

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPAÑÍA DE TRANSPORTE EN TAXIS MINDO FLORECIENTE S.A.

Al 31 de diciembre del 2018, con cifras comparativas del 2017

En Dólares de los Estados Unidos de América

NOTA 1 – OPERACIONES

Objeto social

La compañía de Transporte en Taxis Mindo Floreciente S.A., de conformidad a su Objeto Social se dedica exclusivamente al transporte de pasajeros en taxis a nivel intercantonal, como consta en su Escritura de Constitución del 24 de octubre del 2016, rigiéndose además por la Ley de Compañías, su Reglamento y las Resoluciones emitidas por el Superintendente de Compañías; Reglamento y Resoluciones internas, promulgadas en el seno de la compañía y más disposiciones legales aplicadas para un eficiente funcionamiento.

La compañía es de nacionalidad ecuatoriana y su domicilio principal es en la parroquia de Mindo, cantón San Miguel de Los Bancos, Provincia de Pichincha y tiene como socios a personas naturales ecuatorianas domiciliadas en Ecuador.

NOTA 2 – BASES DE PRESENTACIÓN

Las bases para la preparación y presentación de los estados financieros son como sigue:

a) Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y medianas Empresas (en adelante NIIF - PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board “IASB” siglas en inglés). Las principales políticas contables adoptadas por la Compañía en la preparación de los estados financieros han sido definidas en función de las NIIF-PYMES vigentes al 31 de diciembre del 2018 y han sido aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

Los estados financieros del año que terminó el 31 de diciembre del 2018 de acuerdo a NIIF-PYMES fueron aprobados por la administración y se estima que los estados financieros serán aprobados sin modificaciones por los socios.

b) Base de medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico, excepto por las provisiones para deterioro de las cuentas por cobrar comerciales que son realizadas en función de las estimaciones de la Compañía y los pasivos laborales de largo plazo que se reconocen al valor razonable determinado por un especialista.

El costo histórico generalmente constituye el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

c) Moneda funcional y Presentación

Los estados financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de América “US\$” que es la moneda funcional y de las operaciones de la Compañía. La información que se presenta en las notas y estados financieros están en la moneda antes mencionada, excepto cuando existen saldos o transacciones en otras monedas.

d) Responsabilidad de la información y Estimaciones realizadas

La información contenida en los Estados Financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF Pymes. Las estimaciones y supuestos son revisados de manera periódica.

Los resultados de las revisiones de estimaciones contables son reconocidos en el periodo en que estos hayan sido revisados y cualquier otro periodo que estos afecten.

e) Clasificación de partidas en corrientes y no corrientes

La Entidad presenta los activos y pasivos en el estado de situación financiera clasificados como corrientes y no corrientes.

Un activo se clasifica como corriente cuando la entidad:

- espera realizar el activo o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación;
- mantiene el activo principalmente con fines de negociación;
- espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes después del período sobre el que se informa; o
- el activo es efectivo o equivalente al efectivo a menos que éste se encuentre restringido y no pueda ser intercambiado ni utilizado para cancelar un pasivo por un período mínimo de doce meses después del cierre del período sobre el que se informa.

Todos los demás activos se clasifican como no corrientes.

Un pasivo se clasifica como corriente cuando la Entidad:

- espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación;
- mantiene el pasivo principalmente con fines de negociación;
- el pasivo debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha de cierre del período sobre el que se informa; o
- no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha de cierre del período sobre el que se informa.

Todos los demás pasivos se clasifican como no corrientes.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se clasifican como activos y pasivos no corrientes, en todos los casos.

NOTA 3 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

La composición del rubro efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre es el siguiente:

CUENTA	2018	2017
Cuenta ahorros COAC San Miguel de Los Bancos	\$ 109.81	\$ 5.77

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, corresponde al disponible que la Compañía mantiene en su cuenta de ahorros en la Cooperativa de Ahorro y Crédito San Miguel de Los Bancos Ltda., en esta cuenta se contabilizan los valores recibidos por concepto de cuotas de administración, depositados por los socios de la compañía y sirven para que ésta lleve adelante sus actividades económicas, financieras y administrativas.

NOTA 4 – CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, las cuentas por cobrar son como sigue:

CUENTA	2018	2017
Cuentas por cobrar	\$ 500.00	\$ 310.00

Registra los valores que adeudan los accionistas a favor de la compañía, cuyo desglose tiene soporte en los anexos que se encuentra en los Estados Financieros 2018.

NOTA 5 – PAGOS ANTICIPADOS

Los saldos al 31 de diciembre de 2018 y 2017 de pagos anticipados, son como sigue:

CUENTA	2018	2017
Otros anticipos entregados	\$ 500.00	\$ 0.00

El saldo corresponde a un anticipo entregado a la abogada por sus servicios profesionales del año 2018.

NOTA 6 – CERTIFICADOS DE APORTACIÓN COAC SAN MIGUEL DE LOS BANCOS

Los saldos al 31 de diciembre de 2018 y 2017, es de \$ 50.00 de cada año, mismo que constituye un valor que fue transferido como requisito de la entidad financiera para apertura la cuenta de la compañía.

NOTA 7 – CUENTAS POR PAGAR

Los saldos al 31 de diciembre del 2018 y 2017 de las cuentas por pagar son como sigue:

CUENTA	2018	2017
Cuentas por pagar locales	\$ 0.99	\$ 20.58

Corresponde a un valor pendiente de pago a una de las accionistas por depósito en más de la cuota administrativa mensual de enero 2018.

NOTA 8 – IMPUESTOS POR PAGAR

El saldo de los impuestos por pagar al 31 de diciembre de 2018 y 2017 son como sigue:

CUENTAS	2018	2017
Retenciones en la Fuente por pagar	\$ 18.98	\$ 0.00
Retenciones IVA por pagar	\$ 46.41	\$ 0.00
TOTAL	\$ 65.39	\$ 0.00

Corresponde al saldo de las retenciones en la Fuente e Iva por pagar al SRI del mes de diciembre del 2018.

NOTA 9 – PATRIMONIO

Capital suscrito o asignado

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 el capital constituye las acciones, las cuales son de 800 participaciones de US \$ 1 cada una.

Pérdidas acumuladas

El saldo de las pérdidas acumuladas corresponde al 31 de diciembre del 2017 por el valor de \$ - 454.81

Utilidad neta del ejercicio a dic 2018

Corresponde a resultados obtenidos en el ejercicio 2018, al 31 de Diciembre 2018 asciende a \$ \$ 553.43

NOTA 10 – INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos por actividades ordinarias de los años terminados el 31 de diciembre del 2018 y 2017, constituyen aportes ejecutadas por los accionistas, como sigue a continuación:

CUENTAS	2018	2017
Cuota Administrativa	\$ 4,500.00	\$ 180.00
Cuota extra de Administración	\$ 765.00	\$ 0.00
Cuota Multa Administración	\$ 475.00	\$ 0.00
Cuota Multa Administración Turnos	\$ 310.00	\$ 0.00
TOTAL	\$ 6,050.00	\$ 180.00

NOTA 11 – OTROS INGRESOS – INTERESES FINANCIEROS

El saldo de los años terminados el 31 de diciembre del 2018 y 2017, es de \$ 7.60 y \$ 0.52 respectivamente y corresponde a los intereses pagados por los ahorros que se mantiene en la cta. de ahorros de la Cooperativa San Miguel de Los Bancos Ltda.

NOTA 12 – GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

A continuación, un detalle de los gastos de administración de los años terminados el 31 de diciembre del 2018 y 2017:

CUENTAS	2018	2017
Transporte	\$ 313.13	
Gastos de gestión	\$ 465.36	
Gastos No Deducibles	\$ 1.03	\$ 600.00
Honorarios Profesionales	\$ 2,538.63	
Arriendo Oficina Compañía	\$ 480.00	
Teléfono Fijo + Internet	\$ 209.52	
Publicidad y Diario la Hora	\$ 65.52	
Impuesto a la renta	\$ 31.94	\$ 30.58
Patente municipal 2018	\$ 14.91	\$ 25.13
Registro nombramiento	\$ 28.86	
Ocupación de vía pública 2018	\$ 30.11	
Activos totales 2018	\$ 4.41	\$ 5.45
Permiso de operación y renovación 2018	\$ 212.86	
Suministros y materiales	\$ 364.24	
Apoyo Fiestas Virgen	\$ 104.28	
Servicios Representación Gerente	\$ 440.94	
TOTAL	\$ 5,305.74	\$ 630.58

NOTA 13 – OTROS GASTOS FINANCIEROS

El saldo de los años terminados el 31 de diciembre del 2018 y 2017, es de \$ 3.62 y \$ 4.75 respectivamente y corresponde a los costos por débitos automáticos del pago de impuestos al SRI.

NOTA 14 – IMPUESTO A LA RENTA

El gasto del impuesto a la renta de los años que terminaron el 31 de diciembre del 2018 y 2017 es de US\$ 194.81 y US\$ 31.94, respectivamente.

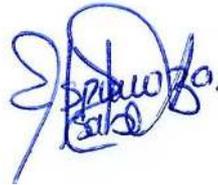
NOTA 15 – RECLASIFICACIONES

Los saldos de los estados financieros del año que terminó el 31 de diciembre del 2018 han sido reclasificados para propósitos comparativos con los del año 2017, con el objeto de presentar consistentemente.

NOTA 16 – EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de estos estados financieros, 26 de marzo del 2019, no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos o en sus notas.

Atentamente,



Ing. Isabel Espinoza

C.I. 1722848619

CONTADORA

Mindo, 01 de marzo del 2018