

TRANSPORTES DE PASAJEROS CLAUDIO GUERRERO CIA. LTDA

Notas a los estados financieros al 31 de diciembre 2019

(Cifras expresadas en dólares americanos)

NOTA 1. ENTIDAD QUE REPORTA

La compañía de **TRANSPORTES DE PASAJEROS CLAUDIO GUERRERO CIA. LTDA**, se constituyó como una empresa de responsabilidad Limitada el veinte y dos (22) de mayo de mil novecientos ochenta y cuatro (1984). Su domicilio y oficina principal está ubicado en la provincia de Cotopaxi, cantón Latacunga, parroquia Joseguango Bajo, camino a la entrada a la Plantación Agrina, calle principal S/N.

Su actividad principal es la prestación de servicio de transporte intraprovincial de pasajeros en buses entre la parroquia Joseguango Bajo y Latacunga y viceversa.

NOTA 2. PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

La contabilidad y los estados financieros de la Compañía **TRANSPORTES DE PASAJEROS CLAUDIO GUERRERO CIA. LTDA**, se ciñen a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas empresas (NIIF para PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

2.1. Bases para la preparación de los Estados Financieros

Los presentes estados financieros al 31 de Diciembre del 2019 de la compañía se presentan en dólares estadounidenses y han sido preparados de acuerdo al marco conceptual de las NIIF para PYMES la misma que exige la presentación fiel de los efectos de las transacciones, así como otros hechos y condiciones de acuerdo con las definiciones y criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos.

2.2. Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalente al efectivo comprende tanto la caja como los depósitos bancarios a la vista y las inversiones a corto plazo de gran liquidez, con vencimiento no superior a 90 días.

2.3. Propiedad, Planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se muestran al costo histórico menos las depreciaciones acumuladas y en su caso, pérdidas por deterioros. Los cargos por depreciación se registran en los resultados integrales del ejercicio en base a la distribución sistemática del importe depreciable del activo a lo largo de su vida útil.

Las tasas de depreciación consideradas son las siguientes

<u>Detalle</u>	<u>Porcentaje</u>
Edificios y Otras Construcciones	20%
Maquinaria, Equipo	10%
Vehículos	20%
Muebles y Enseres	10%
Equipos de cómputo	33%

2.4. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

Se incluyen en esta categoría los Deudores comerciales y Otras cuentas por cobrar del activo corriente, excepto aquellos deudores cuyos vencimientos son superiores a 12 meses desde la fecha del estado financiero que se clasifican como activo no corriente.

2.5. Reconocimiento de Ingresos

En el estado de situación financiera, las cuentas se clasifican en función de sus vencimientos, como corrientes los saldos que se espera realizarlos o liquidarlos en el transcurso del ciclo normal de operación de la entidad, específicamente con vencimientos igual o inferior a doce meses desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corrientes los mayores a ese período.

2.6. Costos y gastos

Los gastos se registran y reconocen a medida que son incurridos en función de su devengamiento, independientemente del momento en que se pagan.

2.7. Impuesto Corriente

Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad

gravable se difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingreso o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles.

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicables las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devengan con base en el impuesto por pagar exigible.

Para el año 2019, la tarifa del impuesto a la renta es el 22% y en caso de que las utilidades sean reinvertidas en el país y se destinen a la adquisición de maquinarias y equipos nuevos para la actividad productiva, la tarifa tendrá una reducción de diez puntos porcentuales.

2.8. Reservas y resultados acumulados

De acuerdo con la legislación vigente, la compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año. En cuanto a la reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, así como los resultados de superávit puede ser utilizado para absorber pérdidas.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Los saldos por efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre del 2018 y 2019 comprenden;

CONCEPTO	PERIODO	
	DIC. 2018	DIC. 2019
Efectivo y equivalentes al efectivo	1032.54	199.40
TOTAL	1032.54	199.40

NOTA 4. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Comprende los siguientes rubros que se detallan a continuación;

CONCEPTO	PERIODO	
	DIC. 2018	DIC. 2019
Edificios	10,000.00	10.000.00
Muebles y enseres	1.118.85	1.118.85
(-) Deter. Acumulado	(4090.22)	(4540.22)
TOTAL	7028.63	6578.63

NOTA 5. ACTIVOS INTANGIBLES

El componente de este rubro se presenta a continuación:

CONCEPTO	DIC. 2018	DIC. 2019
Marcas patentes, licencias, otros	0.00	7035.00
TOTAL	0.00	7035.00

NOTA 6. CUENTAS Y DOCUMENTOS CORRIENTES

El componente de este rubro se presenta a continuación:

CONCEPTO	DIC. 2018	DIC. 2019
Obligaciones con instituciones financieras	0.00	5544.67
TOTAL	0.00	5544.67

NOTA 7. INGRESOS

El componente de este rubro se presenta a continuación:

	DIC. 2018	DIC. 2019
CONCEPTO		
Otros ingresos	3780.00	5400.00
Intereses por instituciones financieras	10.00	9,26
TOTAL	3790.00	5409.2

NOTA 8. GASTOS

Se presenta de la siguiente forma.

CONCEPTO	PERIODO	
	DICIEMBRE 2018	DICIEMBRE 2019
IVA que se carga al costo o gasto	6.60	22,25
Servicios públicos	172.34	22,91
Otros	158.50	3021.77
TOTAL	337.44	3066,93

Corresponde a los principales gastos incurridos para las ejecutar las operaciones habituales de la empresa.

NOTA 7. CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO

Este rubro constituye el capital inicial con que se integró la compañía.

CONCEPTO	PERIODO	
	DICIEMBRE 2018	DICIEMBRE 2019
Capital Suscrito y/o Asignado	406.00	406.00
Aporte socios y accionistas	1200.00	1200.00
TOTAL	1606.00	1606.00

NOTA 7. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Este rubro se constituye de la siguiente manera

CONCEPTO	PERIODO	
	DICIEMBRE 2018	DICIEMBRE 2019
Utilidades acumuladas ejercicios anteriores	2136.23	3899.9
Utilidad del Ejercicio	1763.16	207.19
TOTAL	3899.39	4107.18



Ing. María del Carmen Veloz
CONTADORA