

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 2016 de la compañía TISAMUR S.A., 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.IC1.004 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.IC1.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.IC1.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 2016.

c) Políticas contables para efectivo y sus equivalentes.

El efectivo y sus equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras liquidas, 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 2016:

	2016		2015	
CAJA		437.41		714.16
CAJA GENERAL	387.41		664.16	
CAJA CHICA	50.00		50	
BANCOS		357.07		1,549.31
BANCO PROCREDIT CTA CTE # 2303010146	205.77		282.01	
BANCO PICHINCHA CTA AHORROS #	136.30		1,252.30	
BANCO DEL AUSTRO CTA. CTE	15		15	
		794.48		2,263.47

5. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS

	2016	2015
CUENTAS POR COBRAR	13,528.88	12,751.98
PINTAG POMAQUERO NICOLÁS	0.00	703.00
VILLAVICENCIO GUERRERO VICENTE FI	208.00	68.25
VILLARES GAIBOR WWLLINTONG HOMERO	15.00	15.00
VARGAS LÓPEZ GEOVANNY HOMERO	45.00	12.00
BRAVO LAPO FRANKLIN AMABLE	197.50	197.50
MURCIA ROMO CÉSAR DANILO	551.05	551.05
CHANGOLUISA TOAQUIZA JULIO CÉSAR	569.70	601.70
CEVALLOS GUAMÁN RODRIGO	8.10	8.10
BRIONES LOOR DIOCLE ÓSCAR	279.25	207.25
RUIZ ANCHUNDIA DARWIN FRANCISCO	392.50	239.25
MARTINEZ ERAZO CELSO LEONARDO	23.00	23.00
TORRES PAREDES LUCAS NEPTALI	10.00	10.00

CAIZA JARAMILLO PATRICIO FERMIN	5.50	5.50
FUELTALA ECHEVERIA JULIO RUBEN	88.00	913.00
QUEZADA RIVAS BOLÍVAR DARWIN	703.00	1428.00
TOLEDO PIDERA CARLOS RAFAÉL	359.00	48.00
NÚÑEZ BONILLA EDDIE GERMÁN	227.50	197.50
BUSTAMANTE MARCILLO ANGEL VICENTE	0.00	646.00
YASIG QUIESPHE CARLOS ALFREDO	710.90	785.90
CHUQUIRIMA MASACHE JAIME ANTONIO	212.00	52.50
SÁNCHEZ HOLGUIN JAUN MANUEL	964.00	1173.00
CEVALLOS ÁLAVA JOSÉ LUIS	36.50	36.50
MORALES NARANJO JORGE ANÍBAL	1414.19	1414.19
MARTINEZ CALVOPIÑA WILIAN ISRAEL	1298.75	994.75
DE LA TORRE CEDEÑO DIEGO DAVID	476.00	115.00
VARGAS TRUJILLO KARINA ALEXANDRA	14.00	26.25
RÍOS MONTERO GEOVANNY FRANCISCO	9.50	9.50
GRANDA JUAN ALNIVAR	33.50	170.75
MAYOLEMA PILLAJO HÉCTOR FREDY	7.00	7.00
CABRERA MONTERO EDWIN FERNANDO	0.00	100.25
COBO YAGUARCOS HERNÁN PATRICIO	1129.50	755.50
GUILLEN PAREDES JESSICA ALEXANDRA	0.00	17.50
PÉREZ GAIBOR JOSÉ LUIS	33.00	26.25
MUÑOZ VELASTEGUÍ VÍCTOR HUGO	142.29	7.29
CASTRO CASTRO FABRICIO ISIDRO	145.75	145.75
ARIAS CAICEDO ISRAEL FERNANDO	403.00	247.00
ZAPATA OLALLA NESTOR NOÉ	0.00	17.50
VARGAS MORENO HÉCTOR POLIVIO	33.00	158.75
NARANJO CRUZATTY WINTER ABEL	276.00	86.75
MOYANO GAIBOR DARWIN GABRIEL	0.00	69.25

ALCÍVAR ALCÍVAR EDWIN ENRIQUE	0.00	137.75
TAMAQUIZA PIMBONAZA JOSÉ DAVID	66.00	60.50
CHILUISA CASILLAS LUIS CRISTÓBAL	0.00	70.00
NÚÑEZ GARCÍA CARLOS AMADO	66.00	35.00
ZAMBRANO LEIVA RICHAD LENIN	219.90	157.50
YANZA LOJA BRAULIO FABRICIO	412.00	0.00
VALENCIA ANDRADE CARLOS JULIO	246.00	0.00
MARTINEZ WILLIAM	66.00	0.00
RODRÍGUEZ GONZALEZ ANGELA YUSIPINA	377.00	0.00
MORILLO MORILLO MARÍA JESSICA	385.00	0.00
ALBÁN CÉSAR	2.00	0.00
BÁEZ MARGOTH	2.00	0.00
VALVERDE FUENTES JULIO ROBERTO	99.00	0.00
CAMINO JARAMILLO GICELA	37.00	0.00
MAYA ONOFRE FREDY GONZALO	37.00	0.00
CHITAN QUISTIAL VICENTE JOSÉ	31.00	0.00
DELGADO CEVALLOS HIDER WASHINGTON	293.00	0.00
JARRIN REVELO JULIO NAPOLEON	33.00	0.00
QUELAL PORTILLA HUGO	35.00	0.00
VILLAVICENCIO CARLOS JULIO	2.00	0.00
MERA VELIZ JUAN JOSÉ	66.00	0.00
CALDERON LARA LUIS OLMEDO	33.00	0.00

6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	2016	2015
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	11,514.02	10,306.33
ROSA YASIG	9,925.29	9,925.29
GICELA CAMINO- GERENTE	888.73	801.37
NORMANDI PAZMIÑO	700	700

7. ANTICIPOS PROVEEDORES

	2016	2015
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	1,050.00	1,050.00
ANTICIPOS A PROVEEDORES		
MODISTERIA NANCY	450	450
OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS		
FAUSTO AVILA - INTERVENTOR	600	600

8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO Y DEPRECIACIONES ACUMULADAS

	2016		2015	
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		125,813.78		121,092.36
TERRENOS	90,423.80		90,423.80	
EDIFICIOS	22,771.94		22,771.94	
INSTALACIONES	1,881.42		0.00	
MUEBLES Y ENSERES	4,643.38		4,643.38	
MAQUINARIA Y EQUIPO	255.8		255.8	
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	5,837.44		2,997.44	-5,361.15
(-)DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDAD PL		-7,374.25		
DEPRECIACION ACUM. EDIFICIO	-1776.2		-637.6	
DEPRECIACION ACUM. MUEBLES Y ENSERES	-1,943.90		-1,560.70	
DEPRECIACION ACUM MAQUINARIA Y EQUIP	-255.8		-255.8	
DEPRECIACION ACUM. EQUIPOS COMPUTACI	-3,398.35		-2,907.05	

9. OTRAS ACTIVOS NO CORRIENTES

En el 2016 corresponde a:

	2016	2015
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	270	200
GARANTIA ARIRIENO- TERESA ESPINOZA	80	80
GARANTIA CAMPEONATOS	190	120

10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES

	2016	2015
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	6,413.60	5,155.00
GICELA CAMINO	1,989.40	1,512.20
TERESA ESPINOZA	1,591.20	1,459.80
HIDER DELGADO	792	889
ROSA YASIG	1,000.00	1,000.00
ESTELA CHICA	750.00	0.00
VALVERDE JULIO	291.00	0.00

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 2016 fueron las siguientes:

	2016		2015	
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		666.62		532.17
RETENCIONES FUENTE	199.38		227.57	
RETENCIONES IVA	467.24		304.6	

CON EL BIESS		434.05		469.03
APORTE PERSONAL IESS	90.42		108.86	
APORTE PATRONAL IESS	116.24		139.96	
PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS IESS	146.24		220.21	
FONDOS DE RESEVAS ACUMULABLES IESS	81.15		0.00	
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS		4425.05		2634.26
SUELDOS POR PAGAR	2160.27		822.86	
DECIMO TERCER SUELDO	1032.82		985.81	
DECIMO CUARTO SUELDO	732.00		708	
VACACIONES	499.96		21.64	
FONDOS RESERVAS	0.00		95.95	

12. 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 2016 existe el siguiente valor en reservas:

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

13. OTROS INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS

	2016	2015
OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	44757.50	43193.50
CUOTAS ADMINISTRACION	31305.00	28584.50
USO DE LOGOTIPO	4800.00	9000.00
APORTES UNITAXIS	5588.00	5115.00
SELLOS	148.50	494.00
OTROS INGRESOS	2916.00	0.00

14. GASTOS ADMINISTRATIVOS

	2016		2015	
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES		11480.88		8987.37
REMUNERACION UNIFICADA	9080.88		6587.37	
BONO RESPONSABILIDAD	2400.00		2400.00	
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL		2107.70		4442.62
PATRONAL	1228.89		3442.71	
FONDOS RESERVAS	763.94		888.07	
IECE Y SETEC IEES	114.87		111.84	
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		2191.08		2307.60
DECIMO TERCER SUELDO	956.76		912.00	
DECIMO CUARTO SUELDO	756.00		849.30	
FONDOS RESERVAS	0.00		90.30	
VACACIONES	478.32		456.00	
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONA		3333.35		3333.35
HONORARIOS POR SERVICIOS	3611.12		3333.35	

MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		240.13		1004.27
MANTENIMIENTO CONST. TERRENO CIA	83.34		981.95	
MANTENIMIENTO EQUIPO COMPUTACION	41.17		22.32	
MANTENIMIENTO DE PARADAS	115.62			
ARRENDAMIENTO OPERATIVO		2460.00		2460.00
ARRIENDO OFICINA	2160.00		2460.00	
TRANSPORTE		6240.00		6306.60
TRANSPORTE PRESIDENTA -	4440.00		4246.60	
TRANSPORTE -COMISARIO	900.00		1100.00	
TRANSPORTE -GERENTE TRAMITES CIA	900.00		960.00	
GASTOS DE VIAJE		0.00		1145.00
VIATICOS	0.00		1145.00	
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONE		11.66		68.94
TELÉFONO	0.00		68.94	
ENERGIA ELÉCTRICA	11.66		0.00	
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDA		42.00		107.80
GASTOS NOTARIALES	42.00		107.80	
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS		1385.25		998.18
IVA(IMPUESTO AL VALOR AGREGADO)	1385.25		998.18	
DEPRECIACIONES		2013.10		1057.55
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		2013.10		1057.55
DEPRECIACION EDIFICIO	1138.60		637.60	
DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES	383.20		290.26	
DEPRECIACION EQUIPO DE COMPUTACION	491.30		129.69	
GASTO DETERIORO		3.15		51.97
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	3.15		51.97	
SUMINISTROS OFICINA Y OTROS		440.60		354.47
MATERIAL OFICINA	233.61		184.58	

MATERIAL DE ASEO Y LIMPIEZA	3.09		69.01	
SUMINISTROS IMPRENTA	198.90		100.88	
OTROS GASTOS		7964.36		10250.87
APORTES UNITAXIS	5700.00		6205.00	
APORTES SUPERINTENDENCIA CIAS	110.97		110.12	
REFRIGERIOS	927.29		746.35	
GASTOS NO DEDUCIBLES	64.46		342.65	
GASTOS DEPORTE	1054.52		1148.34	
SELLOS PARA UNIDADES CIA	0.00		918.62	
UNIFORMES EMPLEADOS	0.00		572.33	
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	67.32		184.62	
GASTOS VARIOS	39.80		22.84	
REGISTRO MERCANTIL	25.00		0.00	
VIÁTICOS	420.00		0.00	
AGAZAJOS NAVIDEÑO	4199.70		0.00	

15. GASTOS FINANCIEROS

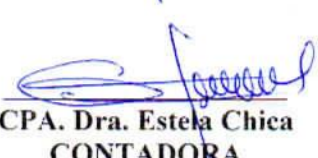
	2016		2015	
GASTOS FINANCIEROS		73.81		81.43
COMISIONES BANCARIAS	73.81		81.43	

16. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2016 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