

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

AL 31 DE DICIEMBRE 2018

COMPAÑIA DE TRANSPORTE DE TAXIS EJECUTIVOS ANTENATAX S.A.

COMPAÑIA DE TRANSPORTE DE TAXIS EJECUTIVOS ANTENATAX S.A. Es constituida el 14 DE NOVIEMBRE DE 2013 y su objeto social económico es la actividad única y exclusivamente al transporte comercial de pasajeros de taxi ejecutivo, sujetándose a las disposiciones de la Ley Orgánica de transporte terrestre, tránsito y seguridad vial, sus reglamentos y disposiciones que emitan los organismos competentes de esta materia.

La Compañía tiene domicilio en la ciudad de Quito, Provincia de Pichincha, se encuentra ubicada en la Parroquia Tulcán, barrio Dammer 1 N49-20, calle Congonas y Capulles a una cuadra del Reten policial Dammer 1.

1. Resumen de principales políticas de contabilidad

Los estados financieros adjuntos de COMPAÑIA DE TRANSPORTE DE TAXIS EJECUTIVOS ANTENATAX S.A. son presentados en dólares de los Estados Unidos de América, Moneda adoptada por la república del Ecuador en marzo del 2000, y sus registros contables son preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para las PYMES.

Mediante Resolución Nº SC/IC/CPAIFRS. G.11.010, la Superintendencia de Compañías emite el REGLAMENTO para la aplicación de las normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" completas y de las Normas Internacional de Información Financiera para pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), para las compañías sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías.

En su artículo primero indica:

Para efectos del registro y preparación de Estados Financieros, la Superintendencia de Compañías califica como pequeña y medianas Entidades (PYMES), a las personas jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:

- a) Monto de Activos inferiores a CUATROS MILLONES DE DOLARES
- b) Registren un valor bruto de Ventas Anuales de hasta Cinco Millones de Dólares; y
- c) Tengan menos de 200 trabajadores (Personal Ocupado). Para este cálculo se tomará el promedio anual ponderado.

Que el año 2011 se considera como periodo de transición, para tal efecto deberán elaborar y presentar sus estados Financieros Comparativos con Observancias a las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades.

La misma resolución en su artículo octavo párrafo segundo indica que:

Los ajustes efectuados al inicio y final del periodo de transición deberán registrar sus ajustes al 1 de enero del 2012.

Y en su artículo décimo segundo indica que:

Las empresas del tercer grupo pymes deberán preparar remitir a la superintendencia de compañías hasta el 31 de octubre del 2011 el cronograma de implementación de las NIIF PYMES, y las Conciliación del Patrimonio al inicio del periodo de transición hasta el 30 de noviembre del 2011.

La fecha de presentación de los primeros Estados Financieros con arreglo a las NIIF PYMES es al 31 de diciembre del 2012. Por tanto, la empresa no presento información comparativa de tales Estados financieros para un solo año.

Por este motivo la fecha de Transición a las NIIF PYMES es el comienzo de actividades al 1 de enero de 2011 (o de forma alternativa, el cierre de actividades al 31 de diciembre de 2010).

COMPAÑIA DE TRANSPORTE DE TAXIS EJECUTIVOS ANTENATAX S.A presentó estados financieros anuales, desde el año 2013.

A continuación, se resumen las principales prácticas contables bajo NIIF PYMES:

POLITICAS CONTABLES

POLITICAS CONTABLES DEL EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

Para el propósito del estado de flujo de efectivo se considera equivalentes de efectivo a los todos los valores concebidos mediante las actividades propias de la empresa.

POLITICA CONTABLE: CAJA GENERAL

La caja general es una cuenta de activo corriente destinado para registrar los cobros en efectivo por ventas que luego deberán ser depositados en las cuentas bancarias que la empresa tenga registrado en el sistema financiero nacional.

Esta cuenta se debita por el cobro en efectivo de alguna cuenta por cobrar, con el fin de crear y aumentar el fondo y se acredita por su disminución parcial o total al momento de realizar el respectivo deposito a una cuenta bancaria.

El efectivo de caja general deberá depositarse máximo hasta 24 horas luego del cobro del dinero, y solo se podrán realizar de la misma hasta USA 4999,00 con autorización expresa de la Gerencia General quien será responsable del manejo del pago en efectivo que se realice.

POLITICA CONTABLE: CAJA CHICA

La caja chica o fondo de caja menor es una cuenta de activo corriente destinado para realizar gastos pequeños, ya que no justifica la elaboración de un cheque.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA ANTENATAX

ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
311	Efectivo y equivalentes al efectivo	3361,37
	Cuentas y doc. por cobrar	
	comerciales corrientes	3457,75
	relacionadas	
312	Locales	
	no relacionadas	
315	Locales	3457,75
	Otras cuentas y doc. por cobrar	
	corrientes	
	Otras no relacionadas	
325	Locales	
	Activos por impuestos corrientes	502,16
	Crédito tributario a favor del sujeto pasivo	
336	(IVA)	
	Crédito tributario a favor del sujeto pasivo	
337	(IMP. RENTA)	502,16
	Inventarios	0,00
	Inventario de obras/ inmuebles en	
345	construcción para la venta	
	Inventario de obras/ inmuebles terminados	
346	para la venta	
ACTIVOS NO CORRIENTES		
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
		1874,01
364	Edificios	
373	Muebles y enseres	1701,79
374	Equipo de Computación	1104,82
379	Maquina y equipo	
	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE	
384	PROPIEDADES, P Y E	-826,30
ACTIVOS INTANGIBLES		
391	Otros	590,55
	(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE	
392	ACTIVOS INTANGIBLES	-196,85
TOTAL ACTIVO		9195,29

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL ANTENATAX

INGRESO		38449,24
INGRESOS DE ACTIVIDADES		
ORDINARIAS		
VENTAS NETAS LOCALES DE BIENES		
Gravadas con tarifa diferente de 0%		
6001	de IVA	37440,00
GRAVADAS CON TARIFA 0% DE IVA O		
6003	EXENTAS DE IVA	

SERVICIOS		
GRAVADAS CON TARIFA 0% DE IVA O		
6007	EXENTAS DE IVA	1009,24
COSTO		0,00
7016	Compras materia prima	
SÚELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REM.		
7040	CONSTITUYEN MAT.IESS	
GASTO		36076,70
Sueldos, salarios y demás		
7041	remuneraciones materia grav. Iess	6983,58
Benef. soc., indem. y otras rem. no		
7044	constituyen. gravada del IESS	767,31
Aporte a la seguridad social (incluye		
7047	fondo de reserva)	1004,52
7050	Honorarios profesionales y dietas	3227,60
7056	Jubilación patronal	
7059	Desahucio	
7068	Gasto depreciación	
7173	Promoción y publicidad	262,40
7176	Transporte	
7179	Consumo de combustible y lubricantes	698,70
7182	Gastos de viaje	682,10
7185	Gastos de gestión	2965,76
7188	Arrendamientos operativos	3036,00
Suministros, herramientas, materiales		
7191	y repuestos	
7197	Mantenimiento y reparaciones	68,54
Seguros y reaseguros (primas y		
7203	cesiones)	250,00
7209	Impuestos, contribuciones y otros	621,60
7242	Servicios públicos	1187,79
7248	Otros	14320,80
GASTOS FINANCIEROS		
INTERESES CON INSTITUCIONES		
FINANCIERAS		
7281	No relacionados	
TOTAL COSTOS Y GASTOS		36076,70
RESULTADO DEL EJERCICIO		2072,54

LA CONTADORA

MAGDALENA C. PADILLA V.
CONTADORA C.P.A. 4501

EL GERENTE GENERAL

WILINTON FABIAN BENALCAZAR F