

TAITACREP S.A.

- 1. INFORMACIÓN DE LA EMPRESA**
- 2. BASES PARA LA PREPARACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS**
- 3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1

Información de La Empresa

Se encuentra inscrita en la Superintendencia de Compañías bajo la clasificación de Sociedad Anónima.

Para el inicio de sus operaciones comerciales se inscribió en el Servicio de Rentas Internas desde el: 24 de marzo de 2017, con Domicilio Tributario en Chimborazo, Riobamba, Calle: Primera Constituyente S/N Intersección: Larrea Ubicación: Al frente de la Empresa Eléctrica.

Su capital accionario les corresponde a los socios: Brito Espinoza Fidel Armando, propietario del 50%; y Arévalo Machado Elsie América, propietario del 50%, representando el 100% del Capital Social de la Compañía

NOTA 2

Bases para la preparación de Estados Financieros:

a) General

Los presentes estados financieros han sido elaborados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera

b) Período contable:

El período contable corresponde al ejercicio económico del 01 de enero al 31 de diciembre del 2019.

c) Moneda funcional y de presentación

Las partidas que se presentan en los estados financieros de la Sociedad se valoran en dólares estadounidenses, que es la moneda del entorno económico vigente en el país (moneda funcional).

NOTA 3

Políticas contables significativas

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO

Comprende e incluye el efectivo en caja y los saldos que se mantiene en las cuentas de ahorro y corrientes en las instituciones bancarias, depósitos o inversiones financieras líquidas, y cualquier otro documento o certificado de depósito temporal, estos documentos se pueden medir al costo de la transición inicial, y se reconocerán por su periodo de vencimiento y que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a 3 meses, desde la fecha de adquisición. Para concepto de efectivo se mostrará dentro de los estados financieros en una cuenta específica que determine su condición y naturaleza dentro del activo corriente.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (PPE)

En este rubro se registran los activos tangibles que se mantiene para mejorar el servicio al público, así mismo, se prevé usarlo más de un periodo contable.

TAITACREP SOCIEDAD ANÓNIMA, se reconoce como activo de propiedades planta y equipos, siempre que sea probable que éstos generen beneficios económicos futuros paralelamente, que el costo de dichos activos pueda medirse con habilidad.

La empresa inicialmente medirá el costo de adquisición o compra de los elementos de Propiedad, Planta y Equipo, el mismo que comprende e incluye los aranceles de importación e impuestos no recuperables, honorarios legales o de intermediación transporte en general después de deducir los descuentos comerciales y/o rebajas, así como otros costos atribuibles hasta dejar ubicado el activo en el lugar y condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista. Formará parte la estimación inicial de costos de desmantelamiento o retiros de un activo, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta.

La empresa medirá al costo de la propiedad y equipos al valor presente de todos los pagos futuros, si el pago se aplaza (financiamiento) más allá de los términos normales de crédito. En su medición posterior, la empresa medirá las propiedades, planta y equipos (PPE) a su reconocimiento al costo menos la depreciación acumulada y la pérdida por deterioro acumulada que haya sufrido dicho elemento. La empresa dará de baja en cuentas de activo de (PPE), que se encuentra en disposición o no se espera obtener beneficios económicos futuros para la disposición de uso del activo. Así mismo de (PPE) en el resultado del periodo contable en que se produjo.

LA EMPRESA REVELARA:

Cada una de las clasificaciones de (PPE), que la gerencia considere apropiada base de medición utilizada, vida útil de cada segmento de (PPE).

Importe en libros de costo y su depreciación acumulada y pérdida por deterioro de valor al principio y final del periodo contable que se informa.

Un reporte de conciliación que se demuestre el saldo inicial, las adiciones por compras, disposiciones por retiros, pérdidas por deterioro y otros cambios, y el saldo final.

EN LO QUE RESPECTA A LA DEPRECIACION:

Reconocerá el desgaste en el estado de resultados del periodo contable.

Informar que se deprecia el bien desde la fecha que ingresa a operar o prestar el servicio a la empresa. El método de depreciación a usar, no acelerada.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

La compañía reconoce una cuenta y documento por pagar los mismos que son pasivos financieros, no derivadas con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo y como consecuencia de un acta comercial tiene la obligación legal de pagarlo e inicialmente lo mide al precio de la transacción incluido los costos de ella. Paralelamente y en el caso de ser una cuenta comprometida plazos se valora su pago al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de un mercado para el tipo de pasivos financieros siempre y cuando el acuerdo constituye una transacción de financiamiento. TAITACREP SOCIEDAD ANÓNIMA, dará de baja en cuenta, una cuenta y documento por pagar cuando la obligación especificada en el contrato haya sido pagada, cancelada o haya sido expirada. Así mismo la empresa revelara el monto de las cuentas y documentos por pagar a la fecha y composición de la cuenta.

CUENTAS POR PAGAR PRÉSTAMOS (PASIVOS) A INSTITUCIONES FINANCIERAS

La empresa inicialmente medirá los préstamos al precio de la transacción, es decir al costo y los demás gastos inherentes a él, también se incluyen todos los préstamos bancarios que la institución necesita para su desenvolvimiento económico, financiero y se registran al valor razonable en el pasivo y los intereses se van reconociendo en el gasto en vez que se cancelan los dividendos acordados bajo una tabla contable, dependiendo de los vencimientos la empresa contabiliza la deuda en el largo plazo una vez que ésta sobrepasa el año corriente. Caso contrario solo se registra en el corto plazo si esta no sobrepasa de los doce meses.

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos por actividades ordinarias se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso normal de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese y estos beneficios puedan ser contrapartida recibida o por recibir derivada de los mismos. El ingreso neto se expone, de impuestos, descuento o devoluciones.

RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir todos los gastos son reconocidos en el ejercicio que se incurren o en el momento que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

CAJA BANCOS Y/O EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El resumen de estas cuentas está comprendido al 31 de diciembre del 2019 por:

Los importes de Caja y Bancos, a disposición, y no tienen restricción alguna.

OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES

CUENTA	2019
CREIDTO TRIBUTARIO IVA	\$278.08
TOTAL	\$278.08

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

CUENTA	31 DE DICIEMBRE 2019	BAJAS
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES CORRIENTES NO	\$47.97	

RELACIONADOS LOCALES		
TOTAL	\$47.97	

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS (PPE)

CUENTA	31 DE DICIEMBRE E 2019	BAJAS
MAQUINARIA, EQUIPO INSTALACIONES Y ADECUACIONES	\$24442.97	
MUEBLES Y ENSERES	\$249.39	
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	\$6550.09	
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	(\$4653.80)	
MARCAS, PATENTES, LICENCIAS Y OTROS SIMILARES	\$10000.00	
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	(\$2518.52)	
TOTAL	\$34070.13	

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El resumen de estas cuentas al 31 de diciembre de 2019 estos importes de proveedores locales que se usan en la producción normal del año comprenden los bienes y servicios que se hallan pendiente de cancelación al cierre del periodo fiscal estas no generan interés ni vencimiento.

CUENTA	2019
LOCALES	\$10496.96
OTRAS RELACIONADAS LOCALES	\$46318.93
NO RELACIONADAS LOCALES	\$4470.61

Al 31 de diciembre del 2019 la compañía obtuvo una pérdida neta de:

CUENTA	2019
UTILIDAD DEL EJERCICIO	(\$2313.06)
TOTAL	(\$2313.06)

INGRESOS

CUENTA	2019
VENTAS	\$142832.99
TOTAL	\$142832.99

Incluye tanto los ingresos de actividades ordinarias como las ganancias. Los ingresos de actividades ordinarias surgen en el curso de las actividades ordinarias de la entidad, y corresponden a una variada gama de denominaciones, tales como ventas, honorarios y regalías. Son ganancias otras partidas que, cumpliendo la definición de ingresos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias. Los ingresos se registran en el periodo en el cual se devengan.

COSTO DE VENTAS

CUENTA	2019
COSTO DE VENTA	\$61196.20
TOTAL	\$61196.20

Comprende los costos de los inventarios vendidos, que comprende todos los costos derivados de la adquisición y transformación, así como otros costos indirectos de producción necesario para su venta.

EGRESOS

La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentran. Por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios y la depreciación.

Usualmente, los gastos toman la forma de una salida o depreciación de activos tales como efectivo, inventario propiedad planta y equipo. Son pérdidas otras partidas que cumpliendo la definición de gasto puedan o no surgir de las actividades ordinarias de la entidad. Incluye todos

TOTAL	\$61286.50
--------------	-------------------

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2019, en este rubro se presentan el valor de los pasivos acumulados a favor de los empleados, trabajadores y servicio de rentas internas originados en virtud de la existencia de una relación laboral y reglamentaria.

De igual manera incluyen los recaudos de los contribuyentes a título de retenciones en la fuente a favor de la Administración Tributaria.

CUENTA	2019
OBLIGACIONES CON EL IESS	\$1486.46
OTROS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	\$2749.01
TOTAL	\$4235.47

CAPITAL SOCIAL PAGADO

TAITACREP S.A. Su capital accionario 2019 les corresponde a los socios: Brito Espinoza Fidel Armando, propietario del 50%; y Arévalo Machado Elsie América, propietario del 50%, representando el 100% del Capital Social de la Compañía por USD\$800.00 (OCHOSCIENTOS 00/100), Acciones Ordinarias y Nominativas de un dólar USD \$1.00 cada una, de Capital Social Pagado, el cual se mantiene hasta la fecha.

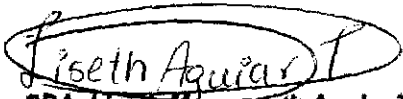
RESULTADOS ACUMULADOS

CUENTA	2018
RESULTADOS ACUMULADOS	(\$14864.88)
TOTAL	(\$14864.88)

RESULTADO DEL EJERCICIO PÉRDIDA 2019

los gastos del periodo de acuerdo a su función distribuidos por, gastos de venta, gasto administrativo, gastos financieros y otros gastos. Los gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.

CUENTA	2019
GASTOS ADMINISTRATIVOS	\$49045.90
GASTOS FINANCIEROS	\$2284.73
GASTOS DE VENTA	\$20820.78
GASTOS DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	\$7082.32
TOTAL	\$79233.73


CPA. Liseth Monserrath Aguilar Torres
CONTADOR


Brito Espinoza Fidel Armando
GERENTE GENERAL