

Políticas Contables y Notas Explicativas de los Estados Financieros

COMPañIA DE TRANSPORTE EN TAXI UTB S.A – Ejercicio Económico del 2019

NOTA No. 1 Norma general

a) ANTECEDENTES

La COMPAÑIA DE TRANSPORTE EN TAXI UTB S.A, es una organización privada, su función principal es SERVICIOS DE TAXIS, para contribuir al desarrollo del país. La COMPAÑIA DE TRANSPORTE EN TAXI UTB S.A, es un órgano con personería jurídica, adscrito a la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

b) DOMICILIO

Las oficinas de la COMPAÑIA DE TRANSPORTE EN TAXI UTB S.A, se encuentra ubicadas en el cantón BABAHOYO, provincia de LOS Ríos, parroquia BARREIRA en la Calle: VIA ALTERNA Numero: S/N Referencia ubicación: A DOS CUADRAS DEL RETEN DE LA POLICIA.

NOTA No. 2 principios, Políticas y Prácticas Contables

A- Principios Contables

Los Estados Financieros se han elaborado y emitido de acuerdo a los Principios de Contabilidad generalmente aceptados vigentes.

A.1 Realización

Este principio determina que los resultados económicos para medir la relación de los costos y gastos con los ingresos que se generan, serán registrados en la medida que se haya cumplido con la norma jurídica vigente.

A.2 Devengo

El registro de las transacciones se efectuará en función de su devengo, independientemente de la percepción efectiva de los recursos y del pago por las obligaciones contraídas, los ingresos se registrarán a partir de la identificación del derecho de cobro y los gastos con el surgimiento de una relación jurídica con un tercero por los bienes y servicios recibidos de conformidad.

A.3 Revelación suficiente

Los estados contables y financieros de la COMPAÑIA DE TRANSPORTE EN TAXI UTB S.A contienen toda la información necesaria que exprese adecuadamente la situación económica - financiera y de los recursos y gastos del Ente; y de esta

manera sean la base para la toma de decisiones, dicha información en consecuencia, debe ser pertinente, comprensible, imparcial, verificable, oportuna, confiable, comparable y suficiente.

A.4 Prudencia

En esta administración se ha mejorado en la aplicación de controles tanto contables como de control interno, a la vez que se han realizado cambios en el sistema informático acorde a las necesidades de la entidad, lo permitirá obtener información equivalente y aceptable de acuerdo a las directrices establecidas por ley.

B-Políticas y Prácticas Contables

B.1 Base de registro de los Activos, Pasivos, Ingresos y Gastos

Para el registro de los activos, pasivos, ingresos y gasto los criterios de registro, se han considerado las siguientes directrices que se detallan a continuación:

B.1.1 Firma de los Estados Financieros Contables

Los Estados Financieros correspondientes al cierre del ejercicio deben ser presentarlos debidamente firmados por el Contador a cargo, requieren además la firma y aprobación del Gerente General, así como también de las autoridades vigentes de la institución.

B.1.2 Método de depreciación

El costo histórico de inmuebles, maquinaria y equipo se deprecia por el método de línea recta con base en la vida útil estimada de los activos respectivos, este método de depreciación producirá un cargo por depreciación constante a lo largo de toda la vida del activo, y se aplicará de forma sistemática de un periodo a otro. Se debe reflejar el Gasto por Depreciación en el Estado de Resultados y la Depreciación Acumulada restando, bajo el bien duradero correspondiente en el Estado de Situación Financiera.

B.1.3 De la obligación de confirmar saldos y de presentar auxiliares

La COMPAÑIA DE TRANSPORTE EN TAXI UTB S.A la confirmación de saldos de cuentas y documentos por cobrar, cuentas y documentos por pagar y transferencias, con los saldos que proporcione el Sistema Contable, y se comprobó el resultado de los mismos con los Accionistas en un 100%. Cumpliendo con la presentación de auxiliares, así como también de la confirmación de ingresos y gastos.

COMPAÑIA DE TRANSPORTE EN TAXI UTB S.A
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS

ACTIVO	
ACTIVO CORRIENTE	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	\$ 207,74
CUENTAS POR COBRAR	\$10.498,77
ANTICIPO A PROVEEDORES	0,00
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	0,00
TOTAL DE ACTIVO CORRIENTE	<u>\$ 10.706,51</u>
ACTIVO NO CORRIENTE	
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	<u>\$ 1.500,00</u>
TERRENO	0,00
EQUIPO DE COMPUTO	\$ 500,00
DEPRECIACION DE EQUIPO DE COMPUTO	0,00
MUEBLES Y ENSERES	\$ 1.000,00
DEPRECIACION DE MUEBLES Y ENSERES	0,00
TOTAL DE ACTIVOS NO CORRIENTE	<u>\$ 1.500,00</u>
TOTAL DE ACTIVOS	<u>\$ 12.206,51</u>
PASIVO	
PASIVO CORRIENTE	
CUENTAS POR PAGAR	\$ 12.073,10
impuestos	98,23
25% impuesto a la renta	
15% trabajadores	
TOTAL PASIVO CORRIENTE	<u>\$ 12.171,33</u>
PATRIMONIO	
CAPITAL	\$ 1.500,00
RESERVA LEGAL	0,00
SUPERÀVIT POR REVALORIZACION DE ACTIVO FIJO	0,00
UTILIDADES ACUMULADAS	7,40
PERDIDA DEL EJERCICIO	\$ (1.472,22)
TOTAL DE PATRIMONIO	<u>\$ 35,18</u>
PASIVO + PATRIMONIO	\$ 12.206,51

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Activo Corriente

NOTA No. 3 caja y Banco

El saldo reflejado en efectivo \$ 207,74 esta depositó en los bancos que tiene la institución en sus cuentas corrientes en el siguiente ejercicio económico (2019).

NOTA No. 4 Cuentas por Cobrar

Reflejan un valor total de \$ 2035.39 en el periodo 2018, y \$ 8463.38 en el periodo 2019 los cuales en este periodo 2019 la cuenta por cobrar es de \$ 10498.77, son de accionistas que tienen valores pendientes de pago correspondiente a cuotas sociales.

nombres y apellidos	total de deuda del 2019	
SUQUI ORELLANA RAUL	\$	265,60
LEDESMA GARCIA JAIRON	\$	66,40
VALVERDE DANIEL	\$	66,40
GASTEZI LOURDEZ	\$	365,20
MIRANDA CESAR	\$	398,40
BEDON GUTIERRE Z JOSE	\$	106,00
AVILEZ COLOMA	\$	232,40
BENITEZ CARLOS	\$	332,00
MURILLO ZAMBRANO	\$	106,00
OLMEDO VERA	\$	166,00
VILLENA VILCHE	\$	132,80
MORA ANGEL DE JESUS	\$	256,60
LOMBEIDA SOLIZ	\$	99,60
SIMMALEZA BAYRON	\$	298,80
PARRALEZ VILLAMAR	\$	265,60
FERNANDEZ LUIS	\$	199,20
FLORES ARAGONEZ	\$	132,80
VELETANGA CADENA JESICA	\$	398,40
MORILLO ROBINZON	\$	297,55
GONZABAIZ PEDRO	\$	166,00
TOMALA GLORIA	\$	99,60
ANDRADE MARQUEZ	\$	199,20
SILVA JOSE	\$	166,00
RAMIREZ ULFREDO	\$	138,40
PEREZ MITZI	\$	298,80
PEÑAFIEL MACHUCA	\$	166,00
VERA YEPEZ	\$	199,20
CEPEDA BARCO	\$	367,88
ALVARADO VELETANGA	\$	398,40
ARIAS AREVALO	\$	398,40
BAQUERIZO	\$	332,00
CIFUENTES DI LORENZO	\$	292,80
REINA VACA	\$	99,60
AVENDAÑO LITARDO	\$	232,40
BARZOLA CASTILLO	\$	324,55
ALVARES SANCHEZ OMAR	\$	398,40
TOTAL A PAGAR	\$	8.463,38

Pasivo y Patrimonio

Pasivo Corriente

NOTA No. 5 cuentas por pagar

Por segundo año consecutivo, el saldo enviando a cuentas por Pagar a Proveedores es un total de \$ 310.86 y \$ 3762.24 correspondiente a pago de sueldos, \$ 8000.00 préstamo interno de cuenta de ahorros de accionistas por motivo de pago de gastos extraordinarios por denuncia de algunos accionistas.

NOTA No. 6 capital

El saldo de esta cuenta fue de \$ 1.500,00 al cierre del ejercicio.

NOTA No.8 Utilidad del ejercicio

La Utilidad del ejercicio del periodo 2019, perdida del ejercicio por el valor de \$1472.22.

COMPañIA DE TRANSPORTE EN TAXI UTB S.A
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS

		SUSTITUTIVA
INGRESOS POR ALICUOTAS		26.950,83
OTROS INGRESOS		8.000,00
TOTAL DE GASTOS		36.423,05
GASTOS POR COMPRAS	29.152,88	
ALIMENTACION		
ALQUILER		
APORTE PATRONAL	535,20	
FRECUENCIA		
SERVICIOS BASICOS	600,00	
INTERNET		
MUEBLES Y ENSERES		
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA		
UTILES DE OFICINA		
SRI IMPUESTOS	534,97	
UNIFORMES		
BENEFICIOS SOCIALES	800,00	
SUELDOS	4800,00	
OTROS GASTOS		
PERDIDA DEL EJERCICIO		-1.472,22