

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE AEROPUERTO TENA C.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de diciembre de 2019

• Operaciones

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE AEROPUERTO TENA C.A. se constituyó el 11 de marzo del 2004 en la ciudad de Quito. Su actividad es la de servicio de transporte de pasajeros en taxis dentro de la ciudad de Tena y parroquias aledañas; a través de vehículos tipo automóvil, motorizados de hasta 2000cc. Para el cumplimiento de su objeto social, la Compañía podrá realizar toda clase de actos y contratos permitidos por la ley.

Bases de presentación

La Compañía lleva sus registros de contabilidad y prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para pymes promulgadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad IASB, y aprobadas por la Superintendencia de Compañías entidad encargada de su control y vigilancia y disposiciones de la Superintendencia de Compañías.

• Resumen de políticas importantes de contabilidad

Sus políticas importantes de Contabilidad se detallan a continuación:

Efectivos y equivalentes de efectivo

Incluye dinero efectivo y depósitos en bancos disponibles y valores negociables a la vista, neto de sobregiro bancario.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del 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 lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

- Edificios:	5%
- Maquinarias y equipos	10%
- Muebles y enseres de oficina	10%
- Equipos de computación	33%
- Vehículos	20%

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

Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Beneficios a los empleados

La Compañía reconoce en beneficio de sus trabajadores el quince por ciento (15%) de las utilidades liquidas, según disposiciones del Código de Trabajo

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la prestación de servicios se reconoce cuando se prestan los servicios. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

- **Estado de Situación Financiera.**
- **Efectivo y equivalentes de efectivo.-**

Los saldos de efectivo al 31 de diciembre 2019 son como sigue:

	\$
	Saldo
Coop. CACPE PASTAZA	1749.69
Póliza de Acumulación	1568.67
Total	3318.36

- **Cuentas comerciales por cobrar Clientes y Administración de servicio de rentas Internas**

El importe de cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2019 es representado de la siguiente forma:

	\$
	Saldo
	31 - Dic. – 2019
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (IVA)	602.05
Clientes por cobrar	2388.54
Empleados por cobrar	0.00
Total	2990.59

- **Propiedad planta y equipo.**

Al 31 de diciembre de 2019, los saldos de los pagos anticipados se conformaban de la siguiente forma:

COMPAÑIA DE TRANSPORTE AEROPUERTO TENA C.A.				
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO				
AL 31 DE DICIEMBRE 2019				
Propiedad, Planta y Equipo	Instalaciones	Maquinaria y Equipo	Muebles y enseres	Equipos de computación
al 1 enero 2019	-	-	165.00	1461.07
Compras	-	-	-	-
Ventas	-	-	-	-
al 31 diciembre 2019	-	-	165.00	1461.07
Depreciación	Instalaciones	Maquinaria y Equipo	Muebles y enseres	Equipos de computación
al 1 enero 2019	-	-	165.00	311.42
Depreciación anual	-	-	-	-
al 31 diciembre 2019	-	-	-	-
Saldo propiedad, planta y equipo	-	-	165.00	1149.65

- **Cuentas por pagar**

Al 31 de diciembre de 2019, los saldos de las cuentas por pagar se conformaban de la siguiente forma:

	\$
	Saldo
	31 - Dic. – 2019
CXP a Proveedores	0.00
Total	0.00

- **Obligaciones corrientes por pagar**

Al 31 de diciembre de 2019, los saldos de los impuestos corrientes por pagar se conformaban de la siguiente forma:

	\$
	Saldo
	31 - Dic. – 2019
IESS Por Pagar	109.40
Empleados por pagar	237.17
15% Participación Utilidades	0.00
Otros pasivos	0.00
Total	346.57

- **Obligaciones por pagar tributarias.**

Al 31 de diciembre de 2019, los saldos de las obligaciones tributarias se conformaban de la siguiente forma:

	\$
	Saldo
	31 - Dic. – 2019
Retenciones de IVA 70%	4.20
Retenciones de IVA 100%	103.76
Retención del 1% IR	0.61
Retención del 8% IR	46.96
Retención del 10% IR	27.78
Total	183.31

Capital.

El capital social de la **COMPAÑIA DE TRANSPORTE AEROPUERTO TENA C.A.** es de mil ochocientos con **00/100 Dólares de los Estados Unidos de América (USD\$1,800.00).**

• Estado del Resultado Integral y Estado de Resultados.

La **COMPAÑIA DE TRANSPORTE AEROPUERTO TENA C.A.** genero los siguientes resultados durante el periodo económico 2019:

COMPAÑIA DE TRANSPORTE AEROPUERTO TENA C.A.		
Estado del resultado integral y otros resultados		
del 1 de enero al 31 diciembre 2019		
INGRESOS		11967.10
VENTAS 0%	11967.10	
RENDIMIENTOS FINANCIEROS		
EGRESOS		11967.10
GASTOS DE OPERACION	5103.86	
GASTOS ADMINISTRATIVOS	6863.24	
	UTILIDAD/PERDIDA DELEJERCICIO	0.00

• Estado de Flujos de Efectivo.

Actividades de operación.-

Durante el año 2019, las entradas de efectivo fueron de USD\$ 11967.10 y las salidas de efectivo fueron de USD\$ 11967.10 dólares.

Actividades de Inversión:

Durante el año 2019, la compañía no compro propiedad planta y equipo.

Actividades de Financiación:

Durante el año 2019, la compañía no tuvo ningún préstamo a entidades financieras.

Atentamente,


Ing. Natalia Escobar
CONTADORA