

# SEÑOR DE LAS ANGUSTIAS SEDELAN C.A.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2016

(En dólares de los Estados Unidos de América)

A continuación se presentan las políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina al 31 de Diciembre del 2016 de la Empresa Señor de las Angustias SEDELAN C.A.

### 1. INFORMACIÓN GENERAL

La empresa SEDELAN C.A., es una Compañía Anónima, que se encuentra ubicada en Otavalo, provincia de Imbabura, en la República del Ecuador.

Su objeto social y actividad principal es el SERVICIO DE TAXIS

### 2. MARCO DE REFERENCIA PARA LA ELABORACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros al ejercicio terminado el 31 de Diciembre del 2016 ha sido elaborado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para las PYMES**) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), y adoptadas para su aplicación por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de la compañía.

La empresa califica como PYME, de acuerdo al reglamento NIIF de octubre de 2011 con Resolución No. SC.ICI. CPAIFRS.G.11.010, emitido por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

- a. Monto de activos inferiores a 4 millones de dólares
- b. Ventas brutas de hasta 5 millones de dólares
- c. Tenga menos de 200 trabajadores

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contable a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes de la empresa se establecen en la nota 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en la nota 4.

### 3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACIÓN

#### 3.1. PREPARACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

La empresa prepara un juego completo de Estados Financieros, que comprenden:

**El Estado de Situación Financiera**, será presentado de forma vertical, clasificando los Activos y Pasivos en corriente y no corrientes. Dentro del Activo no corriente se hará la subclasificación de acuerdo a los grupos que señala la NIIF para PYMES.

**El Estado de Resultados**, que se presentara de acuerdo a un solo enfoque por lo que se denominará Estado de Resultados Integral y se ordenará de acuerdo a la naturaleza de los gastos.

**El Estado de Flujo de Efectivo**, que se presentará por el método directo, clasificando las actividades de operación, inversión y financiamiento respectivamente.

**El Estado de Cambios en el Patrimonio**, que se presentará de forma horizontal de acuerdo al modelo sugerido por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

- 3.1.1 La información numérica incluida en los estados financieros se presenta en dólares de los Estados de América y en forma comparativa respecto al período anterior;
- 3.1.2 Los estados financieros deben ser objeto de identificación y en su caso, perfectamente distinguidos de cualquier otra información. Serán preparados de forma anual, en armonía con el período contable;
- 3.1.3 Las partidas similares, que posean la suficiente importancia relativa, deberán ser presentadas por separado en los estados financieros;
- 3.1.4 Las notas a los estados financieros se presentarán de una forma sistemática. Estas comprenderán aspectos relativos tanto a los antecedentes de la entidad; de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF PYMES); y las políticas contables relacionadas con los componentes significativos que integran los estados financieros; así como un adecuado sistema de referencia cruzada para permitir su identificación;
- 3.1.5 La responsabilidad de la preparación de los estados financieros corresponde a la Administración de la entidad.

#### 4. DETALLE DE LAS PRINCIPALES PARTIDAS REGISTRADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS

##### 4.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Son los saldos de efectivo en Bancos de la empresa y de la caja:

<b>BANCOS</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Banco del Pacifico	2.066,36	704,14
Cooperativa 23 de Julio	292,35	136,41
Valores Retenidos/Acreditados Bcos	250,00	250,00
<b>TOTAL BANCOS:</b>	<b>2.608,71</b>	<b>1.090,55</b>
Caja General	-41,12	-32,62
<b>TOTAL CAJA y BANCOS:</b>	<b>2.567,59</b>	<b>1.057,93</b>

La cuenta Banco del Pacifico registra el saldo adecuado luego de los ajustes de cheques girados y no cobrados a las cuentas de pasivo que corresponden.

La disminución en la cuenta Cooperativa 23 de julio se debe al pago de un anticipo por Servicios Jurídicos en el aumento de capital.

El valor negativo en caja refleja los pagos en efectivo que realizó el Señor Gerente y que serán repuestos en el período actual.

#### 4.2. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Anticipo a Proveedores	774,00	5.920,00
Cuentas por cobrar Socios * Cuotas	7.021,00	6.826,00

<b>TOTAL ACTIVOS FIJOS (NO CORRIENTES):</b>	<b>7.795,00</b>	<b>12.746,00</b>
---	-----------------	------------------

La disminución de la cuenta Anticipo proveedores refleja el valor facturado en el año 2016 que corresponde a los anticipos otorgados en la construcción de la sede en el año 2015.

Las cuentas por cobra Socios \* Cuotas refleja el saldo a la fecha adeudado por los socios con respecto a las cuotas acumuladas hasta diciembre 2016.

El detalles de la cuenta Cuentas por cobrar Socios \* Cuotas se encuentran anexo a los Estados financieros.

#### 4.3. ACTIVOS FIJOS

<b>ACTIVOS FIJOS (NO CORRIENTES)</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Terrenos	18.000,00	18.000,00
Equipos	151,48	151,48
Equipos de computo	1.202,94	1.202,94
Mobiliario	633,35	633,35
Construcción en curso	14.387,97	9.464,41
<b>TOTAL ACTIVOS FIJOS (NO CORRIENTES):</b>	<b>34.375,74</b>	<b>29.452,18</b>

Las cuentas de activos presentan un movimiento importante en la cuenta CONSTRUCCION EN CURSO, que refleja la facturación de los anticipos entregados en el año anterior.

#### 4.4. OBLIGACIONES CON SOCIOS

Corresponde a cuentas por pagar a socios en revisión por un total de:

<b>OBLIGACIONES CON SOCIOS</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Cuentas con socios en revision	1.000,00	4.000,00
<b>TOTAL OBLIGACIONES CON SOCIOS:</b>	<b>1.000,00</b>	<b>4.000,00</b>

Refleja la reversión del cheque del Sr Esparza Encalada Rutshman Javier por incumplimiento de las condiciones acordadas en el proceso de mediación. Durante el año 2016 no ha existido movimiento en esta cuenta.

#### 4.5. PASIVO NO CORRIENTE SOCIOS

<b>PASIVO NO CORRIENTE SOCIOS</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Pasivo no corriente Socios	9.865,33	0,00
<b>TOTAL OBLIGACIONES CON SOCIOS:</b>	<b>9.865,33</b>	<b>0,00</b>

Cuenta que refleja el resultado de las Utilidades acumuladas de años anteriores y que se convierten en una deuda de la empresa con los socios a largo plazo.

#### 4.6. CAPITAL SUSCRITO

<b>CAPITAL SUSCRITO</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Capital suscrito	16.800,00	800,00
<b>TOTAL CAPITAL SUSCRITO:</b>	<b>16.800,00</b>	<b>800,00</b>

Se presenta el aumento de capital según escritura del 27 de diciembre del 2016, cumpliendo con el acta de fecha 29 de marzo del 2016, el aumento se compuso de 15791.97 que corresponde al aumento por utilidad neta del ejercicio 2016 y 208.03 en numerario. Con este ajuste el valor individual por acción es de 210.00 dólares americanos.

#### 4.7. SITUACIÓN FISCAL

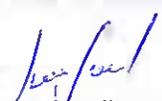
Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha mantenido revisiones por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

#### 4.8. HECHOS POSTERIORES

No existen hechos significativos de carácter financiero o de otra índole, ocurridos entre la fecha de término del ejercicio y la preparación de estos estados financieros que afecten o puedan afectar los activos, pasivos y/o resultados de la Sociedad.

#### 4.9. APROBACIÓN DE CUENTAS ANUALES

Estos Estados Financieros, han sido aprobados por la Junta General de Accionistas y autorizados para su publicación el 6 de abril del 2017.

  
**GRANDA GUDIÑO VICENTE JAVIER**  
 GERENTE  
 CI: 1001357845

  
**VANESSA ALMEIDA PAZMIÑO**  
 CONTADORA  
 RUC: 1002346250001