

# TRANSPORTE PERSONAL Y ESCOLAR ADRIAN VALDEZ

## TRANSPERES VALDEZ S.A.

---

**Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina al 31 de Diciembre de 2019**

### **1. Información general**

La compañía TRANSPORTE PERSONAL Y ESCOLAR ADRIAN VALDEZ TRANSPERES VALDEZ S.A. es una sociedad de responsabilidad anónima radicada en el Ecuador. El domicilio de su centro del negocio esta ubicada en calle Homero Espinosa s/n y 10 de Febrero en la ciudad de Daule. Su actividad principal es **servicio de transporte escolar y de personal.**

### **2. Bases de elaboración**

Los estados financieros se han elaborado de conformidad con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en la unidad monetaria oficial del Ecuador, dólares, que es la moneda funcional de la compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la *NIIF para las PYMES* exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes de la compañía se establecen en la nota 3.

### **3. Políticas contables**

#### *Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias*

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de **servicio de transporte escolar y de personal.**

#### *Impuesto a las ganancias*

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar, más las retenciones

El impuesto diferido se reconoció solo en la adopción por primera vez de las NIIF para PYMES, partiendo de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias)

#### *Propiedades, planta y equipo*

Las partidas de propiedades, planta y equipo se midieron 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:

Equipo de computación	20, 33.33 y 50 por ciento
Maquinarias y equipos	11, 13 y 20 por ciento
Muebles y enseres	10, 14, 20 y 33,33 por ciento

# TRANSPORTE PERSONAL Y ESCOLAR ADRIAN VALDEZ

## TRANSPERES VALDEZ S.A.

---

### *Deterioro del valor de los activos*

Se revisó las propiedades, planta y equipo; y no existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor.

### *Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar*

La mayoría de las ventas se realizan a condiciones de contado y en menor porcentaje en crédito normales, cuyos importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. 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 existen alguna evidencia objetiva de que vayan a ser recuperados. Las pérdidas que resulten de un deterioro del valor se reconocen en el estado de resultado como costo financiero.

### *Acreedores comerciales*

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de contado y crédito normales que no tienen interés.

#### **4. Ingresos de actividades ordinarias**

<b>CUENTA</b>	<b>AÑO 2019</b>
Venta de bienes	-
Venta de servicios	348,606.12
<b>TOTAL</b>	<b>348,606.12</b>

#### **5. Gastos por impuestos sobre la renta**

<b>CUENTA</b>	<b>AÑO 2019</b>
Impuesto corriente	3,449.90
<b>TOTAL</b>	<b>3,449.90</b>

El impuesto a las ganancias se calcula al 22% de la ganancia del año 2019.

#### **6. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

<b>CUENTA</b>	<b>AÑO 2019</b>
Deudores Comerciales	31,762.22
<b>TOTAL</b>	<b>31,762.22</b>

# TRANSPORTE PERSONAL Y ESCOLAR ADRIAN VALDEZ

## TRANSPERES VALDEZ S.A.

### 7. Propiedades, planta y equipo

	EQUIPO DE COMPUTACION	VEHICULO	MUEBLES Y ENSERES	TOTAL
<u>COSTO</u>				
01-ene-19	-	-	-	-
Adiciones	1,469.59	430,500.00	520.00	432,489.59
(-) Baja termino vida útil	-	-	-	-
31-dic-19	1,469.59	430,500.00	520.00	432,489.59
<u>DEPR. ACUMULADA Y DETERIORO DE VALOR ACUMULADOS</u>				
01-ene-19	-	-	-	-
Depreciación Anual	489.91	86,100.00	52.00	86,641.91
Deterioro del Valor	-	-	-	-
31-dic-19	489.91	86,100.00	52.00	86,641.91
<u>SALDO EN LIBROS</u>	979.68	344,400.00	468.00	345,847.68

### 8. Acreedores comerciales

CUENTA	AÑO 2019
Acreedores Comerciales	3,898.41
<b>TOTAL</b>	<b>3,898.41</b>

### 9. Capital en acciones

El saldo al 31 de diciembre de 2019 es de \$800 comprenden 800 acciones ordinarias con un valor nominal de \$1,00 completamente desembolsado, emitida y en circulación.

### 10. Efectivo y equivalentes al efectivo

El saldo al 31 de diciembre de 2019 es de \$5,500.18

CUENTA	AÑO 2019
Efectivo	-
Banco	5,500.18
<b>TOTAL</b>	<b>5,500.18</b>

**TRANSPORTE PERSONAL Y ESCOLAR ADRIAN VALDEZ**  
**TRANSPERES VALDEZ S.A.**

---

**11. Aprobación de los estados financieros**

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General Ordinaria de Accionista efectuada el 31 de Marzo del 2020



**ADRIAN SAMUEL VALDEZ CABRERA**

**GERENTE GENERAL**



**Ing. DANNY BRAVO CH.**

**Contador**