

# Notas explicativas a los Estados financieros

Periodo Enero- Diciembre 2019.

## 1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía Servitaxis Ayllón Cía. Ltda. Es una compañía Limitada con domicilio en el Cantón Sígsig, provincia del Azuay, calle principal 16 de abril y Adolfo Corral

Su actividad principal es el Servicio de Taxis.

## 2. BASES DE ELABORACIÓN

Los Estados Financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF). Estas se encuentran expresadas en dólares americanos, además los ingresos, gastos y conciliación están conforme a lo estipulado en la Ley de Régimen Tributario Interno (LRTI).

## 3. POLÍTICAS CONTABLES

Presentación de los Estados Financieros:

El estado de Situación Financiera, será presentado de forma vertical, clasificando los Activos y Pasivos, los mismos que se sub - clasificaran de acuerdo a lo que señala las NIIF - PYMES

El Estado de Resultados se presentara de acuerdo a un solo enfoque por lo que se denominará Estado de Resultados Integral y se ordenará de acuerdo a la naturaleza de los gastos

El Estado de Flujo de Efectivo se presentará por el método Directo, clasificando las actividades de operación, inversión y financiamiento respectivamente.

El estado en el cambio en el patrimonio se presentará de forma horizontal de acuerdo al modelo sugerido por la Superintendencia de Compañías del Ecuador

## 4. NOTAS

### BALANCE GENERAL (ANEXO 1)

#### Efectivo y Equivalente de Efectivo.

Se considera como efectivo y equivalentes del Efectivo a los saldos correspondientes a caja, Cooperativa y aquellos valores que se convertirán en efectivo en un plazo máximo de 90 días, donde la empresa posee en caja y en la Cooperativa Jardín Azuayo un valor de \$1,988.21, con depósitos que son generados por las actividades corrientes de la empresa, además con dichos ingresos se cubren los gastos, consta el valor que se definió como Capital al inicio de su vida Jurídica

**Terreno.-** El terreno se obtuvo mediante posesión, por lo que se realizó los respectivos trámites en el Municipio del cantón Sígsig, el mismo que se encuentra valorado en \$ 21.372,91, y este se lo va utilizar para futuras capitalizaciones

**Patrimonio.-** El patrimonio se puede definir como el conjunto de bienes, derechos, obligaciones y deudas, propiedad de la empresa que constituyen los medios económicos y financieros a través de los cuales ésta puede cumplir sus fines; la empresa cuenta con un capital de \$1,050.

**Reserva legal.-** Puede utilizarse para nombrar a los activos que una institución financiera debe depositar en el banco central como garantía de su pasivo. La empresa posee una Reserva Legal de \$98.79, cubriendo el límite de lo establecido.

**Utilidades Acumuladas.-** Las mismas que se han venido aculando, debido a que los socios no han decidido repartir, ni amortizar, dicho valor representa \$1,077.75

**Pérdidas Acumuladas.-** Se han generados por las pérdidas de años anteriores, representando un valor de \$ 379.64

## **BALANCE DE PÉRDADAS Y GANANCIAS (ANEXO 2)**

### **INGRESOS.-**

Los ingresos generados de la venta de servicios en el curso normal de sus actividades se valoran al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, en el periodo 2019 se generaron ingreso por \$ 3.000

### **GASTOS.-**

Se reconocerá como gastos de operación en base del devengado, para el año 2019 se generaron gastos previos para la adquisición de terreno, como es el mantenimiento y los trámites legales; uno de los gastos que genero la perdida fue el IVA pagado que se cargó al costo.

### **PÉRDIDA DEL EJERCICIO.-**

Para el año 2019, la compañía ha tenido una Pérdida de \$448.69, debido a que no existieron los suficientes ingresos para cubrir los gastos incurridos por la empresa, pero el IVA pagado, se carga a los costos lo que incrementa su gasto.

**NOTA 5. APROBACION DE LAS CUENTAS ANUALES.**

Los Estados Financieros han sido aprobados por la Gerencia General, y posterior aprobación por la Junta General de socios en donde se encuentra el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultados Integral, el Estado de Cambios en el Patrimonio, el Estado de Flujo de Efectivos y las Notas a los Estados Financieros formados por el Gerente y la Contadora.



Sr. Geovanny Ordoñez

GERENTE



CPA. Elizabeth Sánchez

CONTADORA

*CPA. Elizabeth Sánchez L.*  
*ATC Asesoría Contable*  
*"Sánchez"*  
REG:1007-10-1017311

**BALANCE GENERAL AI: 31/12/2019**

Nivel: 6

Código de Cuenta	Nombre de Cuenta			
1.	ACTIVO			
1.1.	ACTIVO CORRIENTE			
1.1.01.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EF			
1.1.01.01.	CAJA			
1.1.01.01.02	Caja Chica	880.75		
1.1.01.01.	TOTAL CAJA		880.75	
1.1.01.02.	BANCOS			
1.1.01.02.02	COOPERATIVA JARDIAN AZUAYO	517.46		
1.1.01.02.	TOTAL BANCOS		517.46	
1.1.01.	TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL		1,398.21	
1.1.	TOTAL ACTIVO CORRIENTE			1,398.21
1.2.	ACTIVO NO CORRIENTE			
1.2.01.	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			
1.2.01.01.	TERRENOS			
1.2.01.01.01	Terrenos	21,372.91		
1.2.01.01.	TOTAL TERRENOS		21,372.91	
1.2.01.	TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y		21,372.91	
1.2.	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE			21,372.91
1.	TOTAL ACTIVO			22,771.12
				<u>22,771.12</u>
3.	PATRIMONIO NETO			
3.1.	CAPITAL			
3.1.01.	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO			
3.1.01.001	Capital Social	-1,050.00		
3.1.01.	TOTAL CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO		-1,050.00	
3.1.02.	CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, A			
3.1.02.02	Donaciones	-21,372.91		
3.1.02.	TOTAL CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO,		-21,372.91	
3.1.	TOTAL CAPITAL			-22,422.91
3.4.	RESERVAS			
3.4.01.	RESERVA LEGAL			
3.4.01.01	Reserva legal	-98.79		
3.4.01.	TOTAL RESERVA LEGAL		-98.79	
3.4.	TOTAL RESERVAS			-98.79
3.6.	RESULTADOS ACUMULADOS			
3.6.01.	GANANCIAS ACUMULADAS			
3.6.01.012	UTILIDADES DE EJERCICIOS ANTE	-1,077.75		
3.6.01.	TOTAL GANANCIAS ACUMULADAS		-1,077.75	
3.6.02.	PERDIDAS ACUMULADAS			
3.6.02.01	Perdidas acumuladas	379.64		
3.6.02.	TOTAL PERDIDAS ACUMULADAS		379.64	
3.6.	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS			-698.11
3.	TOTAL PATRIMONIO NETO			-23,219.81

**BALANCE GENERAL AI: 31/12/2019**

Nivel: 6

Código de Cuenta	Nombre de Cuenta	
		-23,219.81
	RESULTADO DEL PERIODO :	448.69
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO :	-22,771.12



ORDÓÑEZ ORDÓÑEZ  
0104809836  
GERENTE



SANCHEZ LOJA ELIZABETH  
0103981957001  
CONTADOR

**Estado de Resultados**

Desde: 01/01/2019

Hasta: 31/12/2019

Fecha del Reporte: 23/06/2020 09:12:07 PM

## DETALLE DEL REPORTE

INGRESOS : 4. • GASTOS : 5. •

Código de Cuenta	Nombre de Cuenta			
4.	INGRESOS			
4.1.	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDIN			
4.1.02.	PRESTACION DE SERVICIOS			
4.1.02.02	INGRESOS POR MENSUALIDADES	-3,000.00		
4.1.02.	TOTAL PRESTACION DE SERVICIOS		-3,000.00	
4.1.	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES			-3,000.00
4.	TOTAL INGRESOS			-3,000.00
<hr/>				
				-3,000.00
5.	COSTOS, GASTOS, DE VENTAS, A			
5.2.	GASTOS			
5.2.02.	GASTOS ADMINISTRATIVOS			
5.2.02.01.	SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REM			
5.2.02.01.11	GASTO POR IEES	551.45		
5.2.02.01.	TOTAL SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS		551.45	
5.2.02.05.	HONORARIOS, COMISIONES Y DIET			
5.2.02.05.01	Honorarios, comisiones y diet	1,017.60		
5.2.02.05.	TOTAL HONORARIOS, COMISIONES Y		1,017.60	
5.2.02.18.	AGUA, ENERGIA, LUZ, Y TELECOM			
5.2.02.18.04	Telefonia Fija	164.97		
5.2.02.18.	TOTAL AGUA, ENERGIA, LUZ, Y		164.97	
5.2.02.19.	NOTARIOS Y REGISTRADORES DE L			
5.2.02.19.01	Tramites Notariales	23.64		
5.2.02.19.	TOTAL NOTARIOS Y REGISTRADORES		23.64	
5.2.02.27.	OTROS GASTOS			
5.2.02.27.02	Suministros de Oficina	9.30		
5.2.02.27.21	IVA QUE SE CARGA AL COSTO	431.73		
5.2.02.27.22	Alimentacion	1,000.00		
5.2.02.27.23	Gasto por ayuda social	250.00		
5.2.02.27.	TOTAL OTROS GASTOS		1,691.03	
5.2.02.	TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS		3,448.69	
5.2.	TOTAL GASTOS			3,448.69
5.	TOTAL COSTOS, GASTOS, DE VENTAS, A			3,448.69
<hr/>				
				3,448.69



---

ORDÓÑEZ ORDÓÑEZ  
0104809836  
GERENTE



---

SANCHEZ LOJA ELIZABETH  
0103981957001  
CONTADOR