NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA DE TRANSPORTE EN TAXIS PORTON AMAGUAÑA S.A.

NOTA 1

1.- IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

Nombre de la(s)	(TRANSPORTE)
Razón Social	LA COMPAÑÍA DE TRANSPORTE EN TAXIS PORTON AMAGUAÑA S.A
Representante Legal	ROMEO DAVID PALLCAR MAGANETO
Contador	Verónica Elizabeth Bucato Bucato
La Compañía está ubicada en	Las oficinas Administrativas de la compañía
Dirección de establecimiento	Amaguaña barrio centro Calle Cuba 15-40
Teléfono	0243875671 – 0983185730
Email	[illegible]

La compañía está constituida en la ciudad de Quito el 19 de Julio del 2010

2.- ORGANIGRAMA

Servicio de transporte en taxi

OBJETO SOCIAL

La compañía de transporte en taxis PORTON AMAGUAÑA S.A es una compañía de transporte que brinda garantía en movilidad nacional y la movilidad en general, certificado el bienestar de cada uno de los socios con la capacidad de obtener productos eficientes, convenientes y de calidad

NOTA 2

PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES, BASE DE PRESENTACIÓN DE INFORMACIÓN

MARCO DE REFERENCIA PARA LA PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Porton – Amaguaña S.A presenta los estados financieros utilizando como marco de referencia las Normas Internacionales Financieras para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), adoptadas por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), y por el Consejo de Vigilancia de la Profesión de la contabilidad Pública y Auditoría, en vigencia a la fecha del cierre del ejercicio contable.

a) La información contenida incluida en los estados financieros deberá ser presentada en dólares de los estados Unidos de América y en forma comparativa respecto al período anterior.
b) Los estados financieros debe ser objeto de identificación clara y en su caso, perfectamente distinguidos de cualquier otra información. Serán preparados de forma anual, en ejercicio con el período contable.
c) Las partidas similares, que posean la suficiente importancia relativa deberán ser presentadas por separado en los estados financieros.

COMPAÑIA DE TRANSPORTE EN TAXIS PORTON AMAGUAÑA S.A
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS

ACTIVOS	
ACTIVOS CORRIENTES	**[illegible]**
Cooperativa San José Valle (Cta 0101109900)	[illegible]

Todos estos procesos manejan en los archivos como Excel como magnéticos en las oficinas de la Compañía para ser verificados.

NOTA 3

CAPITAL SOCIAL

En el año 2019 no existieron los cálculos contables con el contador legal

En la parte de administración de la que confiere a todos los libros que la Compañía en Total asciende con los [illegible]

NOTA 4

ACTIVOS FINANCIEROS

Se calculan inicialmente al precio de la transacción (incluyendo los costos adicionales incluidos en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se mide al valor razonable con cambios en resultados).

CLIENTES POR COBRAR. – El departamento de contabilidad de la Compañía verifica periódicamente los registros contables con sus respectivos auxiliares de cada uno de los accionistas y así determinar posibles cuentas incobrables.

La provisión de la cuenta por cobrar de la Compañía se puede al registrar en cuenta la mal posibilidad de cobro que mantiene con sus accionistas.

NOTA 4

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Se mide todos los elementos de propiedad, planta y equipo después de su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

NOTA 5

La compañía señala una vista detallada la información relativa de sus operaciones en el período, por ende, muestra los ingresos, identificados con sus rubros y gastos correspondientes, y varias medidas:

a) Las notas a los estados financieros se presentarán de una forma sistemática. Estas comprenderán aquellas tablas de los anexos de la entidad, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) y las partidas contables relacionadas con las componentes significativas que integran los estados financieros, así como un adecuado sistema de referencia cruzada para permitir su identificación.
b) La responsabilidad de la preparación de los estados financieros corresponde a la administración de la entidad.

3.- RECONOCIMIENTO, MEDICIÓN DE ACTIVOS, PASIVOS, INGRESOS, GASTOS Y BASE CONTABLE

3.1 SITUACIÓN FINANCIERA

Comprende entre los activos, pasivos y patrimonio en una fecha concreta, tal como se presenta en el estado de situación financiera. Estos se definen como sigue:

a.- Los activos de la compañía son los recursos controlados por la administración actual recursos que corresponden a los ajustes necesarios de los acontecimientos

b.- Los pasivos de la compañía son las obligaciones adquiridas, para el funcionamiento en actos con terceros con fines por la formación de la actividades

c.- Patrimonio es la parte residual de los activos de la entidad, una vez deducidos todos los pasivos

3.2 PORTON – AMAGUAÑA S.A Realiza sus movimientos en relación a los ingresos y gastos durante un período sobre el que se informa y se define como:

a.- Ingresos son los incrementos en los beneficios económicos que la compañía adquiere a lo largo del período sobre el que se informa ya sea sobre por los aportes de los Accionistas

b.- gastos son los decrementos de los beneficios económicos en forma de salida o disminución del valor de activos, en que la compañía para satisfacer nuevas obligaciones por valor a lo largo del período sobre como gastos administrativos, costos/otros de oficina, gastos operativos de la compañía, obligaciones con el SRI, REMUNERACIÓN, GASTOS DE ARRENDADOS Y GASTOS ADMINISTRATIVOS, estos serán los principales decrementos en el período.

4.- RECONOCIMIENTO DE ACTIVOS, PASIVOS, INGRESOS Y GASTOS

Porton – Amaguaña S.A reconoce el proceso de incorporación en los estados financieros de una partida que cumpla la definición de un activo, pasivo, ingreso o gasto y que satisfacen los siguientes criterios:

a.- Es probable que cualquier beneficio económico futuro asociado con la partida fluya a la caja de la compañía.

b.- Consiste hace un valor que puede ser medido con fiabilidad.

5.- MEDICIÓN DE ACTIVOS, PASIVOS, INGRESOS Y GASTOS

Este proceso de determinación de las cuantías monetarias en los que la compañía mide los activos, pasivos, ingresos y gastos en los estados financieros.

La base de medición es el costo histórico y el valor razonable

a) Para los activos serán el importe al momento de la adquisición.
b) Para los pasivos serán los importes en efectivo no recibidos por parte de los accionistas
c) El costo de amortización será el costo de un activo y pasivo y será reconocido como un gasto.
d) Valor razonable es el importe por el cual puede ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo, entre un comprador y un vendedor interesado y independiente entre ellos, que realizan una transacción en condiciones informadas que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua.

AÑOS DE VIDA	PORCENTAJE A DEPRECIAR
Computo, equipo de oficina	33%
Maquinaria	10%
Vehículos	20%
Equipo de computación y Software	33%

Al final de cada año la administración realizará las estimaciones respectivas para determinar si la propiedad, planta y equipo los valores deterioro, la cual será aplicada con cargo a resultados correspondientes de acuerdo a Normas Internacionales (NIIF).

6.- CUENTAS POR PAGAR

PORTON – AMAGUAÑA. La genera las obligaciones de acuerdo a los vencimientos que tiene como base a fines para el buen funcionamiento de la misma como son los arriendos, las obligaciones administrativas, las obligaciones con el SRI, ESS, Municipio, Movilidad y otros otros. La Compañía tiene como política de sus cuentas por Pagar cancelar sus obligaciones al día.

7.- DEPRECIÓN DEL VALOR DE LOS ACTIVOS

La Compañía reconocerá el deterioro de los Activos, cuando el valor en libros una superior al valor de recobro de los mismos mencionados un ajuste contra resultados del Ejercicio, para la cual deberá por un especialista.

8.- INGRESOS ORDINARIOS

Se contabilizarán los ingresos de actividades ordinarias procedentes de las siguientes transacciones y hechos:

a) Ajustamiento relevantes de los Accionistas
b) Intereses generados por las entidades financieras con los que se trabaja
c) Ingresos por multas y demás servicios

La Compañía mediante los ingresos de entidades bancarias tanto de los aportaciones de los accionistas.

9.- IMPUESTO SOBRE LA RENTA DIFERIDO

La Compañía contabilizará el impuesto a las ganancias, siguiendo las fases:

a) Reconocerá el impuesto corriente, mediante el importe que incluya el efecto de los posibles resultados de una revisión por parte de las autoridades fiscales.
b) Identificará aquel activos o pasivos en importe que afectaran a las ganancias fiscales a no recuperarse o liquidarse por su importe en libros.
c) Determinará la base fiscal, al final del periodo sobre el que se informa
d) Reconocerá activos los activos o pasivos por impuestos diferidos, que surjan de diferencias temporarias, pérdidas y créditos fiscales no utilizados.
e) Modificará los activos y pasivos por impuestos diferidos si el importe que incluya el efecto de los posibles resultados de una revisión por parte de las autoridades fiscales, cuando las leyes modificadas, que se hayan aprobado, o casi aprobadas de aplicación antes del período de informado, al final del periodo sobre el que se informa que se espera que sean aplicables cuando se realice el activo por impuestos diferidos o los pasivos por impuestos diferidos.
f) Reconocerá una corrección valorativa para los activos por impuestos diferidos, de modo que el importe neto iguale al importe máximo que es probable que se realice sobre la base de las ganancias fiscales actuales o futuras.
g) Distribuirá los impuestos corriente o diferido entre los componentes relacionados de resultados, otro resultado integral y patrimonio.
h) Presentará y revelará la información requerida.

La base fiscal determina los importes que se incluirán en ganancias fiscales en la recuperación o liquidación del importe en libros de un activo o pasivo.

Específicamente:

a) La base fiscal de un activo quedó al importe que habría sido deducible por ubicarse ganancias fiscales si se impusiera en libros del activo habiendo sido recuperado mediante su venta al final del periodo sobre el que se informa. Si la recuperación del activo mediante la venta no incrementa las ganancias fiscales, la base fiscal es coincidente igual al importe en libros.
b) La base fiscal de un pasivo igual su importe en libros, menos los importes deducibles para la determinación de las ganancias fiscales que habrían surgido si el pasivo hubiera sido liquidado por su importe en libros al final del periodo sobre el que se informa. En el caso de los ingresos sin actividades ordinarias diferidas, la base fiscal del pasivo corresponderá, en su importe en libros, menos cualquier importe de ingresos de actividades ordinarias que no resulte imponible en periodos futuros.

10. FECHA DE AUTORIZACIÓN Y PUBLICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La entidad informó la fecha en que los estados financieros han sido autorizados para su difusión y quién ha concedido esa autorización. Si los accionistas de la entidad o sus bienes tienen poder para modificar los estados financieros tras la publicación, la entidad revelará esa hecho. Los estados financieros al 31 de diciembre de cada año, serán autorizados por la Junta General de Accionistas. Durante los primeros cuatro meses del siguiente año y firmados por el Representante Legal, Contador General y posteriormente su publicación.

NOTA 6

BALANCE FINANCIERO

Todos los activos y pasivos son reconocidos a la fecha de adquisición a su valor razonable.

NOTA 7. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO. – Se consideran como equivalentes de efectivo en la Compañía PORTON AMAGUAÑA S.A aquellos valores a corto plazo y de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor

Al 31 de diciembre del 2019 quedó en efectivo una parte del capital suscrito de cual este depositado desde en notas diferidas en Cooperativa de Ahorro y Crédito San José con efectivo quedó al 31 de diciembre del 2019 con sus datos cuales al cual no manejaron de efectivo a los accionistas que desde la Cooperativa antes mencionada por el representante Legal de la Compañía al señor David Pallcar Director General de la Compañía PORTON – AMAGUAÑA S.A hasta la fecha de cierre de Balance.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Se considera como equivalente de efectivo dentro de la compañía el activo circulante que se produce con de vencimiento de los valores que realizar en efectivo.

5. VALORACIÓN DE CUENTAS

PORTON – AMAGUAÑA S.A. reconocerá un activo financiero como cuando se convierte en una parte en negocio las relaciones contractuales del instrumento, el cual también reconocerá el activo de la transacción correspondiente, los costos adicionales incluidos en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se mide al valor razonable con cambios en resultados.

La compañía realizó posteriormente los instrumentos financieros de la siguiente forma, con base los costos de transacción en que pudiera incurrir en su venta o otro tipo de disposición.

6. CUENTAS POR COBRAR

PORTON – AMAGUAÑA S.A genera sus cuentas por cobrar así las aportaciones mensuales de los accionistas, el cual tiene como política contable cobrar a 30 días, así no considera intereses ningún de la fecha de vencimiento de la obligación, el cual deberá ser registrado al mismo según la factura.

Las cuentas por cobrar serán cobradas a su valor razonable de recuperación al final del ejercicio contable tomando en cuenta el importe de cualquier descuento comercial o rebaja realizada con relación a los comentarios.

La Compañía reconocerá las cuentas de dudoso cobro a partir de los 181 y 360 días de morosidad que las mismas mantenga con la misma

Las cuentas consideradas irrecuperables son dadas de baja de acuerdo a la NIIF para PYMES en el momento que son identificadas.

7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La compañía medirá todos los elementos de propiedad, planta y equipo después de su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida deterioro acumulada.

La compañía reconocerá la Propiedad Planta y Equipo bajo el método de línea recta y su importe depreciable será distribuido en forma sistemática a lo largo de su vida útil

- Método de Depreciación

La depreciación se reconocerá por el método de línea recta sobre la vida útil estimada de los activos depreciables. Los porcentajes mínimos de depreciación permitidos serán:

De ser la compañía obtener una pérdida generada en cuanto que es una empresa nueva y las cuentas de la compañía de la misma hasta el año, la cual respectivo este resultado

INGRESOS OPERACIONES	[illegible]
GASTOS	[illegible]
RESULTADO DEL EJERCICIO	[illegible]

NOTA 8

RESERVA LEGAL. – La Compañía en cada ejercicio de nuevas legal en base a la determinación en la ley por el resultado que obtuvo en futuros ejercicios se cumplirá a cabalidad con este requerimiento.

NOTA 9

IMPUESTO A PAGAR

En el año 2019 la compañía no genera impuestos a pagar al fisco ya que todos los gastos deducibles, que hay se encuentra a disposición de cualquier inspección en las oficinas de la compañía tanto en libros como respaldos de retenciones generadas en el ejercicio fiscal.

FLUJO DE EFECTIVO

NOTA 8

El Estado de Flujo de Efectivo de la Compañía debe ser informado durante el periodo económico, el cual se clasifica en actividades de operación, inversión y financiamiento.

Para la elaboración del flujo de efectivo se utilizará los métodos directo e indirecto, de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).

En este año las actividades que desarrolla la empresa mirian como es normal en toda empresa nueva los gastos son más altos de los ingresos por lo cual se obtuvo un resultado negativo

ROMEO DAVID PALLCAR MAGANETO
GERENTE GENERAL
C.I. 1711278629

VERONICA ELIZABETH BUCATO BUCATO
CONTADORA
C.I. 1717318837