

COMPAÑIA DE TAXIS DANIEL DE JESUS MARTINEZ ORDOÑEZ
DAJEMAOR S.A
RUC: 0791785243001

NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

EJERCICIO ECONÓMICO 2019

NOTA 1. INFORMACION GENERAL

Naturaleza del Negocio.- COMPAÑIA DE TAXIS DANIEL DE JESUS MARTINEZ ORDOÑEZ DAJEMAOR S.A., fue constituida en la ciudad de Atahualpa, Provincia de El Oro, República del Ecuador, mediante Resolución de la Superintendencia de Compañías con Expediente 707051.

Su objetivo principal.- Es de Servicio de Taxis por Vía Terrestre.

Aprobación de los Estados Financieros.- Los estados financieros al 31 de diciembre del 2019, han sido emitidos con autorización de la Administración de la Compañía, posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General universal de Accionistas para su aprobación definitiva.

NOTA 2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES UTILIZADAS

Las políticas contables más importantes utilizadas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros se detallan a continuación:

Bases de preparación.- La empresa lleva sus registros de contabilidad sobre la base de negocio en marcha y prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Moneda funcional y de presentación.- Las partidas en los estados financieros de La Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

Disponibilidades- Se consideran como disponibilidades todos los activos que por su liquidez tienen una disponibilidad inmediata.

Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo y equivalente de efectivo, comprende el dinero en caja, los depósitos a la vista en instituciones financieras, inversiones de bajo riesgo convertibles hasta 90 días, los cuales son de libre disponibilidad.

Activos y pasivos financieros.- Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables y vencimiento fijo que la Administración tiene la intención y capacidad de mantener hasta su vencimiento.

COMPañIA DE TAXIS DANIEL DE JESUS MARTINEZ ORDOÑEZ
DAJEMAOR S.A
RUC: 0791785243001

Cuentas por Cobrar:

Representados por las cuentas por cobrar a accionistas, las cuales son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses cortados desde la fecha del estado de situación financiera.

Otros Pasivos Financieros:

Representados en el estado de situación financiera por las cuentas por pagar a proveedores y las obligaciones financieras. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses cortados a partir de la fecha del estado de situación financiera

Medición inicial

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo; siempre que el activo o pasivo financiero no sea designado como de “valor razonable con cambios en resultados”. Con posterioridad al reconocimiento inicial la Compañía valoriza los mismos como se describe a continuación:

(a) Activos por Impuestos Corrientes:

Corresponden a los Créditos Tributarios por Impuestos al Valor Agregado IVA, Créditos Tributarios procedentes de Impuesto a la Renta.

(b) Otros pasivos financieros Corrientes:

Son obligaciones contractuales de corto plazo que la compañía adquirió para continuar con actividades normales.

Representados en el estado de situación financiera por las cuentas por pagar (proveedores, compañías relacionadas, obligaciones financieras impuestos y contribuciones, accionistas, beneficios a los trabajadores y otras cuentas por pagar).

Reconocimiento de ingresos:

De acuerdo a lo establecido en la Resolución Nro. NAC-DGERCGC17-00000295 todas las operadoras de transportes deberán facturar como puntos de emisión, esto no reflejaría un ingreso directo y operacional de la compañía sino para el Accionista.

Además, se registran Ingresos por aportaciones de cuotas que realizan los accionistas a la empresa, para cubrir los gastos de viaje que realiza su representante para las actualizaciones de la compañía en las diferentes entidades.

COMPAÑIA DE TAXIS DANIEL DE JESUS MARTINEZ ORDOÑEZ
DAJEMAOR S.A
RUC: 0791785243001

Gastos

Los gastos se registran al costo, estos se reconocen a medida en que se incurren, independientemente de la fecha en que se realiza el pago, de acuerdo a los lineamientos de la base contable de acumulación (devengo).

Capital Social

La compañía de COMPAÑIA DE TAXIS DANIEL DE JESUS MARTINEZ ORDOÑEZ DAJEMAOR S.A., tiene un capital de \$ 800,00 dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, como capital social, divididos en OCHENTA acciones ordinarias de veinte dólares cada una.

Resultados acumulados

Los resultados (utilidades o pérdidas) de cada ejercicio son incluidos en este rubro, manteniendo registros que permiten identificar su ejercicio de origen. Con la aprobación de la Junta General de Accionistas y cumpliendo las disposiciones normativas aplicables, mientras que las pérdidas se mantienen en Resultados acumulados para compensarse con Utilidades Acumuladas de libre disposición de los Accionistas.

NOTA 3. ADMINISTRACION DE RIEGOS

Factores de Riesgo financieros

Las actividades de la Compañía la exponen a una variedad de riesgo financiero; riesgo de mercado, riesgo de crédito y riesgo de liquidez. El programa general de administración de riesgos de la Compañía se concentra principalmente en la gestión y diversificación del mercado en que opera y en la gestión de los gastos de operación y costos de servicios prestados, además de los riesgos relacionados con la obtención de crédito para garantizar su liquidez y sus inversiones. El programa tiene por objeto final minimizar potenciales efectos adversos que estos riesgos podrían generar en el desempeño financiero de la Compañía.

La administración de riesgo está bajo la responsabilidad de la Gerencia de la Compañía.

Riesgo de mercado

Riesgo de precio

La compañía opera únicamente en el mercado local y por sus características de operación los precios de los servicios y costos contratados son generalmente negociados a precios de mercado. No mantiene negociaciones de largo plazo.

Riesgo de Crédito

El riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte no pueda cumplir con sus obligaciones en relación con un instrumento financiero o contrato de venta, generado otras cuentas por pagar menos el efectivo y equivalentes de efectivo. El Capital total se calcula como el "Patrimonio neto" más la deuda neta.

COMPAÑIA DE TAXIS DANIEL DE JESUS MARTINEZ ORDOÑEZ
DAJEMAOR S.A
RUC: 0791785243001

Riesgo de Liquidez.

La Administración dispone de información que le permite monitorear los requerimientos de flujos de efectivo; normalmente la sociedad tiene como objetivo contar con los recursos necesarios para solventar los gastos operacionales esperados durante un periodo de un mes, incluyendo el pago de obligaciones financieras cuando venzan; esto excluye el posible impacto de circunstancias extremas que no pueden predecirse razonablemente. A la fecha de emisión de este informe no se han detectado situaciones que a criterio de la Administración puedan ser consideradas como riesgo de liquidez.

ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La preparación de estados financieros requiere que la Compañía realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El detalle del efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de Diciembre del 2019 son como sigue:

Composición	2019	2018
Caja	\$ 1.16	\$ 28.03
Bancos	\$ 1,512.47	\$ 1,337.29
	<u><u>\$ 1,365.32</u></u>	<u><u>\$ 1,365.32</u></u>

NOTA 5. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

El detalle de Cuentas y Documentos por Pagar al 31 de Diciembre del 2019 es como sigue:

Composición	2019	2018
Crédito Tributario (IR)	0.58	\$ 0.28
Anticipó de Impuesto a la Renta	\$ 75.19	\$ 75.19
	<u><u>\$ 75.77</u></u>	<u><u>\$ 75.47</u></u>

NOTA 6. OTRAS OBLIGACIONES POR PAGAR

El detalle de Otras Obligaciones por Pagar al 31 de Diciembre del 2019 es como sigue:

Impuestos por Pagar

Composición	2019	2018
Retenciones de Renta por Pagar	\$ 18.70	
Retenciones de IVA por Pagar	\$ 22.20	\$ 10.71
Impuesto a la Renta por Pagar	\$ 28.88	\$ 12.86
	<u><u>\$ 69.78</u></u>	<u><u>\$ 23.57</u></u>

DIRECCION: 13 de Julio S/n y Jorge Quevedo
Email: luis-edmundochica@hotmail.com
Teléfono: 072958293 Celular: 0980174347

COMPAÑIA DE TAXIS DANIEL DE JESUS MARTINEZ ORDOÑEZ
DAJEMAOR S.A
RUC: 0791785243001

RESERVAS Y RESULTADOS ACUMULADOS

NOTA 7. Resultados acumulados

Los resultados (utilidades o pérdidas) de cada ejercicio son incluidos en este rubro, manteniendo registros que permiten identificar su ejercicio de origen. Con la aprobación de la Junta General universal de Accionistas y cumpliendo las disposiciones normativas aplicables, las utilidades son distribuidas o destinadas a reservas, mientras que las pérdidas se mantienen en Resultados acumulados o se compensan con la Reserva legal, Reserva de capital u otras reservas y cuentas patrimoniales de libre disposición de los Accionistas.

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

NOTA 8. INGRESOS

Composición	2019	2018
Intereses ganados	\$ 15.01	\$ 13.82
Cuotas Administrativa	\$750.00	\$324.00
Reingreso a la compañía	\$ 1000.00	\$ 0.00
	\$ 131.28	\$ 337.82

NOTA 9. COSTO DE VENTA, GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTAS

Composición	Costo de Ventas		Gastos Administrativos y Ventas	
	2019	2018	2019	2018
Honorarios	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 509.64	\$ 579.89
Notarios y Registradores de Propiedad	\$ 0.00	\$ 0.00	\$954.96	\$ 0.00
Suministros y Materiales	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 10.00	\$ 18.00
IVA que se carga al gasto	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 157.81	\$ 69.59
Impuestos	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
Comisiones Bancarios	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 1.32	\$ 2.61
Servicios Públicos	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
Otros Costos y Gastos	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 2.49
	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 1633.73	\$ 672.58

COMPAÑIA DE TAXIS DANIEL DE JESUS MARTINEZ ORDOÑEZ
DAJEMAOR S.A
RUC: 0791785243001

NOTA 10. Resultados del Ejercicio Utilidad

Al 31 de diciembre del 2019 la COMPAÑIA DE TAXIS DANIEL DE JESUS MARTINEZ ORDOÑEZ DAJEMAOR S.A Obtuvo una utilidad Neta de US\$ 131.28

UTILIDAD/PERDIDA

Composición	2019	2018
Utilidad del Ejercicio	\$ 131.28	\$ 0.00
Perdida del Ejercicio	\$ 0.00	\$ 334.76
	\$ 131.28	\$ 334.76

En cumplimiento de las disposiciones contenidas en la ley de compañías, hemos obtenido de los administradores información sobre las operaciones y registros de COMPAÑIA DE TAXIS DANIEL DE JESUS MARTINEZ ORDOÑEZ DAJEMAOR S.A

Situación fiscal -

A la fecha de emisión de los estados financieros, la Compañía no ha sido fiscalizada por las autoridades tributarias.

NOTA 11. Conciliación del resultado contable-tributario

CONCILIACION TRIBUTARIA

Utilidad del Ejercicio	\$ 131.28
15% Participación a Trabajadores	\$ 0.00
Utilidad Antes del Impuesto	\$ 131.28
(+) Gastos No deducibles Locales	\$ 0.00
Saldo Utilidad gravable	\$ 131.28

TOTAL IMPUESTO CAUSADO

\$ 28.88

(=) Impuesto a la Renta Causado Mayor al Anticipo Determinado \$ 28.88

(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal **\$ 0.58**

Impuesto a Pagar **\$ 28.30**

Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de preparación de estos estados financieros, no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto

DIRECCION: 13 de Julio S/n y Jorge Quevedo

Email: luis-edmundochica@hotmail.com

Teléfono: 072958293 Celular: 0980174347

COMPAÑIA DE TAXIS DANIEL DE JESUS MARTINEZ ORDOÑEZ
DAJEMAOR S.A
RUC: 0791785243001

significativo sobre dichos estados financieros, que no se hayan revelado en los mismos y que ameriten una mayor exposición

Aprobación de Estados Financieros

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019, han sido aprobados por la Gerencia y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En la opinión de la administración, estima no habrá modificaciones al contenido de los mismos.

Jorge Orlando Jara Freire

Jorge Orlando Jara Freire
C.C.: 0701148702
GERENTE GENERAL

María O. Chinchín
CPA. María Olivia Chinchín C.
RUC: 0703093118001
CONTADOR