

COMPANIA DE TRANSPORTE DE TAXI FLORCANELA S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de diciembre de 2017

• **Operaciones**

COMPANIA DE TRANSPORTE DE TAXI FLORCANELA S. A., se constituyó el 11 de noviembre del 2003 en la ciudad de Quito. Su actividad consiste en la prestación del servicio público permanente de transporte en taxis de pasajeros en vehículos tipo automóviles.

Bases de presentación

La Compañía lleva sus registros de contabilidad y prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIF para pymes promulgadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad IASB, y aprobadas por la Superintendencia de Compañías entidad encargada de su control y vigilancia y disposiciones de la Superintendencia de Compañías.

• **Resumen de políticas importantes de contabilidad**

Sus políticas importantes de Contabilidad se detallan a continuación:

Efectivos y equivalentes de efectivo

Incluye dinero efectivo y depósitos en bancos disponibles y valores negociables a la vista, neto de sobregiro bancario.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

- Edificios	5%
- Maquinarias y equipos	10%
- Muebles y enseres de oficina	10%
- Equipos de computación	33%
- Vehículos	20%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Beneficios a los empleados

La Compañía reconoce en beneficio de sus trabajadores el quince por ciento (15%) de las utilidades líquidas, según disposiciones del Código de Trabajo.

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la prestación de servicios se reconoce cuando se prestan los servicios. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

• Estado de Situación Financiera.

• Efectivo y equivalentes de efectivo.-

Los saldos de efectivo al 31 de diciembre 2017 son como sigue:

	\$
	Saldo
Efectivo	752.85
Total	752.85

• Cuentas comerciales por cobrar Clientes y Administración de servicio de rentas Internas

El importe de cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2017 es representado de la siguiente forma:

	\$
	Saldo
	31 - Dic. - 2017
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (RENTA)	141.26
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (IVA)	191.60
Total	332.86

• **Pagos anticipados**

Al 31 de diciembre de 2017, los saldos de los pagos anticipados se conformaban de la siguiente forma:

	S
	Saldo
	31 - Dic. - 2017
Anticipo a proveedores	00.00
Otros anticipo	00.00
Total	00.00

• **Propiedad planta y equipo.**

Al 31 de diciembre de 2017, los saldos de los pagos anticipados se conformaban de la siguiente forma:

COMPANIA DE TRANSPORTE DE TAXI FLORCANELA S. A.				
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO				
AL 31 DE DICIEMBRE 2017				
Propiedad, Planta y Equipo	Instalaciones	Maquinaria y Equipo	Muebles y enseres	Equipos de computación
al 1 enero 2017	-	-	-	-
Compras	-	-	-	-
Ventas	-	-	-	-
al 31 diciembre 2017	-	-	-	-
Depreciación	Instalaciones	Maquinaria y Equipo	Muebles y enseres	Equipos de computación
al 1 enero 2017	-	-	-	-
Depreciación anual	-	-	-	-
al 31 diciembre 2017	-	-	-	-
	-	-	-	-
Saldo propiedad, planta y equipo	-	-	-	-

• **Cuentas por pagar empleados**

Al 31 de diciembre de 2017, los saldos de los impuestos corrientes por pagar se conforman de la siguiente forma:

	\$
	Saldo
	31 - Dic. - 2017
IESS por pagar	42.33
Empleados por pagar	177.43
Total	219.76

• **Cuentas por pagar tributarias**

Al 31 de diciembre de 2017, los saldos de las cuentas por pagar se conforman de la siguiente forma:

	\$
	Saldo
	31 - Dic. - 2017
Retenciones del 100% IVA	24.16
Retenciones del 10% IR	20.13
Total	44.29

• **Obligaciones con instituciones financieras.**

Al 31 de diciembre de 2017, los saldos de los sobregiros bancarios se conforman de la siguiente forma:

	\$
	Saldo
	31 - Dic. - 2017
Banco	0.00
Total	0.00

Capital.

El capital social de la compañía COMPANIA DE TRANSPORTE DE TAXI FLORCANELA S. A., es de ochocientos dólares con 00/100 Dólares de los Estados Unidos de América (USD \$800.00).

• **Estado del Resultado Integral y Estado de Resultados.**

La compañía COMPANIA DE TRANSPORTE DE TAXI FLORCANELA S. A., genera los siguientes resultados durante el período económico 2017:

COMPANIA DE TRANSPORTE DE TAXI FLORCANELA S. A.		
Estado del resultado integral y otros resultados		
del 1 de enero al 31 diciembre 2016		
INGRESOS		7890.00
VENTAS 12%	240.00	
VENTAS 0%	7650.00	
EGRESOS		7204.80
GASTOS ADMINISTRATIVOS	4172.82	
GASTOS OPERACIÓN	3031.98	
	UTILIDAD/PERDIDA DE EJERCICIO	685.20

• **Estado de Flujos de Efectivo.**

Actividades de operación.-

Durante el año 2017, las entradas de efectivo fueron de USD \$7890.00 y las salidas de efectivo fueron de USD \$7204.80 dólares.

Actividades de Inversión:

Durante el año 2017 la compañía no compró propiedad planta y equipo.

Actividades de Financiación:

Durante el año 2017 la compañía no tuvo ningún préstamo a entidades financieras.


Escobar Salinas Natalia Yvonne
C.I. 1500577760
CONTADORA