

## **COMPAÑÍA DE TAXIS CIUDAD DE CALUMA "CALUMATAX S.A"**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

#### **NOTA 1.- OPERACIONES**

La compañía fue constituida mediante escritura pública del 23 de junio de 1998, fue inscrita en el Registro Mercantil y aprobada por la Superintendencia de Compañías el 14 de octubre de 1998 mediante Resolución N° 98.5.1.1.103.

Su objeto social es el servicio de alquiler de taxis dentro de la localidad del Cantón Caluma provincia de Bolívar, pudiendo ampliar sus recorridos y servicios a cualquier parte del país y fuera de él.

Los estados financieros han sido preparados en U.S. dólares como resultado del proceso de dolarización de la economía a través del cual el Gobierno Ecuatoriano fijó como moneda de curso legal del país, el dólar de los Estados Unidos de América.

#### **NOTA2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES**

##### **POLITICAS CONTABLES**

###### **A) Preparación de los estados financieros.-**

Los estados financieros de la Empresa han sido presentados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

La preparación de estados financieros conforme con la NIIF para las PYMES exige el uso de ciertas estimaciones. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidos por la empresa en la preparación de sus estados financieros.

###### **B) Efectivo y equivalente de efectivo**

El efectivo y equivalente de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos, o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y préstamos bancarios. Los préstamos bancarios son pasivos corrientes en estado de situación financiera.

#### **C) Activos fijos.-**

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

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

#### **D) Reconocimiento de ingresos por actividades ordinarias.-**

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la aportación de los socios se reconocen cuando se presta el servicio.

#### **E) Costos y Gastos**

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se generen.

#### **F) Costos por préstamos**

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

#### **G) Beneficios a empleados**

Incluye las provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post- empleado, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal de la compañía de acuerdo a lo establecido por la Ley de Seguridad Social.

#### **H) Préstamos**

Representa pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizando usando el método de interés efectivo.

#### **I) Otras cuentas por pagar.**

La cuenta por pagar por retenciones en la fuente es pasivos corrientes producto de las respectivas retenciones que se efectúan a los proveedores las mismas que son canceladas máximo hasta el siguiente mes.

**J) Impuestos a las ganancias.-**

El gasto por impuestos a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

Impuesto corriente- el impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles, el pasivo de la empresa por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasa fiscales aprobadas al final de cada periodo.

Impuesto diferido.- el impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Un activo por impuestos diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el periodo en el que el activo realice o el pasivo se cancele.

La Compañía debe compensar activos por impuestos diferidos con pasivos diferidos si, y solo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas y la compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

**NOTA 3- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO**

**Composición:**

|                              |                |
|------------------------------|----------------|
| Cooperativa Juan Pío de Mora | 560.20         |
| Banco de Fomento             | 2467.35        |
| Anticipo a proveedores       | <u>3501.24</u> |
|                              | USD \$ 6528.79 |

**NOTA 4- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

**Composición:**

|                   |         |
|-------------------|---------|
| Equipo de oficina | 4314.42 |
|-------------------|---------|

Muebles de oficina 572.35

Edificios 35165.63

40052.40

**NOTA 5.- OBLIGACIONES BANCARIAS Y FINANCIERAS**

Al 31 de enero del 2012, comprende:

|                              | <u>USD</u> | <u>TASA DE INTERES</u> | <u>FECHA DE VENCIMIENTO</u> |
|------------------------------|------------|------------------------|-----------------------------|
| Cooperativa Juan Pío de Mora | 4018.61    | 16.3%                  | 01/05/2014                  |

**NOTA 6.- CAPITAL SOCIAL**

El capital suscrito y pagado de la compañía al 31 de diciembre del 2012 es de \$3720.00 con 93 participaciones de un valor nominal de \$40.00 cada una



**DR: GUSTAVO BARRAGAN**

**CONTADOR GENERAL**