

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPAÑÍA DE TRANSPORTE EN TAXIS LOS BANCOSTAX S.A.
AL 31 DE DICIEMBRE-2019

NOTA 1. INFORMACION GENERAL

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE EN TAXIS LOSBANCOSTAX S.A. es una Sociedad Anónima, constituida el 06 de Diciembre del 2007 e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Quito el 30 de Enero del 2009, con una duración de 50 años.

El objeto social de la Compañía es brindar el servicio de transporte de pasajeros en taxis, en el área del cantón San Miguel de Los Bancos, provincia de Pichincha y ocasionalmente y bajo modalidad de contrato a cualquier lugar de la provincia o del país.

NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A) Preparación de los estados financieros

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIFF Pymes) emitidas por la Internacional Accounting Standards Board (IASB) las que han sido adoptadas en Ecuador por la Superintendencia de Compañías.

B) Moneda funcional y de presentación.

Los estados financieros están expresados en la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional) representada en dólares (US\$). El dólar es la unidad monetaria de la República del Ecuador. La República del Ecuador no emite papel moneda propio, y en su lugar, el dólar de los Estados Unidos de América se utiliza como moneda en curso legal.

C) Responsabilidad de la información y Estimaciones realizadas.

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.

NOTA 3. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y GASTOS

Durante el periodo 2019 la empresa obtuvo ingresos por aportaciones de los socios, por venta de acciones, intereses, multas y por préstamos concedidos.

En los estados Financieros se puede observar una cantidad elevada del ingreso que es de \$ 45.485,98, esto se debe al reconocimiento de cuentas por cobrar que los accionistas adeudan a la compañía y no han sido reflejados en los Estados Financieros de periodos anteriores.

Esto se aplicó en base a la sección 2 de las **NIIF PARA LAS PYMES, QUE TRATA DEL RECONOCIMIENTO Y MEDICION DE INGRESOS**, Aplicando el Principio del devengado.

Así mismo los gastos incurridos son en base a las gestiones y de operación de la compañía como son pagos de Gerente, Contador, Abogado, Arriendo, Servicios Básicos, etc. Los mismos son reconocidos a medida que son incurridos.

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Composición:

| | AÑO 2018 | AÑO 2019 |
|------------------------------------|-----------------|-----------------|
| EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO | \$ 822,08 | \$ 2.422,81 |
| | | |

El efectivo y equivalentes aumento para este año, ya que LA DIRECTIVA exigió el cobro de deudas de muchos socios que estaban en mora de años anteriores.

NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS

| | AÑO 2018 | AÑO 2019 |
|--------------------|-----------------|-----------------|
| CUENTAS POR COBRAR | \$00,00 | \$ 36.107,00 |
| | | |

Como se puede observar las cuentas por cobrar esta un valor significativo para la compañía, esto debido a que existen socios en moratoria desde hace 7 años atrás, donde no han sido reconocidos en años anteriores.

Todo esto cumpliendo la sección 2 de las NIIF PARA LAS PYMES, Que trata sobre el RECONOCIMIENTO DE LOS ACTIVOS.

Las cuentas por cobrar se registraron en base al siguiente detalle:

| N° | APELLIDOS Y NOMBRES | MENSUALIDADES | | | | | | | | APORTES | | MULTAS 10 Y 20 JGA | | TOTAL PAGADO | SALDO | FECHA DE CORTE |
|----|-------------------------------------|-----------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|---------|-----------|--------------------|---------------|-------------------|----------|----------------|
| | | AÑOS ANTERIORES | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | APORTE RC | APORTE CT | MULTAS 10 JGA | | | |
| 1 | ANDRADE JOSE BAUTISTA | 405,00 | 40,00 | 270,00 | 270,00 | 270,00 | 270,00 | 270,00 | 270,00 | 250,00 | 150,00 | 240,00 | 100,00 | | 3075,00 | AL 31/12/2019 |
| 2 | ARIAS ARIAS BLANZA MARCELA | | | | | 270,00 | 270,00 | 135,00 | | | | 160,00 | | | 835,00 | AL 31/12/2019 |
| 3 | GONZALES URRESTA LORENA VICTORIA | | 270,00 | 270,00 | 270,00 | 270,00 | 270,00 | 270,00 | 270,00 | 250,00 | 150,00 | 310,00 | 100,00 | | 2970,00 | AL 31/12/2019 |
| 4 | MORALES MERA GLADYS OTITA | | 270,00 | 270,00 | 270,00 | 270,00 | 270,00 | 270,00 | 270,00 | 250,00 | 150,00 | 140,00 | 100,00 | | 2800,00 | AL 31/12/2019 |
| 5 | MOROCHO PESANTEZ ROSA HERMINIA | | 270,00 | 270,00 | 270,00 | 270,00 | 270,00 | 270,00 | 270,00 | 250,00 | 150,00 | 310,00 | 100,00 | | 2970,00 | AL 31/12/2019 |
| 6 | PALLASCO QUISAGUANO CESAR SEGUNDO | | 270,00 | 270,00 | 270,00 | 270,00 | 270,00 | 270,00 | 270,00 | 250,00 | 150,00 | 310,00 | 100,00 | | 2970,00 | AL 31/12/2019 |
| 7 | PILATASIG TERAN OLGHER OSWALDO | | | 270,00 | 270,00 | 270,00 | 270,00 | 270,00 | 135,00 | 250,00 | 150,00 | 200,00 | 100,00 | | 2455,00 | AL 31/12/2019 |
| 8 | RAMOS TANDAZO NORMITA | 3359,50 | | 22,50 | 270,00 | 270,00 | 270,00 | 270,00 | 270,00 | 250,00 | 150,00 | 190,00 | 100,00 | | 5692,00 | AL 31/12/2019 |
| 9 | SARMIENTO CALDERON FRANCISCO JAVIER | | | | | | | | | 250,00 | | | | | 250,00 | AL 31/12/2019 |
| # | URIBE URIBE MARIA MARGARITA | | | 270,00 | 270,00 | 270,00 | 270,00 | 270,00 | 270,00 | 250,00 | 150,00 | 310,00 | 100,00 | | 2700,00 | AL 31/12/2019 |
| # | VASQUEZ PARRA KLEVER HUMBERTO | | 270,00 | 270,00 | 270,00 | 270,00 | 270,00 | 270,00 | 270,00 | 250,00 | 150,00 | 310,00 | 100,00 | | 2970,00 | AL 31/12/2019 |
| # | YANEZ DOMINGUEZ LUIS GONZALO | | 270,00 | 270,00 | 270,00 | 270,00 | 270,00 | 270,00 | 270,00 | 250,00 | 150,00 | 310,00 | 100,00 | | 2970,00 | AL 31/12/2019 |
| | | | | | | | | | | | | | | SUBTOTAL | 32657,00 | |
| | | | | | | | | | | | | | | DEUDAS DE APORTES | 1100,00 | |
| | | | | | | | | | | | | | | PRESTAMOS SOCIOS | 2350,00 | |
| | | | | | | | | | | | | | | TOTAL | 36107,00 | |

NOTA 6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los activos están registrados en base a su costo de adquisición, las depreciaciones de los activos se calculan sobre los valores originales y en función de la vida útil estimada de los respectivos activos fijos.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedad planta y equipo y las vidas útiles para el cálculo de la depreciación.

| ACTIVO FIJO | AÑOS DE VIDA UTIL |
|-----------------------|-------------------|
| EDIFICIOS | 20 |
| MAQUINARIA Y EQUIPO | 10 |
| MUEBLES Y ENSERES | 10 |
| VEHICULOS | 5 |
| EQUIPO DE COMPUTACIÓN | 3 |

Los valores de propiedad planta y equipo y gastos de Depreciación son como se presentan.

| | AÑO 2018 | AÑO 2019 |
|----------------------|--------------|--------------|
| Terreno | \$ 22.544,68 | \$ 22.544,68 |
| EQUIPOS INFORMATICOS | \$ 00,00 | \$ 122,70 |
| Depreciación | \$ 00,00 | \$ 15,22 |

NOTA 7. CUENTAS POR PAGAR

| | AÑO 2018 | AÑO 2019 |
|-------------------|-----------------|-----------------|
| Cuentas por Pagar | \$ 3964,43 | \$ 453,29 |
| | | |

Las cuentas por pagar corresponden al saldo de obligaciones que se tiene con EL SRI, Contador y se puede conocer que disminuye en comparación al año 2018, esto debido a que ingreso dinero para solventar gastos en efectivo.

NOTA 8. PATRIMONIO

| | AÑO 2018 | AÑO 2019 |
|------------|-----------------|-----------------|
| Patrimonio | \$ 20.570,22 | \$ 61.772,62 |
| | | |

Se puede observar que el patrimonio ha crecido en el año 2019, esto debido que se reconoció deudas a favor de la compañía de años anteriores, generando una utilidad bastante alta y por ende el incremento del Patrimonio.



Ing. Pablo Rafael Maza M.
CONTADOR