

# **COMPAÑÍA DE TRASPORTE DE TAXIS LOS DEFENSORES DEL AZUAY DEFENSAZUAY**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

---

### **NOTA 1. — ANTECEDENTES**

La Compañía de Transporte de Taxis los Defensores del Azuay Defensazuay S.A. se constituyeron mediante escritura pública el 01 de junio 2003, es una sociedad Anónima, radicada en el Ecuador, en la provincia del Azuay cantón Camilo Ponce Enríquez. El Transporte de Pasajeros en Taxis Dentro del Cantón.

El objeto social de la compañía es el servicio de transporte de Pasajeros en Taxis Dentro del Cantón.

### **NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los Estados Financieros se detallan a continuación.

#### **a) Bases de preparación de los estados financieros**

Los presentes estados financieros de Defensazuay S.A. fueron presentados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), que han sido adoptadas en Ecuador.

Los estados financieros se han preparado bajo el criterio del costo histórico.

La preparación del Estado de Situación Financiera se clasifica en partidas de corriente y no corriente, para el estado de Resultados Integrales los gastos se clasifican en función de su naturaleza.

Estado de Flujos de Efectivo, Se utilizó el método directo.

Las partidas en los estados financieros de la compañía se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional, las cifras en los estados financieros están expresados en dólares estadounidenses.

#### **b) Efectivos y equivalentes de efectivo**

El efectivo y equivalentes del efectivo incluyen a fondos fijos, depósitos en instituciones bancarias.

#### **c) Activos y Pasivos Financieros**

La compañía clasifica los activos financieros mantenidos hasta su vencimiento "Documentos y Cuentas por cobrar". La administración determina la clasificación de sus activos y pasivos financieros a la fecha del Reconocimiento inicial.



Al 31 de Diciembre de 2015, la Compañía mantuvo activos financieros en Documentos y cuentas por cobrar a Clientes que dan derecho a pagos fijos.

#### Reconocimiento

La compañía reconoce un activo o pasivo financiero cuando se compromete a comprar o vender el activo.

#### Medición

Los activos y pasivos financieros son medidos a su valor razonable.

#### **d) Propiedad Planta y Equipo**

Se muestra al costo de adquisición menos la depreciación acumulada

La depreciación de la propiedad, planta y equipo se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades y equipos, las vidas útiles y valores residuales estimados en el cálculo de la depreciación.

Activo	Vida Útil (años)
Muebles y Enseres	10
Equipo de Computación	3

#### **e) Impuestos a la renta corriente**

El gasto por impuesto a la renta del año comprende el Impuesto a Renta corriente, el impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales.

El cargo por Impuesto a la Renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devengan con base al impuesto a pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa del impuesto del 22% de las utilidades gravables.

A partir del ejercicio fiscal 2010. Entro en vigor la norma que exige el pago de un anticipo mínimo de impuesto a la Renta.

La referida norma estableció que en el caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo se convertirá en Impuesto a la Renta definitivo.

#### **f) Ingresos**

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar.

Los ingresos ordinarios proceden de las Cuotas de Administración y de Intereses Ganados

#### **e) Gastos**

Se registran en base a lo devengado.

#### **NOTA 3.- EFECTIVOS Y EQUIVALENTES DEL EFECIVO**

Al 31 de diciembre del 2015 comprende:



Efectivo y Equivalentes de Efectivo 2995.85

**NOTA 6.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR**

Al 31 de diciembre del 2015 comprende:

Documento y Cuentas por cobrar	39.52
--------------------------------	-------

**NOTA 4.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Muebles y Enseres	1051.78
-------------------	---------

Equipo de Computación	758.93
-----------------------	--------

Menos depreciación acumulada	883.64
------------------------------	--------

**NOTA 5.- CUENTAS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre del 2015 comprende:

Con la administración tributaria y otros	453.78
--	--------

Con el IESS	80.03
-------------	-------

Impuesto a la Renta por Pagar	13.95
-------------------------------	-------

Proveedores	350.59
-------------	--------

**NOTA 6.- IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE**

	2015
Utilidad antes de la participación de los trabajadores en las utilidades y de impuesto a la renta	360.45
(-) Participación de trabajadores	
(=) Base Imponible antes de Impuesto a la Renta	<u>360.45</u>
Impuesto a la Renta Causado	125.69
(+) Saldo pendiente de Pago	0
(-) Anticipo de Impuesto a la Renta	111.74
(-) Crédito tributario año anterior	
Impuesto la Renta a Pagar	<u>13.95</u>

**NOTA 7.- INGRESOS**

Al cierre del año 2015



Por Cuotas de Administración y otros 12,877.66

**NOTA 8.- GASTOS**

Al cierre del año 2015

Gastos Administrativos 12517.21

**NOTA 9.- CAPITAL SOCIAL**

Al cierre del año 2015 es de 1.900.00 y el Patrimonio neto del periodo es de 3,931.61

**NOTA 10.- RESERVA LEGAL**

De acuerdo con la legislación vigente, la compañía debe apropiar por lo menos 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito.

**NOTA 11.- EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de estos estados financieros, no se produjeron eventos que, en la opinión de la administración de la compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.


**NOTA 12.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los correspondientes Estados Financieros son aprobados en la asamblea del 9 de abril de 2016.



CPA. Hernán Espinoza Márquez

CONTADOR



SR. Abran Ordoñez

GERENTE Y REPRESENTANTE LEGAL