

COTABAL SUR COMPAÑÍA DE TAXIS BALCON DEL SUR S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2018

(VALORES EXPRESADO EN DOLARES)

OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

NOTA 1.- CONSTITUCION Y OBJETO SOCIAL.

COTABAL SUR COMPAÑÍA DE TAXIS BALCON DEL SUR S.A.- La compañía se constituyó el 28 de agosto del 2000 tiene por objeto social principal la actividad de servicios de taxis.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD

1.- Base de Presentación

Los Estados Financieros de COTABAL SUR COMPAÑÍA DE TAXIS BALCON DEL SUR S.A a partir del año de implementación se presentarán según las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's) exige adoptadas para su utilización en Ecuador, y representará la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales, las que serán aplicadas de manera uniforme.

La preparación de los estados financieros bajo NIIF's exige el uso de estimaciones y criterios contables, también exige que la administración ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la compañía.

2.- Moneda

COTABAL SUR COMPAÑÍA DE TAXIS BALCON DEL SUR S.A. utiliza el dólar de los Estados Unidos de Norte América como su moneda funcional y moneda de presentación de sus estados financieros. La moneda funcional se ha determinado considerando el entorno económico principal en que la Compañía opera y la moneda en que se generan los principales flujos de efectivo.

3.- EFECTIVOS Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes al efectivo incluye el efectivo en caja, los saldos en bancos locales y extranjeros, los depósitos a plazo en entidades financieras locales y extranjeras, las inversiones y los instrumentos financieros adquiridos con compromiso de compra-venta, y todas aquellas inversiones a corto plazo de alta liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

4.- ACTIVOS FINANCIEROS

COTABAL SUR COMPAÑÍA DE TAXIS BALCON DEL SUR S.A Clasifica sus activos en documentos y cuentas por cobrar y deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

a.- Documentas y cuentas por cobrar

Los documentos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinados hasta 90 días plazo, que no cotizan en un mercado activo; vencido este plazo las cuentas generarán un interés implícito por los días de mora, exceptuando las transacciones realizadas como empresas del Estado. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del balance, que se clasifican como activos no corrientes. Los documentos y cuentas por cobrar incluyen a los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

b.- DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas comerciales a cobrar se reconocen por su valor razonable (valor nominal que incluye un interés implícito). Se registran a valor nominal, debido a que los plazos de recuperación de las cuentas por cobrar son bajos y la diferencia entre el valor nominal y el valor justo no es significativa.

Se establece una provisión para pérdidas por deterioro de cuentas comerciales a cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la entidad no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar.

El importe de la provisión es la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor actual de los flujos futuros de efectivo estimados, descontados al tipo de interés efectivo.

5.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Propiedad, planta y equipo serán valorados por el Modelo del Costo, donde los elementos de propiedad, planta y equipo están expuestos, tanto en su reconocimiento inicial como en su medición subsecuente, a su costo histórico menos la correspondiente depreciación y deterioro; se considera un bien adquirido por la entidad como propiedad planta y equipo siempre y cuando su costo sea superior a los \$ 300,00 (tres cientos dólares con 00/100), cuya vida útil sea mayor a un año y su costo se justifique dentro del estado financiero.

El costo incluye tanto los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo, como también los intereses por financiamientos directos o indirectamente relacionados con ciertos activos calificados.

Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición (reemplazo de componentes, mejoras, ampliaciones, crecimientos, etc.) se incluye en el valor del activo inicial o se reconocen como un activo separado, sólo cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión, fluyan hacia la compañía y los costos puedan ser medidos razonablemente. Los desembolsos posteriores que correspondan a reparaciones o mantenimiento se cargan en el resultado del ejercicio en el que se incurren.

La depreciación de los activos fijos se calcula usando el método de línea recta para asignar los costos al valor residual sobre la vida útil técnica estimada.

Cuando el valor de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable.

Las pérdidas y ganancias por la venta de activo fijo, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados.

6.- PROVEEDORES

Los proveedores se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado utilizando el método del tipo de interés efectivo.

7.- OBLIGACIONES CON BANCOS E INSTITUCIONES FINANCIERAS

Las obligaciones con bancos e instituciones financieras se reconocen inicialmente, por su valor razonable, neto de los costos en que se haya incurrido en la transacción.

Posteriormente, los recursos de terceros se valorizan por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo. El método de interés efectivo consiste en aplicar la tasa de mercado de referencia para deudas de similares características a la fecha de inicio de la operación sobre el importe de la deuda (neto de los costos necesarios para su obtención).

Los recursos de terceros se clasifican como pasivos corrientes a menos que la compañía tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

8.- IMPUESTOS DIFERIDOS

Los impuestos diferidos se calculan, de acuerdo con el método del pasivo, sobre las diferencias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros en las cuentas anuales consolidadas. Sin embargo, si los impuestos diferidos surgen del reconocimiento inicial de un pasivo o un activo en una transacción distinta de una combinación de negocios que en el momento de la transacción no afecta ni al resultado contable ni a la ganancia o pérdida fiscal, no se contabiliza. El impuesto diferido se determina usando tasas impositivas aprobadas o a punto de aprobarse en la fecha del estado de situación financiera y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros con los que se pueda compensar dichas diferencias.

En el presente ejercicio económico COTABAL SUR COMPAÑÍA DE TAXIS BALCON DEL SUR S.A., no determina impuestos diferidos por no encontrar diferencias entre las

bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros en las cuentas anuales consolidadas.

9.- BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

JUBILACION PATONAL Y DESAHUCIO

El código de trabajo establece la obligación por parte de los empleadores de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan prestado sus servicios por 25 años o más, continuo e interrumpidamente. Se registra de acuerdo a un estudio en actuarial realizado por un perito independiente.

De igual manera, acorde a lo que establece el código de trabajo, cuando la relación laboral termine por desahucio el empleador deberá pagar una indemnización calculada en base al número de años de servicio.

10.- CAPITAL SOCIAL

El capital social está representado por acciones ordinarias.

Los costos incrementales directamente atribuibles a la emisión de nuevas acciones se presentan en el patrimonio neto como una deducción, neta de impuestos, de los ingresos obtenidos.

Los dividendos sobre acciones ordinarias se reconocen como menor valor del patrimonio cuando son aprobados o se configura la obligación de su pago en los términos de NIC 37.

11.- RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la entidad y puedan ser confiablemente medidos. Los ingresos son medidos al valor razonable del pago recibido excluyendo descuentos, rebajas y otros impuestos a la venta.

12.- RECONOCIMIENTO DE GASTOS

Los gastos reconocen en el período por la base de acumulación (método del devengado) es decir cuando se incurren.

NOTA 3.- ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA.

La Superintendencia de Compañías estableció mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto de 2006, publicada en el Registro Oficial No. 348 la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIF) y su aplicación obligatoria por parte de las Compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir de 1 de enero de 2009.

La Resolución No. ADM 08199 del 3 de julio del 2008, publicada en el suplemento del Registro Oficial No. 378 de 10 de julio de 2008, ratificó la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera.

La Resolución No. 08.G.DSC emitida por la Superintendencia de Compañías el 20 de noviembre del 2008, estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIF.

La Resolución No. SC.Q.ICI.CPAIFRS.11.01 de 12 de enero de 2011, resuelve establecer normas para el registro y preparación de estados Financieros de las empresas que califican como PYMES, de acuerdo a esta resolución la empresa, la Compañía definió de acuerdo a sus características es PYMES por lo que preparó.

Estados Financieros de apertura al 31 de diciembre del 2010 que corresponden a los primeros estados financieros presentados (no publicados) utilizando las disposiciones contenidas en las Normas Internacionales de Información Financiera NIF.

Estados financieros intermedios al 31 de diciembre de 2011 que corresponden a los estados financieros presentados para efectos comparativos utilizando las disposiciones contenidas en las NIIF's.

Estados financieros con arreglo a las NIIF's al 1 de enero del 2012 que corresponden a los estados financieros preparados utilizando las disposiciones contenidas en as NIIF's.

Esta fase tiene por objetivos implementar todas medidas identificadas y analizadas previamente, adoptando los procesos, sistemas de información y estructura organizativa.

Así como incluirá los ajustes resultantes del proceso de cambio de NEC A NIFF y los correspondientes estados financieros.

CONCILIACIONES

Las conciliaciones requeridas, se harán con suficiente detalle para permitir a los usuarios la comprensión de los ajustes significativos realizados en el estado de situación.

A continuación se indica sólo un esquema simplificado (la presentación y análisis deberá efectuarse por cada componente del activo, pasivo o patrimonio). Las fechas de aplicación de dependerán del grupo en el que se encuentren.

NOTA 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

| CUENTAS | 2018 | 2017 |
|---------------------------------|---------------------|----------|
| | **** en dólares**** | |
| Banco de LOJA cuenta de ahorros | 1.012.47 | 2.967,41 |
| TOTAL | 1.012.47 | 2.967.41 |

Corresponde al Saldo conciliado de la cuenta de ahorros que la empresa mantiene en el Banco de LOJA, que se encuentra debidamente conciliada al 31 de diciembre de 2017.

NOTA 5.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO NETO

El saldo de esta cuenta se compone por los siguientes valores

| CUENTAS | 2018 | 2017 |
|----------------------------|---------------------|---------------|
| | **** en dólares**** | |
| <hr/> | | |
| Depreciable | | |
| Mueble y enseres | 844.46 | 938.29 |
| (-) Depreciación Acumulada | - 93,83 | - 93.83 |
| TOTAL | 750.63 | 844.46 |

TOTAL ACTIVO FIJO.

Se refiere a los activos fijos que tiene la empresa, principalmente muebles y enseres que consta como mobiliario para uso exclusivo de los miembros de la compañía de taxis.

NOTA 6.- CUENTAS POR COBRAR COMERCIAES

El saldo de estas cuentas por cobrar se compone de la siguiente manera:

| CUENTAS | 2018 | 2017 |
|----------------------------------|---------------------|-----------------|
| | **** en dólares**** | |
| <hr/> | | |
| Cuentas por Cobrar | 6.760.00 | 3.760.00 |
| (-) Provisión cuentas incobrable | 0.00 | 0.00 |
| TOTAL | 6.760.00 | 3.760.00 |

Se registran los valores pendientes de cobro a los accionistas, razón por la que no se calcula la provisión.

NOTA 7.- CAPITAL SOCIAL

El capital social de la compañía es OCHOCIENTOS DOLARES AMERICANOS, (USD 800,00), el cual ha sido íntegramente suscrito y pagado por los accionistas.

NOTA 8.- LA SITUACION TRIBUTARIA.

| CUENTAS | 2018 | 2017 |
|---|---------------------|-----------------|
| | **** en dólares**** | |
| Utilidad antes de Impuestos y Participaciones | 1.617.70 | 1.188.78 |
| (-) 15% Participación laboral en utilidades | 242.66 | 178.32 |
| Utilidad después de participaciones | 1.375.05 | 1.010.46 |
| Más/menos: Otras partidas Conciliatorias | | |
| Base imponible para cálculo Impuesto a la Renta | 1.375.05 | 1.010.46 |
| (-) Impuesto a la Renta | 0.00 | 0.00 |
| Utilidad del Ejercicio | 1.072.54 | 1.010.46 |