

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTES DE TAXIS 12 DE FEBRERO
SANTA CRUZ – GALÁPAGOS S. A. COMFESANT
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2018**

INFORMACIÓN GENERAL:

El 19 de diciembre del 2000, en la ciudad de Guayaquil, según escritura pública otorgada por la Notaria Décima Sexta del cantón Guayaquil, aprobada por la Superintendencia de Compañías el 3 de abril del 2001, e inscrita en el Registro de la Propiedad del cantón Santacruz el 10 de abril del 2001, se constituyó la compañía como Compañía de Transportes de Taxis 12 de febrero Santa Cruz – Galápagos S.A. COMFESANT. El capital social suscrito y pagado de la compañía es de USD 1.650,00 dividido en 1.650 acciones ordinarias y nominativas de USD 1,00 cada una.

La actividad económica principal de la compañía es realizar “servicio de transporte comercial mixto”, tal como consta en el Registro Único de Contribuyentes otorgado por el Servicio de Rentas Internas.

Los ingresos ordinarios se originan por actividades relacionadas con su actividad económica.

BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

La compañía elabora sus estados financieros bajo las Normas Internacionales de Información Financiera-NIIF para PYMES y de acuerdo a las disposiciones de la Superintendencia de Compañías en concordancia con las disposiciones en materia tributaria y las prácticas contables del Ecuador.

MONEDA FUNCIONAL:

El dólar de los Estados Unidos de América es la moneda adoptada por el Ecuador desde el año 2000, para todas las transacciones comerciales y financieras, por consiguiente las cifras de los estados financieros se han elaborados contemplando dicha moneda.

PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES:

1. **Período contable.**- El período contable es de un año, comienza el 1 de enero y termina el 31 de diciembre, conforme a las disposiciones legales vigentes.
2. **Clasificación de los activos y pasivos financieros entre corrientes y no corrientes.**- Los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos con vencimientos superiores a doce meses. La clasificación se rige en función del objetivo por el cual se adquirieron los activos o se contrataron los pasivos a la fecha de su reconocimiento inicial.

COMPAÑÍA DE TRANSPORTES DE TAXIS 12 DE FEBRERO
SANTA CRUZ – GALÁPAGOS S. A. COMFESANT
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2018

3. **Efectivo y equivalentes de efectivo.-** El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible en caja y bancos, neto de sobregiros bancarios.
4. **Propiedad, planta y equipo.-** Son registrados al costo histórico menos las depreciaciones acumuladas. El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo. Los costos de mantenimiento posteriores se cargan a resultados del año a medida que se incurren.

Los terrenos son activos no depreciables. La depreciación de otras propiedades, planta y equipos es calculada con el método lineal basada en la vida útil estimada del activo, sin considerar valor residual por cuanto se mantiene el criterio que el valor de realización al término de la vida útil del activo no es significativo.

Las vidas útiles estimadas de propiedades, planta y equipos es la siguiente:

	Número de años
Edificios	20
Instalaciones en Edificios	10
Muebles y Enseres	10
Equipos de Oficina	10
Otros Activos Fijos	10
Equipos de Computación	3

5. **Aportaciones de accionistas.-** Están dadas por los aportes para constituir el capital social de la compañía.
6. **Ingreso.-** Los ingresos se registran y reconocen al momento que se ejecutan.
7. **Costos y gastos.-** Los costos y gastos se reconocen al momento de su realización y deberán estar plenamente identificados cumpliendo la práctica contable.

NOTAS

1. **Efectivo y equivalente de efectivo**

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 el saldo de efectivo y equivalente de efectivo se desglosa de la siguiente manera:

	2018	2017
Efectivo en caja y cobros con tarjetas crédito	0,00	1.548,45
Banco BANEQUADOR	665,24	0,00
Inversiones en Póliza Acumulación	8018,86	10.000,00
	8.684,10	11.548,45

COMPAÑÍA DE TRANSPORTES DE TAXIS 12 DE FEBRERO
SANTA CRUZ – GALÁPAGOS S. A. COMFESANT
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2018

2. Cuentas por cobrar clientes

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 el saldo de cuentas por cobrar clientes no relacionados se desglosa de la siguiente manera:

	2018	2017
Cuentas por cobrar a socios	16.226,00	8.580,00

La compañía no ha aplicado la provisión para cuentas de dudosa recuperación por cuanto no ha sido necesario ya que considera que las mismas son canceladas dentro de los tiempos establecidos.

3. Otros activos corrientes

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017

el saldo de otros activos corrientes se desglosa de la siguiente manera:

	2018	2017
Otros activos corrientes	0,00	23,90

4. Propiedad, planta y equipo

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 el saldo de propiedad, planta y equipos desglosa de la siguiente manera:

	2018	2017
Terrenos	81.477,00	50.922,00
Edificios	39.502,25	38.434,38
Equipos de computación	1.650,00	1.200,00
Muebles y enseres	1.577,92	1.317,86
	124.207,17	91.874,24
(-) Depreciación acumulada	(15.275,02)	(12.597,62)
	108.932,15	79.276,62

5. Cuentas por pagar a proveedores

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 el saldo de cuentas por pagar a proveedores se desglosa de la siguiente manera:

	2018	2017
Cuentas por pagar a proveedores	0,00	2960,84

COMPAÑÍA DE TRANSPORTES DE TAXIS 12 DE FEBRERO
SANTA CRUZ – GALÁPAGOS S. A. COMFESANT
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2018

6. Otras obligaciones corrientes

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 el saldo de cuentas por pagar al IESS se desglosa de la siguiente manera:

	2018	2017
Cuentas por pagar al IESS	416,71	0,00
Impuesto a la renta por pagar	1.344,85	0,00
	1.761,56	0,00

7. Obligaciones con empleados

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 el saldo de participaciones de trabajadores en utilidades se desglosa de la siguiente manera:

	2018	2017
Participaciones de trabajadores en utilidades	1.031,86	0,00

8. Capital social

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 el capital social se encuentra constituido por 1.650 acciones ordinarias y nominativas de USD 1,00 cada una, totalmente pagadas.

	2018	2017
Capital social	1.650,00	1.650,00

9. Aporte para futura capitalización

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 el aporte para futura capitalización se desglosa de la siguiente manera:

	2018	2017
Aporte para futura capitalización	124.208,59	88.410,43

10. Reserva legal

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 la reserva legal está constituida por las asignaciones efectuadas conforme a la disposición de la Ley de Compañías.

	2018	2017
Reserva legal	687,90	613,87

COMPAÑÍA DE TRANSPORTES DE TAXIS 12 DE FEBRERO
SANTA CRUZ – GALÁPAGOS S. A. COMFESANT
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2018

11. Utilidad (pérdida) del ejercicio

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 la Utilidad (pérdida) del ejercicio se desglosan de la siguiente manera:

	2018	2017
Utilidad del ejercicio	4.502,34	5.793,83

12. Ingresos operacionales

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 los ingresos operacionales del ejercicio se desglosan de la siguiente manera:

	2018	2017
Ventas gravadas 12% - Alquiler local comercial	1.200,00	444,56
Ventas gravadas 0% - Servicios administrativos	39.055,00	50.936,60
	40.255,00	51.381,16

13. Otros ingresos

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 los otros ingresos del ejercicio se desglosan de la siguiente manera:

	2018	2017
Intereses ganados	819,90	0,00

14. Gastos operacionales

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 los gastos operacionales se conformaban de la siguiente manera:

	2018	2017
Gastos en personal	11.952,00	7.738,00
Gastos de aporte patronal al IESS	2.099,42	0,00
Gastos de beneficios sociales y otros	2.792,22	1.825,00
Gastos en honorarios profesionales	4.300,00	3.870,00
Gastos en depreciaciones	2.677,40	244,92
Gastos en transportes	584,84	24.050,00
Gastos en impuestos, contribuciones y otros	1.446,73	2.700,64
Gastos en combustibles y lubricantes	70,90	84,25
Gastos en mantenimiento y reparaciones	250,00	888,02
Gastos en IVA que se carga al gasto	751,74	555,16

COMPAÑÍA DE TRANSPORTES DE TAXIS 12 DE FEBRERO
SANTA CRUZ – GALÁPAGOS S. A. COMFESANT
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2018

Gastos en suministros y materiales	1.530,43	502,12
Gastos en servicios básicos	1.172,77	1.547,92
Gastos de gestión	3.548,07	0,00
Gastos otros	1.019,33	558.86
	34.195,85	44.564,89

15. Eventos subsecuentes

En el período comprendido entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de estos estados financieros, no han ocurrido otros hechos de carácter financiero o de otra índole que afecten de forma significativa sus saldos o interpretaciones.