COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE TAXIS LOS DEFENSORES DEL AZUAY DEFENSAZUAY S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre del 2018

NOTA 1: ANTECEDENTES

La Compañía de Transporte de Taxi los Defensores del Azuay DEFENSAZUAY S.A. se constituyeron mediante escritura pública el 01 de junio del 2013, 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 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.

En el Estado de Flujo 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, depósitos a plazos fijos.

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 del 2018, la compañía no mantuvo activos financieros en documentos y cuentas por cobrar 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

Los componentes de la propiedad y equipo se deprecian desde el momento en que los bienes están en condiciones de uso, distribuyendo linealmente el costo de los activos entre los años de vida útil estimada.

El costo incluye tanto los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del inmovilizado material, como también los intereses por financiamiento directa o indirectamente relacionados con ciertos activos calificados.

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.

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

e) Impuesto a la renta corriente

El gasto por impuesto a la renta del año comprende el impuesto a la 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 los resultados del año en que se devengan con base al impuesto a pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa vigente 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 2010 del 20 de noviembre, la reducción del saldo del anticipo del impuesto a la renta se estableció así: Las empresas y personas naturales con ventas de hasta 500000 dólares tendrán exoneración del 100%; las que tienen ventas de hasta 1 millón de dólares se exoneraran el 60%; y las que poseen ventas por mas de 1 millón de dólares accederán a un 40% de exoneración.

f) Reconocimiento de Ingresos

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

Los ingresos ordinarios proceden de cuotas de administración y de intereses ganados

g) Reconocimiento de Gastos

Se registran en base a lo devengado, por el pago de arriendo, honorarios profesionales, alquiler de frecuencia de radio, sueldos y otros gastos administrativos.

NOTA 3: EFECTIVOS Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2018 comprende el valor de $23.150,75 que se detalla a continuación:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	23.150.75
CAJA GENERAL	1.100.98
BANCOS	22.049.77

En la cuenta caja general, se encuentra el dinero cobrado por concepto de cuotas de administración correspondiente al mes de diciembre del 2018, el mismo que fue depositado en el Banco el mes de enero del 2019.

La compañía tiene cuentas bancarias en las instituciones de Banco de Machala y BanEcuador las mismas que al 31 de diciembre de 2018, poseen un valor de $546,35 y $21.503,42 respectivamente, los depósitos en la cuenta de BanEcuador están conformados por los aportes de los accionistas más los ingresos recibidos por intereses bancarios.

NOTA 4: DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2018, la empresa registra el valor de $1482.11, por concepto de anticipo a proveedores.

NOTA 5: INVERSIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2018, la empresa registra el valor de $ 21.503,42, es necesario recalcar que la póliza de acumulación se liquidó el 7 de noviembre del 2018, la misma que no ha sido renovada.

NOTA 6: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

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

Activo	Muebles de Oficina
Costo	911.96
Vida	10 (En Años)

Fecha Adquisición	Fecha de Depreciación	Periodo	Valor Histórico	% Depreciación	Gasto de Depreciación	Depreciación Acumulada	Valor en Libros
01/03/2009	31/12/2009	305	$ 911.96	10.00%	$ 76.20	$ 76.20	$ 835.76
01/01/2010	31/12/2010	364	$ 911.96	10.00%	$ 90.95	$ 167.15	$ 744.81
01/01/2011	31/12/2011	364	$ 911.96	10.00%	$ 90.95	$ 258.10	$ 653.86
01/01/2012	31/12/2012	365	$ 911.96	10.00%	$ 91.20	$ 349.29	$ 562.67
01/01/2013	31/12/2013	364	$ 911.96	10.00%	$ 90.95	$ 440.24	$ 471.72
01/01/2014	31/12/2014	364	$ 911.96	10.00%	$ 90.95	$ 531.19	$ 380.77
01/01/2015	31/12/2015	364	$ 911.96	10.00%	$ 90.95	$ 622.13	$ 289.83
01/01/2016	31/12/2016	365	$ 911.96	10.00%	$ 91.20	$ 713.33	$ 198.63
01/01/2017	31/12/2017	364	$ 911.96	10.00%	$ 90.95	$ 804.27	$ 107.69
01/01/2018	31/12/2018	364	$ 911.96	10.00%	$ 90.95	$ 895.22	$ 16.74
01/01/2019	09/03/2019	67	$ 911.96	10.00%	$ 16.74	$ 911.96	$ -
				110.00%	**$ 911.96**		

Activo	Muebles de Oficina

Costo	139.82	
Vida	10	(En Años)

Fecha Adquisición	Fecha de Depreciación	Periodo	Valor Histórico	% Depreciación	Gasto de Depreciación	Depreciación Acumulada	Valor en Libros
21/12/2014	31/12/2014	10	$ 139.82	10.00%	$ 0.38	$ 0.38	$ 139.44
01/01/2015	31/12/2015	364	$ 139.82	10.00%	$ 3.94	$ 14.33	$ 125.49
01/01/2016	31/12/2016	365	$ 139.82	10.00%	$ 13.98	$ 28.31	$ 111.51
01/01/2017	31/12/2017	364	$ 139.82	10.00%	$ 13.94	$ 42.25	$ 97.57
01/01/2018	31/12/2018	364	$ 139.82	10.00%	$ 13.94	$ 56.20	$ 83.62
01/01/2019	31/12/2019	364	$ 139.82	10.00%	$ 13.94	$ 70.14	$ 69.68
01/01/2020	31/12/2020	365	$ 139.82	10.00%	$ 13.98	$ 84.12	$ 55.70
01/01/2021	31/12/2021	364	$ 139.82	10.00%	$ 13.94	$ 98.07	$ 41.75
01/01/2022	31/12/2022	364	$ 139.82	10.00%	$ 13.94	$ 112.01	$ 27.81
01/01/2023	31/12/2023	364	$ 139.82	10.00%	$ 13.94	$ 125.95	$ 13.87
01/01/2024	28/12/2024	362	$ 139.82	10.00%	$ 13.87	$ 139.82	$ -
				110.00%	**$ 139.82**		

Activo	Computadora	
Costo	949.00	
Vida	3	(En Años)

Fecha Adquisición	Fecha de Depreciación	Periodo	Valor Histórico	% Depreciación	Gasto de Depreciación	Depreciación Acumulada	Valor en Libros
17/08/2017	31/12/2017	136	$949.00	33.33%	$ 117.87	$ 117.87	$ 831.13
01/01/2018	31/12/2018	365	$949.00	33.33%	$ 316.33	$ 434.20	$ 514.80
01/01/2019	31/12/2019	365	$949.00	33.33%	$ 316.33	$ 750.53	$ 198.47
01/01/2020	17/08/2020	229	$949.00	33.33%	$ 198.47	$ 949.00	$ -
				133.33%	**$ 949.00**		

Activo	Equipos Comunicación	
Costo	1.848.00	
Vida	10	(En Años)

Fecha Adquisición	Fecha de Depreciación	Periodo	Valor Histórico	% Depreciación	Gasto de Depreciación	Depreciación Acumulada	Valor en Libros
25/10/2017	31/12/2017	31	$1.848.00	10.00%	$ 15.20	$ 15.20	$ 1.832.80
01/01/2018	31/12/2018	365	$1.848.00	10.00%	$ 184.80	$ 200.00	$ 1.648.00
01/01/2019	31/12/2019	365	$1.848.00	10.00%	$ 184.80	$ 384.80	$ 1.463.20
01/01/2020	31/12/2020	365	$1.848.00	10.00%	$ 184.80	$ 569.60	$ 1.278.40
01/01/2021	31/12/2021	365	$1.848.00	10.00%	$ 184.80	$ 754.40	$ 1.093.60
01/01/2022	31/12/2022	365	$1.848.00	10.00%	$ 184.80	$ 939.20	$ 908.80
01/01/2023	31/12/2023	365	$1.848.00	10.00%	$ 184.80	$ 1.124.00	$ 724.00
01/01/2024	31/12/2024	365	$1.848.00	10.00%	$ 184.80	$ 1.308.80	$ 539.20
01/01/2025	31/12/2025	365	$1.848.00	10.00%	$ 184.80	$ 1.493.60	$ 354.40
01/01/2026	31/12/2026	365	$1.848.00	10.00%	$ 184.80	$ 1.678.40	$ 169.60
01/01/2027	02/11/2027	365	$1.848.00	10.00%	$ 169.60	$ 1.848.00	$ -
				110.00%	**$ 1.848.00**		

La compañía registra hasta el 31 de diciembre de 2018 una depreciación acumulada del $1.585,62.

NOTA 7: CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2018, la empresa registra los siguientes valores:

Cuentas	Valor
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	0.81
OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	181.36
OBLIGACIONES CON EL IESS	74.10
OBLIGACIONES CON EMPLEADOS	346.90

NOTA 8: IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE

A continuación se detalla el impuesto a la renta causado en el año 2018.

Utilidad antes de participación a trabajadores y antes de impuestos	$ 844.68
(-) Participación a Trabajadores	-
(=) Base imponible de Impuesto a la Renta	$ 844.68
Impuesto a la Renta Causado	$ 212.23
(+) Saldo pendiente de pago	-
(-) Anticipo el Impuesto a la renta	$ 102.74
Impuesto a la renta por pagar	**$ 109.49**

NOTA 9: INGRESOS

Al cierre del ejercicio 2018, la compañía registra los siguientes ingresos:

Por Cuotas de Administración $ 13.046,00

Intereses Ganados $ 1.177,50

NOTA 10: GASTOS

Al cierre del ejercicio 2018, la compañía registro gastos administrativos por un valor de $ 13.378,82.

NOTA 11: CAPITAL SOCIAL

Al cierre del año 2018 es de 2.600,00 y el patrimonio neto del periodo es de $ 26.292,85.

NOTA 12: RESERVA LEGAL

De acuerdo con la legislación en vigencia, la Compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

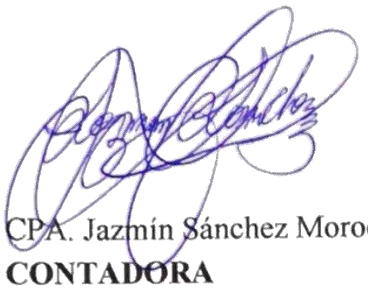
Reserva Legal	$ 220.06
Reserva Estatutaria	$ 220.06

NOTA 13: EVENTOS SUBSECUENTES

Hasta la fecha de emisión de este informe no se han presentado eventos que se conozca, puedan afectar la marcha de la Compañía, ni la información presentada en sus estados financieros.

NOTA 14: APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la Junta de Accionistas sin modificaciones en marzo 22 del 2019.



CPA. Jazmín Sánchez Morocho
CONTADORA