

1. DATOS Y ACTIVIDADES DE LA COMPAÑÍA

TISAMUR S.A. “La Compañía” fue constituida en la ciudad de Santo Domingo de los Colorados – Ecuador mediante escritura pública e inscrita en el registro mercantil el 08 de marzo del 2002 **TISAMUR** se constituye como una sociedad anónima y sus estados financieros corresponden a una compañía individual, su actividad principal constituye **El transporte de pasajeros en taxis en la ciudad de Santo Domingo de los Colorados provincia de Pichincha, de conformidad con los organismos competentes.**

2. DECLARATORIA DE CUMPLIMIENTO

Los estados Financieros del año 2015 de la compañía TISAMUR SA., se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad cumpliendo así con lo dispuesto por la superintendencia de compañías.

3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

a) Base de Presentación -

La compañía utiliza como base de presentación lo señalado en las NIIF para PYMES emitidas por la IASB, según lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006 estableció que a partir del 1 de enero del 2009 las NIIF proveerán de forma obligatoria para las entidades sujetas a su control, los lineamientos a seguirse como principios de contabilidad generalmente aceptados en la República del Ecuador.

En el año 2011 según resolución SC.ICI.CPA.IFRS.G.11010 en el artículo décimo primero señala que: “cuando una compañía se constituya a partir del año 2011, debe aplicar directamente las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) completas o las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES).” En cuyo caso no tendrá periodo de transición, por lo tanto, no está obligada a presentar las conciliaciones, ni elaborar el cronograma de implementación”

Según resolución SC.ICI.CPA.IFRS.G.11 emitida el 11 de octubre del 2011 por la Superintendencia de Compañías del Ecuador se señala los requisitos de una PYME, al realizar el respectivo análisis se llega a la conclusión que la compañía **TISAMUR S.A.** Cumple con los requisitos de una PYME.

b) Presentación de estados financieros:

Revelación de información comparativa con el periodo anterior. La información será descriptiva y narrativa.

Los Estados Financieros presentados son:

- Estado de Situación Financiera.
- Estado de Resultados.
- Estado de Cambios de Patrimonio.
- Estado de Flujo de Efectivo.
- Notas Explicativas.

Los estados financieros reflejan fielmente el rendimiento, la situación y el flujo de efectivo. Las partidas han sido agrupadas, clasificadas y condensadas de acuerdo a su naturaleza. Se cumple el periodo contable de un año, desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2015.

c) Políticas contables para efectivo y sus equivalentes.

El efectivo y sus equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Las cuentas sujetas a esta política son: Caja, Bancos e Inversiones Temporales.

d) Políticas contables para cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar.

En las Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar su valor inicial se reconoce como valor razonable. Posteriormente se lo debe determinar a su costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El ingreso por interés, incluyendo el interés implícito, se reconoce como ingresos por interés y se calculan utilizando la tasa del interés efectivo. Se considera el cálculo de interés en préstamos a socios y empleados, de acuerdo a las tasas del Banco Central del Ecuador.

e) Política De Seguros Y Otros Pagos Anticipados

Los pagos anticipados son pagos efectuados en efectivos y sus equivalentes con la finalidad de asegurar el abastecimiento, con ciertos beneficios, de servicios o activos que se van a recibir en el desarrollo normal de las operaciones futuras de la compañía. Para determinar el valor inicial de los pagos anticipados, se debe tomar en cuenta el monto pagado en efectivo o sus equivalentes. Al momento de recibir el servicio relativo al pago anticipado, se debe reconocer el importe devengado.

f) Políticas Contables para propiedad, planta y equipo.

Un elemento de propiedad, planta y equipo se contabilizará por su costo de adquisición menos la amortización acumulada y el valor acumulado de las pérdidas por deterioro del valor. No se reconocerá en el valor en libros de un elemento de propiedad, planta y equipo, los costos derivados del mantenimiento diario del elemento. Tales costos se reconocerán en el resultado del ejercicio cuando se incurra en ellos. La depreciación se calcula mediante el método lineal y sin valor residual. Se muestra el cuadro comparativo de la depreciación acumulada de inmuebles, maquinaria y equipo.

La empresa dará de baja en cuentas un elemento de propiedades, planta y equipo: cuando disponga de él; o cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o disposición

g) Política Contable Préstamos Y Otros Pasivos Financieros

A los pasivos se los reconoce inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de transacción incurridos. Los pasivos financieros se registran subsecuentemente a su costo amortizado, cualquier diferencia entre el costo inicial y el valor de redención se reconoce en el estado de resultados durante el periodo del pasivo financiero usando el método del interés efectivo. Las cuentas por Pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

h) Políticas contables para ingresos:

La medición de ingresos debe realizarse de acuerdo con el valor razonable de la contrapartida recibida. Se reconocen ingresos por prestación de servicios, intereses sólo cuando sea probable que los beneficios económicos asociados con la transacción fluyan a la empresa.

i) Políticas contables beneficios a empleados:

Los beneficios a corto plazo a los empleados comprenden partidas que vayan a ser liquidadas en los próximo doce meses después del cierre del ejercicio. Se reconocen las aportaciones definidas por el IESS (aporte individual y aporte patronal), sueldos, horas extras, bonos empleados, Décimo Tercer Sueldo, Décimo Cuarto Sueldo, Vacaciones y otros Beneficios de Ley.

Se efectúa el respectivo cálculo actuarial para la Jubilación Patrona y es determinado utilizado el método de la unidad de crédito proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada periodo en que se producen.

j) Políticas contables para provisiones:

Las provisiones son pasivos sobre los que existe incertidumbre acerca de su cuantía o vencimiento. Se debe reconocer una provisión cuando TISAMUR S.A., tenga una obligación presente (de carácter legal o implícita por la entidad), como resultado de un suceso pasado.

Se realizan provisiones de pasivos:

- Fondos de Reserva.
- Décimo Tercer Sueldo.
- Décimo Cuarto Sueldo.
- Entre Otros

k) Políticas contables para impuesto a la renta y participación de los trabajadores:

Se reconoce el impuesto y las participaciones a los empleados diferidas por el método del pasivo en el Balance General. Se presenta notas aclaratorias en el Balance General por la conciliación entre el gasto por impuesto a la renta contable, con el impuesto a la renta corriente, y el respectivo monto de diferencias temporales deducibles.

4. EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

La cuenta efectivo y sus equivalentes están compuesta por los siguientes valores al 31 de diciembre del 2015:

EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		714.16
CAJA GENERAL	664.16	
CAJA CHICA	50.00	
BANCOS		1,549.31
BANCO PROCREDIT CTA CTE # 2303010146	282.01	
BANCO PICHINCHA CTA AHORROS #	1,252.30	
BANCO DEL AUSTRO CTA. CTE	15.00	

5. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS

CUENTAS POR COBRAR		12,751.98
PINTAG POMAQUERO NICOLÁS	703.00	
VILLAVICENCIO GUERRERO VICENTE FI	68.25	
VILLARES GAIBOR WWLLINTONG HOMERO	15.00	
VARGAS LÓPEZ GEOVANNY HOMERO	12.00	
BRAVO LAPO FRANKLIN AMABLE	197.50	
MURCIA ROMO CÉSAR DANILO	551.05	
CHANGOLUISA TOAQUIZA JULIO CÉSAR	601.70	
CEVALLOS GUAMÁN RODRIGO	8.10	
BRIONES LOOR DIOCLE ÓSCAR	207.25	
RUIZ ANCHUNDIA DARWIN FRANCISCO	239.25	
MARTINEZ ERAZO CELSO LEONARDO	23.00	
TORRES PAREDES LUCAS NEPTALI	10.00	
CAIZA JARAMILLO PATRICIO FERMIN	5.50	
FUELTALA ECHEVERIA JULIO RUBEN	913.00	
QUEZADA RIVAS BOLÍVAR DARWIN	1,428.00	
TOLEDO PIDERA CARLOS RAFAÉL	48.00	
NÚÑEZ BONILLA EDDIE GERMÁN	197.50	

TISAMUR S.A.
 Notas a los Estados Financieros
 Por el año terminado el 31 de diciembre del 2015
 (Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

BUSTAMANTE MARCILLO ANGEL VICENTE	646.00	
YASIG QUIESPHE CARLOS ALFREDO	785.90	
CHUQUIRIMA MASACHE JAIME ANTONIO	52.50	
SÁNCHEZ HOLGUIN JAUN MANUEL	1,173.00	
CEVALLOS ÁLAVA JOSÉ LUIS	36.50	
MORALES NARANJO JORGE ANÍBAL	1,414.19	
MARTINEZ CALVOPIÑA WILIAN ISRAEL	994.75	
DE LA TORRE CEDEÑO DIEGO DAVID	115.00	
VARGAS TRUJILLO KARINA ALEXANDRA	26.25	
RÍOS MONTERO GEOVANNY FRANCISCO	9.50	
GRANDA JUAN ALNIVAR	170.75	
MAYOLEMA PILLAJO HÉCTOR FREDY	7.00	
CABRERA MONTERO EDWIN FERNANDO	100.25	
COBO YAGUARCOS HERNÁN PATRICIO	755.50	
GUILLEN PAREDES JESSICA ALEXANDRA	17.50	
PÉREZ GAIBOR JOSÉ LUIS	26.25	
MUÑOZ VELASTEGUÍ VÍCTOR HUGO	7.29	
CASTRO CASTRO FABRICIO ISIDRO	145.75	
ARIAS CAICEDO ISRAEL FERNANDO	247.00	
ZAPATA OLALLA NESTOR NOÉ	17.50	
VARGAS MORENO HÉCTOR POLIVIO	158.75	
NARANJO CRUZATTY WINTER ABEL	86.75	
MOYANO GAIBOR DARWIN GABRIEL	69.25	
ALCÍVAR ALCÍVAR EDWIN ENRIQUE	137.75	
TAMAQUIZA PIMBONAZA JOSÉ DAVID	60.50	
CHILUISA CASILLAS LUIS CRISTÓBAL	70.00	
NÚÑEZ GARCÍA CARLOS AMADO	35.00	
ZAMBRANO LEIVA RICHAD LENIN	157.50	

6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

OTRAS CUENTAS POR COBRAR		10,306.33
ROSA YASIG	9,925.29	
GICELA CAMINO- GERENTE	801.37	
NORMANDI PAZMIÑO	700.00	

7. ANTICIPOS PROVEEDORES

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		1,050.00
ANTICIPOS A PROVEEDORES		450.00
MODISTERIA NANCY	450.00	
OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS		600.00
FAUSTO AVILA - INTERVENTOR	600.00	

8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO Y DEPRECIACIONES ACUMULADAS

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		121,092.36
TERRENOS	90,423.80	
EDIFICIOS	22,771.94	
MUEBLES Y ENSERES	4,643.38	
MAQUINARIA Y EQUIPO	255.80	
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	2,997.44	
(-)DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDAD PL		-5,361.15
DEPRECIACION ACUM. EDIFICIO	-637.60	
DEPRECIACION ACUM. MUEBLES Y ENSERES	-1,560.70	
DEPRECIACION ACUM MAQUINARIA Y EQUIP	-255.80	
DEPRECIACION ACUM. EQUIPOS COMPUTACI	-2,907.05	

9. OTRAS ACTIVOS NO CORRIENTES

En el 2015 corresponde a:

OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		200.00
GARANTIA ARIRIENO- TERESA ESPINOZA	80.00	
GARANTIA CAMPEONATOS	120.00	

10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		5,155.00
GICELA CAMINO	1,512.20	
TERESA ESPINOZA	1,459.80	
HIDER DELGADO	889.00	
ROSA YASIG	1,000.00	

11. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Las obligaciones con el S.R.I , el IESS y beneficios de ley empleados del 1 de enero al 31 de diciembre del año 2015 fueron las siguientes:

CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		532.17
RETENCIONES FUENTE	227.57	
RETENCIONES IVA	304.60	
CON EL BIESS		469.03
APORTE PERSONAL IESS	108.86	
APORTE PATRONAL IESS	139.96	
PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS IESS	220.21	
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS		2634.26
SUELDOS POR PAGAR	822.86	
DECIMO TERCER SUELDO	985.81	
DECIMO CUARTO SUELDO	708.00	
VACACIONES	21.64	
FONDOS RESERVAS	95.95	

12. PARTICIPACION EMPLEADOS Y TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

Utilidad Bruta del Ejercicio	235.48
15% Empleados y Trabajadores	35.33

El porcentaje de impuesto a la renta para el año 2015 es del 22% según lo señala el SRI.

Utilidad luego 15% Emp. y Trabajadores	212.70
(-) Ingresos Exentos	0.00
(+) Gastos no Deducibles	342.65
(=) Utilidad antes Impuestos	555.35
Impuesto a la Renta (22%)	122.18

13. PATRIMONIO

Capital Social

El capital Social de la Compañía está compuesto por acciones con valor nominal de \$1.00 cada una.

Reservas

En el año 2015 existe el siguiente valor en reservas:

RESERVAS		6,265.88
RESERVA LEGAL	5,200.00	
RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	1,065.88	

14. OTROS INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS

OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	43193.50
CUOTAS ADMINISTRACION	28,584.50
USO DE LOGOTIPO	9,000.00
APORTES UNITAXIS	5,115.00
SELLOS	494.00

15. GASTOS ADMINISTRATIVOS

SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONE		8,987.37
REMUNERACION UNIFICADA	6,587.37	
BONO RESPONSABILIDAD	2,400.00	
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL		4,442.62
PATRONAL	3,442.71	
FONDOS RESERVAS	888.07	
IECE Y SETEC IESS	111.84	
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		2,307.60
DECIMO TERCER SUELDO	912.00	
DECIMO CUARTO SUELDO	849.30	
FONDOS RESERVAS	90.30	
VACACIONES	456.00	
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSO		3,333.35
HONORARIOS POR SERVICIOS	3,333.35	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		1,004.27
MANTENIMIENTO CONST. TERRENO CIA	981.95	
MANTENIMIENTO EQUPO COMPUTACION	22.32	
ARRENDAMIENTO OPERATIVO		2,460.00
ARRIENDO OFICINA	2,460.00	

TISAMUR S.A.
 Notas a los Estados Financieros
 Por el año terminado el 31 de diciembre del 2015
 (Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

TRANSPORTE		6,306.60
TRANSPORTE PRESIDENTA -	4,246.60	
TRANSPORTE -COMISARIO	1,100.00	
TRANSPORTE -GERENTE TRAMITES CIA	960.00	
GASTOS DE VIAJE		1,145.00
VIATICOS	1,145.00	
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONE		68.94
TELÉFONO	68.94	
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDA		107.80
GASTOS NOTARIALES	107.80	
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS		998.18
IVA(IMPUESTO AL VALOR AGREGADO)	998.18	
DEPRECIACIONES		1,057.55
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		1,057.55
DEPRECIACION EDIFICIO	637.60	
DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES	290.26	
DEPRECIACION EQUIPO DE COMPUTACION	129.69	
GASTO DETERIORO		51.97
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	51.97	
SUMINISTROS OFICINA Y OTROS		354.47
MATERIAL OFICINA	184.58	
MATERIAL DE ASEO Y LIMPIEZA	69.01	
SUMINISTROS IMPRENTA	100.88	
OTROS GASTOS		10,250.87
APORTES UNITAXIS	6,205.00	
APORTES SUPERINTENDENCIA CIAS	110.12	
REFRIGERIOS	746.35	
GASTOS NO DEDUCIBLES	342.65	
GASTOS DEPORTE	1,148.34	
SELLOS PARA UNIDADES CIA	918.62	

UNIFORMES EMPLEADOS	572.33	
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	184.62	
GASTOS VARIOS	22.84	

16. GASTOS FINANCIEROS

GASTOS FINANCIEROS		81.43
COMISIONES BANCARIAS	81.43	

17. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2015 hasta la fecha de emisión de este informe no se produjeron eventos, que en opinión de la administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.



Sra. Gisela Camino
GERENTE



CPA. Dra. Estela Chica
CONTADORA

