

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE TAXIS LOS DEFENSORES
DEL AZUAY DEFENSAZUAY S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2019**



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

Comprenden el efectivo disponible, depósitos a la vista en entidades financieras, otras inversiones a corto plazo de alta liquidez con vencimientos originales dentro del año económico. Lo sobregiros bancarios se considera como recursos de financiamiento y se incluirán en el pasivo corriente.

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 2019, 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
Equipos de Oficina	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 25% de las utilidades gravables.

A partir de la publicación de la Ley Orgánica de Simplificación y Progresividad Tributaria en el suplemento del RO 111 del 31 de diciembre de 2019, el anticipo del impuesto a la renta pasa a ser optativo y corresponde al 50% del IR del año anterior; Art. 41 LRTI.

f) Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos de actividades ordinarias surgen en el curso de las actividades ordinarias de la entidad, y corresponden a una variada gama de denominaciones, tales como ventas, honorarios, intereses, dividendos, alquileres y regalías. Son ganancias otras partidas que, cumpliendo la definición de ingresos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias llevadas a cabo por la entidad. Las ganancias suponen incrementos en los beneficios económicos y, como tales, no son diferentes en su naturaleza de los ingresos de actividades ordinarias. Los ingresos se registrarán en el período en el cual se devengan.

Los ingresos de la empresa 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 y de gestión.

NOTA 3: EFECTIVOS Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2019 comprende el valor de \$23.150,75 que se detalla a continuación:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	2152.01
CAJA GENERAL	1140.00
BANCOS	1012.01

En la cuenta caja general, se encuentra el dinero cobrado por concepto de cuotas de administración correspondiente al mes de diciembre del 2019, el mismo que fue depositado en el Banco el mes de enero del 2020.

La compañía tiene cuentas bancarias en las instituciones de Banco de Machala y BanEcuador las mismas que al 31 de diciembre de 2019, poseen un valor de \$636.10 y \$375.91 respectivamente, los depósitos en la cuenta de BanEcuador están conformados los ingresos recibidos por intereses bancarios.

NOTA 4: SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Se registrarán los seguros, arriendos, anticipos a proveedores u otro tipo de pago realizado por anticipado, y que no haya sido devengado al cierre del ejercicio económico. En esta cuenta se al 31 de diciembre del 2019, la empresa registra el valor de \$22.210,00, del cual el valor de \$21.000,00 fue entregado para la adquisición de un terreno y la diferencia se registra como anticipo a otros proveedores por concepto de agasajos a accionistas y anticipo a contador.

NOTA 5: ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2019, la empresa registra el valor de \$87.18, conformado por el pago de anticipo del impuesto a la renta y retenciones del impuesto a la renta.

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, es importante recalcar que en el año 2019 la empresa ha procedido a comprar un aire acondicionado que forma parte de los activos de la empresa.

Dentro del periodo contable 2019 la empresa registro un gasto por depreciación de \$556.67.

RESUMEN DEPRECIACIONES 2019	
MUEBLES DE OFICINA	\$ 24.86
MUEBLES Y ENSERES	\$ 30.68
EQUIPO DE COMPUTACION	\$ 316.33
EQUIPO DE COMUNICACIÓN	\$ 184.80
TOTAL	\$ 556.67

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		

Activo	Muebles de Oficina
Costo	294.64
Vida	10

Fecha Adquisición	Fecha de Depreciación	Periodo	Valor Histórico	% Depreciación	Gasto de Depreciación	Depreciación Acumulada	Valor en Libros
26/02/2019	31/12/2019	308	\$ 294.64	10.00%	\$ 24.86	\$ 24.86	\$ 269.78
01/01/2020	31/12/2020	365	\$ 294.64	10.00%	\$ 29.46	\$ 54.33	\$ 240.31
01/01/2021	31/12/2021	364	\$ 294.64	10.00%	\$ 29.38	\$ 83.71	\$ 210.93
01/01/2022	31/12/2022	364	\$ 294.64	10.00%	\$ 29.38	\$ 113.09	\$ 181.55
01/01/2023	31/12/2023	364	\$ 294.64	10.00%	\$ 29.38	\$ 142.48	\$ 152.16
01/01/2024	31/12/2024	365	\$ 294.64	10.00%	\$ 29.46	\$ 171.94	\$ 122.70
01/01/2025	31/12/2025	364	\$ 294.64	10.00%	\$ 29.38	\$ 201.32	\$ 93.32
01/01/2026	31/12/2026	364	\$ 294.64	10.00%	\$ 29.38	\$ 230.71	\$ 63.93
01/01/2027	31/12/2027	364	\$ 294.64	10.00%	\$ 29.38	\$ 260.09	\$ 34.55
01/01/2028	31/12/2028	365	\$ 294.64	10.00%	\$ 29.46	\$ 289.55	\$ 5.09
01/01/2029	05/03/2029	63	\$ 294.64	10.00%	\$ 5.09	\$ 294.64	\$ -
				110.00%	\$ 294.64		

La compañía registra hasta el 31 de diciembre de 2019 una depreciación acumulada de \$2142,29.

NOTA 7: CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2019, la empresa registra los siguientes valores:

Cuentas	Valor
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	186.00
OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	50.70
OBLIGACIONES CON EL IESE	74.10
OBLIGACIONES CON EMPLEADOS	346.90

NOTA 8: IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE

En el ejercicio contable del periodo 2019, dio como resultado una perdida, motivo por el cual no se ha generado impuesto a pagar.

Perdida del Ejercicio	\$ 500.32
(-) Participación a Trabajadores	-
(=) Base imponible de Impuesto a la Renta	-
Impuesto a la Renta Causado	-
(+) Saldo pendiente de pago	-
(-) Anticipo el Impuesto a la renta	\$ 79.01
Impuesto a la renta por pagar	-

NOTA 9: INGRESOS

Al cierre del ejercicio 2019, la compañía registra los siguientes ingresos:

Por Cuotas de Administración	\$ 13.744,00
Intereses Ganados	\$ 280,66

NOTA 10: GASTOS

Al cierre del ejercicio 2019, la compañía registro gastos administrativos por un valor de \$ 14.624,98.

NOTA 11: CAPITAL SOCIAL

Al cierre del año 2019 es de 2.600,00 y el patrimonio neto del periodo es de \$ 25.792.53.

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.

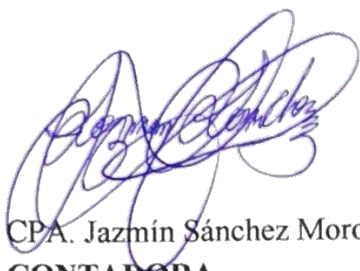
Reserva Legal	\$ 220.06
Reserva Estatutaria	\$ 220.06

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 2019 han sido aprobados por la Junta de Accionistas sin modificaciones en marzo 20 del 2020.



CPA. Jazmín Sánchez Morocho
CONTADORA

