

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE EN TAXI CONVENCIONAL ESTRELLA DE ZATZAYACU ESTREYACU S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de diciembre de 2019

1. Operaciones

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE EN TAXI CONVENCIONAL ESTRELLA DE ZATZAYACU ESTREYACU S.A., se constituyó el 20 de septiembre del 2016 en la ciudad de Quito. El objeto social la compañía se dedicará a prestar el servicio de transporte comercial en taxis convencionales ofertando su servicio único exclusivamente al transporte terrestre en taxi convencional en el sector el capricho y dentro del cantón Carlos Julio Arosemena tola, provincia de napo, sujetándose a las disposiciones de la ley orgánica de transporte terrestre, tránsito y seguridad vial, sus reglamentos y a las disposiciones que emitan los organismos competentes en esta materia. para cumplir con su objeto social la compañía podrá suscribir toda clase de contratos civiles y mercantiles permitidos por la ley, relacionados con su objeto social.

Bases de presentación

La Compañía lleva sus registros de contabilidad y prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para pymes promulgadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad IASB, y aprobadas por la Superintendencia de Compañías entidad encargada de su control y vigilancia y disposiciones de la Superintendencia de Compañías.

2. Resumen de políticas importantes de contabilidad

Sus políticas importantes de Contabilidad se detallan a continuación:

Efectivos y equivalentes de efectivo

Incluye dinero efectivo y depósitos en bancos disponibles y valores negociables a la vista, neto de sobregiro bancario.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

- Edificios:	5%
- Maquinarias y equipos	10%
- Muebles y enseres de oficina	10%
- Equipos de computación	33%
- Vehículos	20%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Beneficios a los empleados

La Compañía reconoce en beneficio de sus trabajadores el quince por ciento (15%) de las utilidades líquidas, según disposiciones del Código de Trabajo

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la prestación de servicios se reconoce cuando se prestan los servicios. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

3. Estado de Situación Financiera.

3.1. Efectivo y equivalentes de efectivo.-

Los saldos de efectivo al 31 de diciembre 2019 son como sigue:

	\$
	Saldo
Caja-Bancos	592.36
Total	592.36

3.2. Cuentas comerciales por cobrar Clientes y Administración de servicio de rentas Internas

El importe de cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2019 es representado de la siguiente forma:

	\$
	Saldo
	31 - Dic. – 2019
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (IR)	77.69
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (IVA)	0.00
Prestamos empleados	0.00
Total	77.69

3.3. Propiedad planta y equipo.

Al 31 de diciembre de 2019, los saldos de los pagos anticipados se conformaban de la siguiente forma:

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE EN TAXI CONVENCIONAL ESTRELLA DE ZATZAYACU ESTREYACU S.A				
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO				
AL 31 DE DICIEMBRE 2019				
Propiedad, Planta y Equipo	Instalaciones	Maquinaria y Equipo	Muebles y enseres	Equipos de computación
al 1 enero 2019	-		-	-
Compras	-	-	-	
Ventas	-	-	-	-

al 31 diciembre 2019	-	-	-	-
Depreciación	Instalaciones	Maquinaria y Equipo	Muebles y enseres	Equipos de computación
al 1 enero 2019	-	-	-	-
Depreciación anual	-	-	-	-
al 31 diciembre 2019	-	-	-	-
Saldo propiedad, planta y equipo	-	-	-	-

3.4. Empleados por pagar

Al 31 de diciembre de 2019, los saldos de las cuentas por pagar se conformaban de la siguiente forma:

	\$
	Saldo
	31 - Dic. – 2019
EMPLEADOS	186.44
IESS POR PAGAR	53.56
Total	240.00

3.5. Cuentas por pagar tributarias

Al 31 de diciembre de 2019, los saldos de las cuentas por pagar a largo plazo se conformaban de la siguiente forma:

	31 - Dic. – 2019
Retención 1% IR	0.19
Retención 10% IR	4.44
Retención 70% IVA	1.62
Retención 100% IVA	5.33
Total	11.58

3.6. Obligaciones con instituciones financieras.

Al 31 de diciembre de 2019, los saldos de los sobregiros bancarios se conformaban de la siguiente forma:

	\$
	Saldo
	31 - Dic. – 2019
Banco	0.00
Total	0.00

Capital.

El capital social de la **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE EN TAXI CONVENCIONAL ESTRELLA DE ZATZAYACU ESTREYACU S.A.**, es de ochocientos veinticinco con **00/100 Dólares de los Estados Unidos de América (USD\$825.00)**, dividido, ordinarias y nominativas de un valor de un dólar de los estados unidos de América (USD\$1.00) cada una.

4. Estado del Resultado Integral y Estado de Resultados.

La **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE EN TAXI CONVENCIONAL ESTRELLA DE ZATZAYACU ESTREYACU S.A.**, genero los siguientes resultados durante el periodo económico 2019:

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE EN TAXI CONVENCIONAL ESTRELLA DE ZATZAYACU ESTREYACU S.A		
Estado del resultado integral y otros resultados		
del 1 de enero al 31 diciembre 2019		
INGRESOS		4546.50
VENTAS 0%	4546.50	
EGRESOS		4356.23
GASTOS DE ADMINISTRATIVA	3625.28	
GASTOS DE OPERACION	730.95	
	UTILIDAD/PERDIDA DELEJERCICIO	190.27

5. Estado de Flujos de Efectivo.

Actividades de operación.-

Durante el año 2019 las entradas de efectivo fueron de USD\$4546.50 y las salidas de efectivo fueron de USD\$4356.23 dólares.

Actividades de Inversión:

Durante el año 2019 la compañía no compro propiedad planta y equipo.

Actividades de Financiación:

Durante el año 2019 la compañía no tuvo ningún préstamo a entidades financieras.

Atentamente,


Ing. Natalia Escobar
CONTADORA