

**ESTADOS FINANCIEROS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN
FINANCIERA**

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE EN TAXI EJECUTIVO TRANSELIPIALES S.A.

Por el periodo terminados al 31 de diciembre 2017

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE EN TAXI EJECUTIVO TRANSDELIPIALES S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre de 2017
(En dólares)

Nota 1 Constitución y operaciones

La **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE EN TAXI EJECUTIVO TRANSDELIPIALES SOCIEDAD ANONIMA**. Constituida en la Notaría Vigésima del Cantón Quito, ante la señora Doctora Doris Almeida Hurtado, Notaría Vigésima Encargada, el 11 de abril del 2013, con resolución No. SC.IJ.DJC. Q.13.002575 de la Superintendencia de Compañías de fecha 21 de mayo del 2013 e inscrita en el Régimen Mercantil el 19 de septiembre del 2013, con el Número de Inscripción 3592, con domicilio en la ciudad de Quito en el Barrio las Casas Calle Ruiz de Castilla OE3-323 y Pascual de Andagoya sector Las Casas Parroquia Belisario Quevedo.

Nota 2 Bases de presentación y Preparación de Estados Financieros

2.1 Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera

La Superintendencia de Compañías, el 21 de agosto de 2006 mediante la Resolución No. 06.Q.ICI.004, determinó la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia. Luego se ratificó la aplicación a través de la Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 03 de julio de 2008.

La Resolución 08.G.DSC.010 de fecha 20 de noviembre del 2008 la Superintendencia de Compañías posterga la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera según el siguiente esquema normativo:

- Aplicarán a partir del 1 de enero del 2010: Las Compañías y los entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores, así como todas las compañías que ejercen actividades de auditoría externa.

Se establece el año 2009 como período de transición; para tal efecto, este grupo de compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" a partir del ejercicio económico del año 2009.

- Aplicarán a partir del 1 de enero del 2013: Las compañías que tengan activos totales iguales o superiores a US\$ 4'000.000,00 al 31 de diciembre del 2007; las compañías Holding o tenedoras de acciones, que voluntariamente hubieren conformado grupos empresariales; las compañías de economía mixta y las que bajo la forma jurídica de sociedades constituya el Estado y Entidades del Sector Público; las sucursales de compañías extranjeras u otras empresas extranjeras estatales, paraestatales, privadas o mixtas, organizadas como personas jurídicas y las asociaciones que éstas formen y que ejerzan sus actividades en el Ecuador.

Se establece el año 2010 como período de transición; para tal efecto, este grupo de compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" a partir del ejercicio económico del año 2010.

- Aplicarán a partir del 1 de enero de 2013: Las demás compañías no consideradas en los dos grupos anteriores.

Se establece el año 2013 como período de transición; para tal efecto este grupo de compañías deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF”, a partir del año 2013.

Posteriormente con fecha 27 de enero de 2013 principalmente para las empresas del tercer grupo se publicó en el Registro Oficial No. 372 la Resolución de la Superintendencia de Compañías en donde se dispone la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas entidades, (Pymes) considerándolas a los que tengan las siguientes condiciones:

- Activos totales inferiores a cuatro millones de dólares.
- Registren un valor bruto de ventas anuales inferior a cinco millones de dólares y;
- Tengan menos de 200 trabajadores.

Se considera como base los estados financieros del ejercicio anterior al periodo de transición.

De acuerdo a estas disposiciones regulatorias, y por lo señalado en el artículo décimo primero de la resolución SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010, publicado en el Registro Oficial No. 372, la **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE EN TAXI EJECUTIVO TRANSELIPIALES SOCIEDAD ANONIMA**, por ser empresa constituida en el 2013, aplicará directamente la Normas Internacionales de Información Financiera, en cuyo caso no tendrá período de transición, ni la obligación de presentar las conciliaciones del patrimonio.

2.2 Declaración de cumplimiento

La posición financiera, el resultado de las operaciones, y los flujos de efectivo se presentan de acuerdo con normas internacionales de información financiera (NIIF, NIC) y sus interpretaciones adoptadas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (“IASB”, por sus siglas en inglés). Estas normas han sido adoptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías

2.3 Base de medición

Los estados financieros de la Compañía se registran sobre la base de devengado.

2.4 Moneda funcional y de presentación

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar americano que la moneda de curso legal en el Ecuador.

2.5. Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF requiere que la Compañía registre estimaciones, supuestos o juicios que afectan la aplicación de las políticas y los valores de los activos, pasivos, ingresos y gastos reportados. Los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones. Las estimaciones y los supuestos de soporte son revisados sobre una base recurrente. Las revisiones a las estimaciones se reconocen en el período en el cual la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

2.6 Periodo económico

La Compañía tiene definido efectuar el corte de sus cuentas contables preparar y difundir los estados financieros una vez al año al 31 de diciembre.

2.7 Autorización para la emisión de los Estados Financieros

Los estados financieros al 31 de diciembre de cada año son aprobados por la Junta General de Accionistas hasta el 31 de marzo del siguiente año en que se emiten los mismos.

Resumen de las principales políticas de contables

Las políticas de contabilidad más importantes se detallan a continuación:

3. Efectivo y equivalentes de efectivo

La Compañía clasifica en el rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja chica \$57.30, bancos Pichincha \$ 3891.62, Cooperativa Pablo Muñoz \$ 152,26 Por su naturaleza han sido adquiridos y mantenidos por la Compañía para obtener rendimientos.

4. Cuentas por cobrar comerciales e incobrables

Las cuentas por cobrar son los valores de los socios por alícuotas que pagan a la compañía por un valor de \$ 70671.91; \$ 10088.84 son valores por cobrar a los socios por tramites que a cubierto la compañía.

Estimación o Deterioro para cuentas por cobrar de dudoso cobro

La estimación de cuentas de difícil cobro se revisa y actualiza de acuerdo con el análisis de morosidad según la antigüedad de cada grupo de deudores y sus probabilidades de cobro.

5. Impuestos anticipados

Dentro de este rubro se encuentra el saldo de Crédito Tributario más el valor de IVA en compras de diciembre 2018 \$ 2218.68; retenciones que nos han efectuado \$ 23,50 y el anticipo a la Renta 2018 de \$ 294,64.

6. Anticipo Proveedores

Son pagos realizados por anticipado por agasajo navideño para La Salle \$50.00 y dos anticipos a proveedores \$ 29.39 y anticipo por seguros de vehículos de los socios \$ 1009,45.

7. Propiedad, planta y equipo

El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprende \$ 4253,78:

Su precio de adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio;

Medición del costo

El costo de un elemento de propiedades, planta y equipo es el precio equivalente al efectivo en la fecha de reconocimiento.

Método de depreciación

El método de depreciación utilizado es el de línea.

La tasa de depreciación de los muebles, vehículos y equipos se detalla a continuación:

TIPO DE ACTIVO	% DE DEPRECIACION
Equipos de Cómputo	33%
Muebles de Oficina	10%
Vehículos	20%
Equipo y maquinaria	10%

8. Cuentas por Pagar Comerciales

Se reconoce si es un compromiso que supone una obligación contractual de entregar dinero, por colaboración a un socio \$ 540,00 y Varios proveedores por compras de suministros \$ 3261,32.

9. Obligaciones a Terceros

Por socios pendientes de registrar \$ 5518,54 y depósitos sin identificar \$ 2.430,00 realizador por los socios los cuales no presentan los respaldos para poder registrar y saber a que rubro corresponde que este cubriendo.

10. Obligaciones Laborales

Son las obligaciones que tiene la compañía que cancelar; IESS por Pagar \$ 387,66; Fondos de Reserva \$ 135,79; Décimo Tercero \$ 104,16; Décimo Cuarto \$ 857,55; Vacaciones \$ 1.353,4; Sueldos por pagar \$ 3.433,26 y 15% Participación Trabajadores \$ 256,15

11. Impuestos Por Pagar

Valores que se deben consignar al SRI \$ 1.854,49

12. Otras Cuentas Por Pagar

Valores pendientes de registrar por aporte diferidos de socios \$ 66.880,20

13. Capital Social

Capital que la Compañía posee \$ 1.976,00; Utilidades Acumuladas \$ 1,584.27; Utilidad del Ejercicio \$ 1.029,87 y Reserva Legal \$ 49,87

14. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos por ventas son \$ 3.592,73; Aporte de Socios \$ 47.047,50 y Otros Ingreso \$ 15065.62; reconocidos en el estado de resultados cuando se realizan.

15. Reconocimiento de gastos

Los gastos son reconocidos en el estado de resultados en el momento en que se incurren, por el método de devengado y son Sueldos y salarios, Decimos, beneficios sociales, Servicios básicos, útiles de oficina, útiles de aseo, mantenimiento de equipos y oficina, impuestos y tasas.

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE EN TAXI EJECUTIVO TRANSELIPIALES S.

A.

Estado de Posición Financiera
Al 31 de diciembre del 2018
Expresado en US\$ dólares

	Notas	<u>31/12/2018</u>
ACTIVOS		
Activos Corrientes		
Efectivo y equivalente al efectivo	3	4,101.18
Cuentas por Cobrar	4	70,671.91
Impuestos Anticipados	5	2,536.82
Anticipo Proveedores	6	<u>10,088.84</u>
Total Activo Corriente		<u>\$ 87,398.75</u>
Activos no Corrientes		
Propiedad planta y equipo	7	4,253.78
Total Activo no Corriente		<u>\$ 4,253.78</u>
ACTIVOS TOTALES		<u>\$ 91,652.53</u>
PASIVOS Y PATRIMONIO		
Pasivos Corrientes		
Cuentas por Pagar Comerciales	8	3,801.32
Obligaciones a Terceros	9	7,948.54
Obligaciones Laborales	10	6,527.97
Impuestos por Pagar	11	1,854.49
Otras Cuentas por Pagar	12	<u>66,880.20</u>
Total Pasivo Corriente		<u>\$ 87,012.52</u>
PASIVOS TOTALES		<u>\$ 87,012.52</u>
PATRIMONIO		
Capital Social	13	1,976.00

Utilidades acumuladas	1,584.27
Reserva Legal	49.87
Utilidad del ejercicio	1,029.87
Total Patrimonio	\$ 4,640.01
Total Pasivo y Patrimonio	\$ 91,652.53

Las notas son parte integrante de los estados financieros.

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE EN TAXI EJECUTIVO TRANSDELIPIALES S.
A.**

**Estado del Resultado Integral
Al 31 de diciembre del 2018
Expresado en US\$ dólares**

	Notas	31/12/2018
Ingresos	14	65,705.85
Gastos	15	64,675.98
Utilidad del Ejercicio antes de Impuestos		\$ 1,029.87

Las notas son parte integrante de los estados financieros.