 | Equipo de Computación y Software | | - | |
| | TOTAL EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN: | | | - |
| | III. FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAM | | | |
| 301 | CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO | | (0,50) | |
| 30101 | Capital Suscrito | (0,50) | | |
| 304 | RESERVAS | | - | |
| 30401 | Reserva Legal | | - | |
| 306 | RESULTADOS ACUMULADOS | | (459,11) | |
| 30601 | Utilidades Acumuladas | (459,11) | | |
| | TOTAL EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO | | | (459,61) |
| | FLUJO NETO DE EFECTIVO | | | (1.530,31) |
| | SALDO INICIAL (CAJA/BANCOS 2017) | | | 2.374,28 |
| | SALDO FINAL (CAJA/BANCOS 2018) | | | 843,97 |

GERENTE GENERAL
Sr. Chapalbay Vallejo Fernando
CI.0600499545



CONTADORA
Ing. Pachacama Nasimba Carmen
RUC: 1723400238001