

Políticas Contables y Notas Explicativas de los Estados Financieros

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE EN TAXI SERVIPATRIA S.A- Ejercicio Económico
del 2019**

NOTA No. 1 Norma general

a) ANTECEDENTES

La COMPAÑÍA DE TRANSPORTE EN TAXI SERVIPATRIA S.A, es una organización privada, su función principal es SERVICIOS DE TAXIS, para contribuir al desarrollo del país. La COMPAÑÍA DE TRANSPORTE EN TAXI SERVIPATRIA S.A, es un órgano con personería jurídica, adscrito a la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

b) DOMICILIO

Las oficinas de la COMPAÑÍA DE TRANSPORTE EN TAXI SERVIPATRIA S.A, se encuentra ubicadas en el cantón Montalvo Provincia de LOS Ríos, parroquia Montalvo en la Calle: Babahoyo VIA ALTERNA Eloy Alfaro Referencia ubicación: diagonal a las comidas típicas la fritada.

NOTA No. 2 principios, Políticas y Prácticas Contables

A- Principios Contables

Los Estados Financieros se han elaborado y emitido de acuerdo a los Principios de Contabilidad generalmente aceptados vigentes.

A.1 Realización

Este principio determina que los resultados económicos para medir la relación de los costos y gastos con los ingresos que se generan, serán registrados en la medida que se haya cumplido con la norma jurídica vigente.

A.2 Devengo

El registro de las transacciones se efectuará en función de su devengo, independientemente de la percepción efectiva de los recursos y del pago por las obligaciones contraídas, los ingresos se registrarán a partir de la identificación del derecho de cobro y los gastos con el surgimiento de una relación jurídica con un tercero por los bienes y servicios recibidos de conformidad.

A.3 Revelación suficiente

Los estados contables y financieros de la COMPAÑÍA DE TRANSPORTE EN TAXI SERVIPATRIA S.A contienen toda la información necesaria que exprese

adecuadamente la situación económica - financiera y de los recursos y gastos del Ente; y de esta manera sean la base para la toma de decisiones, dicha información en consecuencia, debe ser pertinente, comprensible, imparcial, verificable, oportuna, confiable, comparable y suficiente.

A.4 Prudencia

En esta administración se ha mejorado en la aplicación de controles tanto contables como de control interno, a la vez que se han realizado cambios en el sistema informático acorde a las necesidades de la entidad, lo permitirá obtener información equivalente y aceptable de acuerdo a las directrices establecidas por ley.

B-Políticas y Prácticas Contables

B.1 Base de registro de los Activos, Pasivos, Ingresos y Gastos

Para el registro de los activos, pasivos, ingresos y gasto los criterios de registro, se han considerado las siguientes directrices que se detallan a continuación:

B.1.1 Firma de los Estados Financieros Contables

Los Estados Financieros correspondientes al cierre del ejercicio deben ser presentados debidamente firmados por el Contador a cargo, requieren además la firma y aprobación del Gerente General, así como también de las autoridades vigentes de la institución.

B.1.2 Método de depreciación

El costo histórico de inmuebles, maquinaria y equipo se deprecia por el método de línea recta con base en la vida útil estimada de los activos respectivos, este método de depreciación producirá un cargo por depreciación constante a lo largo de toda la vida del activo, y se aplicará de forma sistemática de un periodo a otro. Se debe reflejar el Gasto por Depreciación en el Estado de Resultados y la Depreciación Acumulada restando, bajo el bien duradero correspondiente en el Estado de Situación Financiera.

B.1.3 De la obligación de confirmar saldos y de presentar auxiliares

La COMPAÑÍA DE TRANSPORTE EN TAXI SERVIPATRIA S.A la confirmación de saldos de cuentas y documentos por cobrar, cuentas y documentos por pagar y transferencias, con los saldos que proporciono el Sistema Contable, y se comprobó el resultado de los mismos con los Accionistas en un 100%. Cumpliendo con la presentación de auxiliares, así como también de la confirmación de ingresos y gastos.

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE EN TAXI SERVIPATRIA S.A
 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
 EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS

ACTIVO	
ACTIVO CORRIENTE	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	\$ 1.650,41
CUENTAS POR COBRAR	\$5.250,00
ANTICIPO A PROVEEDORES	0,00
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	0,00
TOTAL DE ACTIVO CORRIENTE	\$ 6.900,41
ACTIVO NO CORRIENTE	
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ -00
TERRENO	0,00
EQUIPO DE COMPUTO	\$ -00
DEPRECIACION DE EQUIPO DE COMPUTO	0,00
MUEBLES Y ENSERES	\$ -00
DEPRECIACION DE MUEBLES Y ENSERES	0,00
TOTAL DE ACTIVOS NO CORRIENTE	\$ -00
TOTAL DE ACTIVOS	\$ 6.900,41
PASIVO	
PASIVO CORRIENTE	
CUENTAS POR PAGAR	\$ 4.203,92
impuestos	120,00
25% impuesto a la renta	\$ 201,96
15% trabajadores	\$ 142,56
TOTAL PASIVO CORRIENTE	\$ 4.668,44
PATRIMONIO	
CAPITAL	\$ 1.500,00
RESERVA LEGAL	0,00
SUPERÀVIT POR REVALORIZACION DE ACTIVO FIJO	0,00
UTILIDADES ACUMULADAS	126,08
UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$ 605,89
TOTAL DE PATRIMONIO	\$ 2.231,97
PASIVO + PATRIMONIO	\$ 6.900,41
	0,00

ENRIQUE ANTONIO VELIZ CABRERA
 GERENTE

CPA. EDWIN CHURTA C.
 CONTADOR

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Activo Corriente

NOTA No. 3 caja y Banco

El saldo reflejado en efectivo \$ 1650,41 esta depositó en los bancos que tiene la institución en sus cuentas de ahorro en el siguiente ejercicio económico (2019).

NOTA No. 4 Cuentas por Cobrar

Reflejan un valor total de \$ 5250,00 los cuales en este periodo 2019, son de accionistas que tienen valores pendientes de pago correspondiente a cuotas sociales.

nombres y apellidos	total de deuda del 2019
VELIZ GALEAS RONALD FERNANDO	\$ 400,00
VINUEZA PAGUAY JIMMY ANDERSON	\$ 4200,00
MONTERO CORTEZ ANTONIO MARCELO	\$ 350,00
GARCIA PILAMUNGA CARLOS ALFREDO	\$ 300,00
TOTAL A PAGAR	\$ 5250,00

Pasivo y Patrimonio

Pasivo Corriente

NOTA No. 5 cuentas por pagar

El saldo enviando a cuentas por Pagar de, \$ 4203.92 préstamo interno de cuenta de ahorros de accionistas por motivo de pago de gastos.

NOTA No. 6 capital

El saldo de esta cuenta fue de \$ 1.500,00 al cierre del ejercicio.

NOTA No.8 Utilidad del ejercicio

La Utilidad del ejercicio del periodo 2019, perdida del ejercicio por el valor de \$605.89.

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE EN TAXI SERVIPATRIA S.A
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS

		SUSTITUTIVA
INGRESOS POR ALICUOTAS		5.110,00
OTROS INGRESOS		0,00
TOTAL DE GASTOS		<u>4.159,59</u>
GASTOS POR COMPRAS	411,87	
SERVICIOS PROFESIONALES	600,00	
ALQUILER	1200,00	
APORTE PATRONAL	0,00	
UTILES DE OFICINA	100,00	
SRI IMPUESTOS	100,80	
UNIFORMES		
BENEFICIOS SOCIALES	0,00	
SUELDOS	240,00	
OTROS GASTOS	1506,92	
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		<u>950,41</u>
15% trabajadores		<u>142,56</u>
utilidad antes de impuesto a la renta		<u>807,85</u>
Impuesto a la renta 25%		<u>201,96</u>
Utilidad del ejercicio 2019		<u>605,89</u>