

COMPAÑÍA DE TRANSPORTES DE TAXIS TAXICOM S.A.

RUC: 0790093933001

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

BASES DE PRESENTACION SECCION 2 NIIF PARA PYMES

Base de preparación y presentación: Por disposición de la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador, la Compañía adoptó para el ejercicio 2012, las normas internacionales de información financiera (NIIF).

DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PARA LAS PYMES.

Adopción de las normas internacionales de información financiera (NIIF): Los estados financieros emitidos al 31 de diciembre del 2012, han sido preparados sobre la base a las NIIFs, considerando el periodo de transición.

En adelante se espera dar el cumplimiento correspondiente basándonos en las siguientes políticas contables:

ANTECEDENTES:

COMPAÑÍA DE TRANSPORTES EN TAXIS TAXICOM SA, tiene como actividad económica principal el SERVICIO DE TAXIS.

ESTADOS FINANCIEROS REQUERIDOS POR LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS.

COMPAÑÍA DE TRANSPORTES EN TAXIS TAXICOM SA. Según lo estipula la Superintendencia de Compañías debe presentar los siguientes informes Financieros:

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultado Integral
- Estado de Flujo de Efectivo
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Conciliación del Estado de Situación Financiera
- Conciliación del Resultado Integral
- Conciliación del Patrimonio Neto
- Conciliación de Estado de Flujo de Efectivo

A continuación se detallan las cuentas que intervinieron en la elaboración de estos Informes.

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

NIIF

CAJA.- EFECTIVO O EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El efectivo o Equivalente de Efectivo, incluye el efectivo en caja, caja chica y los depósitos a la vista en bancos de la aportación que realizan cada uno de los accionistas para poder cubrir los gastos que se generan en el mantenimiento de la misma, los reporte de caja se cuadran diariamente, en si no habrán cambios sustanciales, se continuara de la misma manera, con los controles existentes.

OTRAS CUENTAS POR COBRAR.- Las cuentas y documentos por cobrar son el reflejo de los Anticipos a Empleados y Anticipo a Proveedores.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.- La compañía al momento cuenta con sus Equipos de Oficina, computación, el Terreno y la Construcción efectuada en el mismo y Otras Propiedades Planta y Equipo.

CUENTAS POR PAGAR.- Al tratarse de varios proveedores se lleva un control, estos se registran diariamente se da de baja con cheque máximo plazo 30 días.

BENEFICIOS A EMPLEADOS.- Abarca la participación a Trabajadores y demás beneficios por pagar que quedan al final del período.

La Compañía cuenta con programa contable y se llevan controles en Excel

CONTROL INTERNO

- Toda compra se registra con orden pago y esta se da de baja con cheque
- Todas las compras deben tener factura con sus respectiva retención
- Las facturas se reciben hasta cinco días después de emitida la factura
- Las retenciones se entregan al momento de recibir la factura o hasta cinco días después de emitida la factura
- Se están haciendo provisiones de Beneficios Sociales mensualmente
- El personal está afiliado
- La empresa cuenta con su libro de accionistas con toda la información Legal

NOTAS:

Basándose en la sección 35 que trata de la Adopción por primera vez de las NIIFs para PYMES, se realizan asientos de ajuste de IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR para el año 2010 Y 2011; ajuste de CUENTAS POR PAGAR para año 2010 y 2011.

AÑO 2010

	1
Adopción Niff por primera vez	295.83
Impuesto a la renta por pagar	295.83

AÑO 2011

	1
Gasto Impuesto a la Renta	379.71
Cuentas por Pagar	379.71

NOTA: Se realiza el ajuste por la diferencia que hubo en la cuenta IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR del año 2010

NOTA: Se realiza ajuste por Gasto de Impuesto a la Renta por el valor que se dejo registrado no era el correcto.

DETALLE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

1) ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Efectivo y Equivalente de Efectivo

Caja y Bancos	\$ 4565.94
---------------	------------

CUENTAS POR COBRAR- CLIENTES

Un resumen de cuentas por cobrar es como sigue:

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Anticipo a Empleados	\$ 80.00
----------------------	----------

Anticipo a Proveedores	\$ 2,658.47
------------------------	-------------

TOTAL	\$ 2,738.47
-------	-------------

CREDITO TRIBUTARIO

Crédito Tributario RENTA	\$ 48,18
--------------------------	----------

ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	\$ 1,589.88
------------------------------	-------------

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El Resumen de los activos es el siguiente:

Edificio	\$ 54,693.20
----------	--------------

Muebles y Enseres	\$ 2,339.91
-------------------	-------------

Maquinaria y Equipo	\$ 153.04
---------------------	-----------

Equipo de Computación	\$ 1,529.27
-----------------------	-------------

Otras Propiedad Planta y Equipo	\$ 4,662.78
---------------------------------	-------------

Terreno	\$ 38,693.20
---------	--------------

(-) Depreciación	\$ 17,429.08
------------------	--------------

TOTAL	\$ 84,642.32
-------	--------------

CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de las cuentas por Pagar, por clasificación principal es como sigue:

Proveedores	\$ 93.43
-------------	----------

Provisiones y Otros	\$ 870.96
---------------------	-----------

Cuentas por Pagar Accionistas	\$ 18,599.06
-------------------------------	--------------

TOTAL	\$ 19,563.45
-------	--------------

2) ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

El detalle del Estado de Resultados Integral al 31 de Diciembre del 2012 es el Siguiente

INGRESOS

Ventas	\$ 59,585.10
--------	--------------

Menos Gastos Operacionales	\$ 59,374.18
----------------------------	--------------

Utilidad Operacional	\$ 210.92
----------------------	------------------

15% Participación a Trabajadores	\$ 31,64
----------------------------------	----------

Imp. A la Renta	\$ 297.36
-----------------	-----------

Pérdida Neta del ejercicio	\$ 118.08
----------------------------	------------------

NOTAS:

a) Participación Trabajadores

De acuerdo con el código de trabajo la Compañía debe distribuir entre sus trabajadores 15% de las utilidades antes del impuesto a la renta, valor que se ve reflejado en el balance como Participación a Trabajadores por Pagar.

b) Impuesto a la Renta

Para el cálculo de impuesto a la renta se considera también aquellos gastos no deducibles de impuestos por un valor de \$ 1,113.59 las sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas en el país, que obtengan ingresos gravados de conformidad con las disposiciones de la Ley del Régimen Tributario Interno y su reglamento, y con las resoluciones e carácter general y obligatorio emitidas por el Servicio de Rentas Internas y según el código de la producción estarán sometidas a la tarifa impositiva del 23% sobre su base imponible para el año 2012.

3) ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

POR EL METODO DIRECTO

Ingresos por actividades de Operación	\$ 59,715.77
Pagos a Proveedores. y servicios	\$ - 61,875.21
Otros pagos activ.de Operación	\$ - 2,100.30
Otras entradas de efectivo	\$ 3,610.40
Incremento (Disminución) neto de efectivo	\$ - 649.34
Efectivo y sus Equiv. Al Inicio del ejercicio	\$ 5,215.28
Efectivo y sus Equivalentes al Final del Ejercicio	\$ 4,565.94

4) ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL

Saldo Inicial \$ 800.00

Saldo Final \$ 800.00

RESERVA LEGAL

Saldo Inicial \$ 282.61

Saldo Final \$ 282.61

RESERVA DE CAPITAL

Saldo Inicial \$ 19,993.31

Saldo Final \$ 19,993.31

REVALORIZACION PROPIEDAD PLANTA EQUIPO

Saldo Inicial \$ 39,693.89

Saldo Final \$ 39,693.89

GANACIAS ACUMULADAS

Saldo Inicial \$ 12,216.74

Saldo Final \$ 12,216.74

PERDIDA DEL PERIODO

Perdida del Ejercicio \$ - 118.08

Total del Patrimonio al Final del Ejercicio \$ 72,868.47

NOTAS:

a) Resultados Acumulados Adopción NIIFs

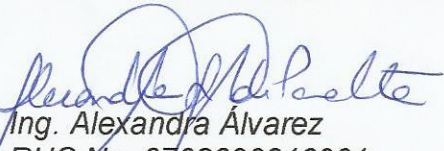
Se considera el valor de Impuesto a la Renta por Pagar del periodo 2010

NOTAS A LAS CONCILIACIONES DE NEC A NIIF DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

- a) Para realizar la respectiva conciliación del Estado de Situación Financiera, se considera como Inicio del período de Transición el Balance NEC 2010 y como final del Período Balance NEC 2011; luego se procede a realizar los respectivos ajustes.
- b) En el Estado de Resultado Integral Final del Período de transición el ajuste por Provisión de cuentas incobrables se carga al gasto.
- c) Para la variación de flujo de efectivo, se considera los años 2010 y 2011.
- d) En el Estado de Cambios en el Patrimonio, para el inicio del período d transición se toma en cuenta el ajuste por cuenta incobrable 2010, y para el final del período de transición se considera el resultado acumulado, es decir el ajuste de cuentas incobrables 2010 y 2011.

APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros han sido aprobados por la Junta General de Accionistas y su emisión ha sido autorizada el 6 de marzo del 2013.


Ing. Alexandra Álvarez
RUC No. 0702390816001
CONTADOR