

COMPAÑÍA DE TRASPORTE DE TAXIS LOS DEFENSORES DEL AZUAY DEFENSAZUAY
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

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 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, depósito a plazo fijo.

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 2017, 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.

Mediante acta se procedió a dar de baja el Equipo de Computación y la depreciación se procedió a contabilizar como gastos no deducibles.

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

Según el Decreto 210 del 20 de noviembre, la reducción del saldo del anticipo del IR, se estableció así: Las empresas y personas naturales con ventas de hasta 500.000 dólares tendrán exoneración del 100%; las que tienen ventas de hasta \$ 1 millón se exonerará el 60%; y las que poseen ventas por más de 1 millón de dólares, accederán a un 40% de exoneración.

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

g) Gastos

Se registran en base a lo devengado.

NOTA 3.- EFECTIVOS Y EQUIVALENTES DEL EFECIVO

Al 31 de diciembre del 2017 comprende:

Efectivo y Equivalentes de Efectivo 2.016.73

NOTA 4.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2017 comprende:

Documento y Cuentas por cobrar 250.34

Servicios y otros pagos anticipados 381.11

NOTA 5.- INVERSIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre comprende:

Póliza de acumulación 21,400.00

NOTA 6.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Muebles y Enseres 1.051.78

Equipo de Computación 949.00

Equipo de comunicación 1.848.00

Menos depreciación acumulada 608.69

NOTA 7.- CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2017 comprende:

Cuentas y Locales 889.96

Con la administración tributaria y otros 566.19

Con el IESS 84.71

NOTA 8.- IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE

2017

Utilidad antes de la participación de los trabajadores
en las utilidades y de impuesto a la renta

686.51

(-) Participación de trabajadores

(=) Base Imponible antes de Impuesto a la Renta

686.51

Impuesto a la Renta Causado

151.03

(+) Saldo pendiente de Pago	0.00
(-) Anticipo de Impuesto a la Renta	64.04

(-) Crédito tributario año anterior

Saldo a favor del Contribuyente

86.99

NOTA 9.- INGRESOS

Al cierre del año 2017

Por Cuotas de Administración	17,164.00
------------------------------	-----------

Intereses Ganados	253.14
-------------------	--------

NOTA 10.- GASTOS

Al cierre del año 2017

Gastos Administrativos	17.171.33
------------------------	-----------

NOTA 11.- CAPITAL SOCIAL

Al cierre del año 2017 es de 2.600.00 y el Patrimonio neto del periodo es de 25.660.40

NOTA 12.- 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 13.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2017 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 14.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los correspondientes Estados Financieros son aprobados en la asamblea del 28 de marzo de 2018.


CPA. Hernán Espinoza Márquez

CONTADOR