

SERVICIO DE TAXIS TRANSLLANOCHICO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

Quito, Marzo 01 del 2016

William Peralta
Contador

SERVICIO DE TAXIS TRANSLLANOCHICO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1. IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

La compañía limitada que fue constituida en el Cantón Quito, provincia de Pichincha, Mediante escritura pública del Ecuador el 2 de julio del 2001 inscrita en el Registro Mercantil del mismo cantón, con el nombre de “SERVICIO DE TAXIS TRANSLLANOCHICO S.A.”.

OPERACIONES

- la prestación de servicios públicos de transporte de pasajeros de taxis dentro del cantón de Rumiñahui.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES UTILIZADAS

Las políticas contables son los principios, bases, convenciones, reglas y prácticas específicas adoptadas por la gerencia de una empresa en la preparación y presentación de los estados financieros:

a. Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros individuales han sido preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFS); y, Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y están basados en el costo histórico.

La preparación de estados financieros de acuerdo con las Normas vigentes en el Ecuador involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados pasivos contingentes. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

SERVICIO DE TAXIS TRANSLLANOCHICO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

De acuerdo a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías según Resolución No.08.G.DSC.010 publicada en el Registro Oficial No.498 del 31 de Diciembre del 2008, se dispone la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF a partir del 1 de enero del 2010 hasta el 1 de enero del 2012. De acuerdo al cronograma establecido para la aplicación de las NIIF dispuesto en la resolución antes mencionada, **SERVICIO DE TAXIS TRASLLANOCHICO.** aplicará las NIIF a partir del 1 de enero del 2012, considerando para el efecto como período de transición el año 2011.

b. Negocio en Marcha

Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable, empresa en marcha, a menos que se indique todo lo contrario. **SERVICIO DE TAXIS TRANSLLANOCHICO.** es una sociedad con antecedentes de empresa en marcha, por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución.

c. Consistencia de Presentación

La presentación y clasificación de las partidas en los estados financieros se mantienen de un período al siguiente.

d. Período de Tiempo

La contabilidad financiera provee información acerca de las actividades económicas de la empresa por períodos específicos, normalmente los períodos de tiempo de un ejercicio y otro son iguales es decir de un mes calendario, con la finalidad de poder establecer comparaciones, realizar análisis sobre los objetivos de producción y para una adecuada toma de decisiones.

e. Activos Fijos

Los saldos de activos fijos están registrados a un valor equivalente al costo histórico en dólares de acuerdo con lo establecido en la NEC 17.

SERVICIO DE TAXIS TRANSLLANOCHICO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

Se incluirán los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan utilicen por más de un período y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, se lo utilicen en la producción o suministro de bienes y servicios, o se utilicen para propósitos administrativos.

Las ganancias o pérdidas por retiros o ventas de los mismos y las reparaciones y mantenimiento se incluyen en los resultados del ejercicio en que se incurren.

f. Depreciaciones

La depreciación se registra en resultados del período en base al método de línea recta, en función de los años de la vida útil estimada, aplicando los siguientes porcentajes anuales:

- | | |
|-------------------------------------|-----|
| • Maquinaria equipo e instalaciones | 10% |
| • Vehículos | 20% |

g. Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se reconocen cuando se realizan, es decir cuando el bien es entregado, independientemente de su cobro.

h. Participación a Trabajadores

La participación de los trabajadores en las utilidades; ésta provisión es calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente, específicamente el Código de trabajo. Se registra con cargo a resultados y se presenta como parte de los gastos de operación.

SERVICIO DE TAXIS TRANSLANOCHICO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

i. Impuesto a la Renta

De acuerdo con la Ley de Régimen Tributario Interno, la utilidad impositiva de la Compañía está gravada a la tasa del 22% para el período 2015.

j. Utilidad por acción

La utilidad por acción por el período terminado al 31 de diciembre del 2015, fue calculada en base a la cantidad de acciones en circulación durante cada período.

3. EFECTIVO O EQUIVALENTE AL EFECTIVO (CAJA), BANCOS

La cuenta tiene un valor de USD \$ 1,710.55 (un mil setecientos diez con 55/100 dólares americanos) que comprende de:

- **CAJA CHICA.-** un valor de USD \$ 200.00 (Doscientos con 00/100 dólares americanos), cantidad que durante el año se mantuvo no hubo incremento y suple a los gastos minoritarios que la empresa necesita para su actividad económica.
- **BANCO.-** Su saldo contable al 31 de diciembre 2015 es de USD 1,510.55 (un mil quinientos diez con 55/100 dólares americanos).

4. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

Al 31 de diciembre del 2015, los saldos de las cuentas por cobrar clientes no tenemos saldos pendientes por cobrar a clientes.

5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR IMPUESTOS FISCALES

Esta cuenta al cierre del ejercicio 2015 no tenemos saldo.

6. INVENTARIO DE MERCADERIAS

SERVICIO DE TAXIS TRANSLLANOCHICO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

Esta cuenta al cierre del ejercicio 2015 no tenemos saldo.

7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO:

Se incluirán los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan utilicen por más de un período y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, se lo utilicen en la producción o suministro de bienes y servicios, o se utilicen para propósitos administrativos. Incluye bienes recibidos en arrendamiento financiero. Al comienzo del plazo del arrendamiento financiero, se reconocerá, en el estado de situación financiera del arrendatario, como un activo y un pasivo por el mismo importe.

(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA: Es el saldo acumulado a la fecha, de la distribución sistemática del importe depreciable de un activo a lo largo de su vida útil, considerando para el efecto el periodo durante el cual se espera utilizar el activo por parte de la entidad; o el número de unidades de producción o similares que se espera obtener del mismo por parte de la entidad

A continuación un detalle de los activos de la compañía.

DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS			
NOMBRE CUENTA	%	VIDA UTIL	VALOR ACTIVO
MAQUINARIA Y EQUIPO	10%	10 AÑOS	0.00
VEHICULOS	20%	5 AÑOS	0.00
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS			0.00
SUMAN PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO			0.00

SERVICIO DE TAXIS TRANSLLANOCHICO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

8. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES:

Su valor al 31 de diciembre 2015 da un resultado de no tenemos saldos pendientes.

9. PRÉSTAMOS DE SOCIOS

Su valor al 31 de diciembre 2015 da un resultado de no tenemos saldos pendientes.

10. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

- **Capital Social**

Su capital social asciende a USD\$ 800.00 (ochocientos con 00/100 dólares americanos y está constituida en 800.00 acciones de US\$ 1,00 cada una, en el año 2015.

Se respalda con actas y documentación legal para el proceso tomado.

- **Reserva Legal**

Al 31 de diciembre del 2015 es de \$0.00

- **Ganancias acumuladas**

Su valor es de USD \$ 317.64 (Trecientos diecisiete con 64 /100 dólares americanos), sus accionistas mantienen con acta la acumulación de esta cuenta.

11. VENTAS

No aplica

SERVICIO DE TAXIS TRANSLLANOCHICO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

12. INGRESOS NO OPERACIONALES

Su valor comprende en las aportaciones de los socios su valor es de \$6,090.00 (seis mil noventa con 00/100 dólares americanos)

13. COSTOS Y GASTOS DE LA COMPAÑÍA

La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentran, por ejemplo, gestiones, los salarios y la depreciación. Usualmente, los gastos toman la forma de una salida o depreciación de activos, tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo, inventarios o propiedades, planta y equipo. Son pérdidas otras partidas que, cumpliendo la definición de gastos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias de la entidad. Incluye todos los gastos del periodo de acuerdo a su función distribuidos por: gastos de venta, gastos de administrativos, gastos financieros y otros gastos. Los gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.

14. IMPUESTO A LA RENTA

- **Conciliación Tributaria**

De conformidad con disposiciones legales, la provisión para el impuesto a la renta se calcula de la tarifa del 22% aplicable a las utilidades gravables por el período comprendidos entre el 1 de enero al 31 de diciembre del 2015.

Las conciliaciones tributarias realizadas por la Compañía de acuerdo a disposiciones legales se detallan a continuación:

SERVICIO DE TAXIS TRANSLLANOCHICO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

	<u>Año 2015</u>
Utilidad Contable	592.91
(-) 15% Participación a trabajadores	<u>0</u>
	592.91
Utilidad después de participación trabajadores	
(+)Gastos No Deducibles	<u>0.00</u>
Base imponible para el Impuesto a la Renta	592.91
Impuesto a la Renta Causado	130.40

- **Eventos Subsecuentes**

De acuerdo a la reforma tributaria a la Ley de Régimen Tributario Interno y a la Ley Reformatoria para la Equidad Tributaria del Ecuador del 23 de diciembre del 2009 a partir del ejercicio tributario 2010 se encontrarán exentos únicamente los dividendos distribuidos por sociedades nacionales o extranjeras residentes en el Ecuador, a favor de otras sociedades nacionales o extranjeras, no domiciliadas en paraísos fiscales o jurisdiccionales de menor imposición o de personas naturales no residentes en el Ecuador.

También estarán exentos de impuestos a la renta, los dividendos en acciones que se distribuyan a consecuencia de la aplicación de la reinversión de utilidades en los términos definidos en el artículo 37 a la Ley de Régimen Tributario Interno, y en la misma relación proporcional.