

---

# **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**Del 01 de enero al 31 diciembre 2018**

## **1 Información general**

AUTO EJECUTIVO ABEL UNDA SA está constituido en Ecuador y su actividad principal es el servicio de taxis

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

## **2 Base para la preparación**

Estos estados financieros consolidados 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 las unidades monetarias (dólares de los Estados Unidos de Norte América) que es la moneda de presentación 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 del grupo se establecen en la nota 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables del grupo. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables del grupo y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en la nota 4.

## **3 Políticas contables significativas**

### **3.1 Políticas de cumplimiento**

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las normas internacionales de información financiera NIFF para PYMES

---

### **3.2 Base de preparación**

Los estados financieros han sido preparados en base a los costos históricos estos basados generalmente en el valor razonable de las contrapartidas entregado en el intercambio del activo.

### **3.3 Efectivo y Bancos**

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en plazo inferior a tres meses

### **3.4 Cuentas por cobra 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 se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

### **3.5 Impuestos corrientes y diferidos**

Se reconocen como ingresos o gastos y son registrados en lo resultados del año excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado.

### **3.6 Propiedad planta y equipo**

Son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe por deterioro al valor.

El costo de propiedades plantas y equipos comprenden su precio de adquisición mas todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la administración.

Los gastos por reparaciones y manteamientos se imputan directamente al estado de resultados en el periodo que se producen.

### **3.7 Métodos de Depreciación vida útil y valores residuales**

El costo de propiedades se depreciación de acuerdo al método de línea recta la vida útil estimada, el valor residual y método de deprecación son revisados al final de cada año.

---

A continuación, se presenta las principales partidas de propiedad planta y equipo y las vidas útiles utilizadas en el cálculo de a depreciación

Edificios e instalaciones	20
Maquinarias y Equipos	10
Equipos de transporte	5
Muebles enseres y equipos de oficina	10
Equipos de computación y software	2

### **3.8 Cuentas comerciales por pagar**

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

### **3.9 Participación de trabajadores**

La compañía reconoce en sus estados financieros un pasivo y un gasto para la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la entidad este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas contables de acuerdo con disposiciones legales vigentes.

### **3.10 Reconocimiento de los ingresos**

Los ingresos se calculan a valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar teniendo en cuenta el valor estimado de cualquier descuento bonificación o cualquier rebaja comercial que la compañía pueda otorgar.

### **3.11 Costos y gastos**

Se registran en costo histórico y se reconoce a medida que son incurridos independiente mente de la fecha en que se haya realiza el pago y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

---

## **4 Notas de los estados financieros resultados**

### **4.1 Plan de cuentas**

El plan de cuentas de la empresa, ha sido reestructurado de acuerdo con las NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANACIERA, ya que con la adopción de las NIFF por primera vez hubo cuentas que se tuvo que eliminar, y otras que adicionar dando objetiva al trabajo que se realiza diariamente por las transacciones diarias de las operaciones.

### **4.2 Ingresos por actividades ordinarias**

Se detalla los ingresos facturados del 2018 donde se detallan las ventas efectuadas de manera mensual.

### **4.3 Costos de actividades de producción**

Los costos de producción de este periodo comprenden principalmente los gastos son los administrativos, comisiones por ventas y el soporte del software para generar las ventas. Y la mano de obra de los ingenieros que siguen desarrollando el sistema contable

### **4.4 Detalle de estados financieros.**

Se detalla la información financiera con las cuentas que manegan las operaciones diarias de la empresa.

### **Detalle de resultados**

#### **Ingresos**

**AUTO EJECUTIVO ABEL UNDA S.A.**

RUC: 2390006775001

**Estado de Resultados**

Desde: 01/01/2018

Hasta: 31/12/2018

Fecha del Reporte: 18/04/2019 08:59:38 FM

**DETALLE DEL REPORTE**

INGRESOS: 4 - GASTOS: 5 -

Código de Cuenta	Nombre de Cuenta		
4.	TOTAL INGRESOS		-36,135.06
4.03.	TOTAL OTROS INGRESOS		-36,135.06
4.03.02.	TOTAL INTERESES FINANCIEROS		-0.06
4.03.02.01.	Intereses financieros	-0.06	
4.03.05.	TOTAL OTRAS RENTAS		-36,135.00
4.03.05.01.	APORTES GASTOS ADMINISTRATIVO	-32,615.00	
4.03.05.02.	Traspaso Socios	-3,520.00	
5.	TOTAL COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN		36,135.06
5.01.	TOTAL COSTO DE VENTAS Y		11,179.12
5.01.02.	TOTAL MANO DE OBRA DIRECTA		11,179.12
5.01.02.01.	TOTAL SUELDOS Y BENEFICIOS	8,708.00	
5.01.02.01.01.	Sueldos y beneficios sociales	8,708.00	
5.01.02.02.	TOTAL GASTO PLANES DE	2,471.12	
5.01.02.02.01.	Gasto planes de beneficios a	1,413.13	
5.01.02.02.02.	Aporte Patronal	1,057.99	
5.02.	TOTAL GASTOS		24,955.94
5.02.01.	TOTAL GASTOS DE VENTA		1,651.75
5.02.01.03.	TOTAL BENEFICIOS SOCIALES E	482.50	
5.02.01.03.01.	Beneficios sociales e indemn	482.50	
5.02.01.10.	TOTAL COMISIONES	5.60	
5.02.01.10.01.	Comisiones	5.60	
5.02.01.11.	TOTAL PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	58.93	
5.02.01.11.01.	Promoción y publicidad	58.93	
5.02.01.18.	TOTAL AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y	947.96	
5.02.01.18.01.	Agua, energía, luz, y telecom	947.96	
5.02.01.19.	TOTAL NOTARIOS Y REGISTRADORES	156.76	
5.02.01.19.01.	Notarios y registradores de l	156.76	
5.02.02.	TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS		20,274.96
5.02.02.05.	TOTAL HONORARIOS, COMISIONES Y	3,132.73	
5.02.02.05.02.	Honorarios Gerente	950.00	
5.02.02.05.03.	Honorarios Profesionales	2,182.73	
5.02.02.08.	TOTAL MANTENIMIENTO Y	610.39	
5.02.02.08.01.	Mantenimiento y reparaciones	84.64	
5.02.02.08.02.	Suministros de Oficina	525.75	
5.02.02.09.	TOTAL ARRENDAMIENTO OPERATIVO	2,826.08	
5.02.02.09.01.	Arrendamiento operativo	2,826.08	
5.02.02.10.	TOTAL COMISIONES	45.78	
5.02.02.10.01.	Comisiones	45.78	

18/04/2019 08:59:38 FM

Admin

Página: 001

---

**AUTO EJECUTIVO ABEL UNDA S.A.**

RUC: 2390006775001

**Estado de Resultados**

Desde: 01/01/2018

Hasta: 31/12/2018

Fecha del Reporte: 18/04/2019 08:59:38 FM

DETALLE DEL REPORTE

INGRESOS: 4 • GASTOS: 5 •

Código de Cuenta	Nombre de Cuenta	
5.02.02.20.	TOTAL IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES	1,837.45
5.02.02.20.01	Impuestos, contribuciones y o	536.49
5.02.02.20.04	IMPUESTO VARIOS PERMISO DE OP	209.00
5.02.02.20.05	IVA QUE SE CARGA AL GASTO	1,091.96
5.02.02.27.	TOTAL OTROS GASTOS	11,822.55
5.02.02.27.01	Otros gastos	6,353.40
5.02.02.27.02	Servicio de Movilizacion	5,469.15
5.02.03.	TOTAL GASTOS FINANCIEROS	2,384.04
5.02.03.02.	TOTAL COMISIONES	9.04
5.02.03.02.01	Comisiones	9.04
5.02.03.04.	TOTAL GASTOS NO DEDUCIBLES	2,375.00
5.02.03.04.01	Pagos sin factura	295.00
5.02.03.04.02	Gestion Permiso de Operacion	1,400.00
5.02.03.04.03	Gasto de Frecuencia	680.00
5.02.04.	TOTAL OTROS GASTOS	645.17
5.02.04.02.	TOTAL RESULTADOS FINALES	845.17
5.02.04.02.01	15% TRABAJADORES	96.76
5.02.04.02.02	IMPUESTO ALA RENTA	120.65
5.02.04.02.03	GANANCIA NETA DEL EJERCICIO	427.74

Resultado del Periodo :



BRIONES LOOR HEINER  
1705934428  
GERENTE



CONTADOR

---

**AUTO EJECUTIVO ABEL UNDA S.A.**

RUC:2390006775001

**BALANCE GENERAL Al: 31/12/2018**

Nivel: 5

Código de Cuenta	Nombre de Cuenta		
1.	ACTIVO		
1.01.	ACTIVO CORRIENTE		
1.01.01.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EF		
1.01.01.01.	CAJA		
1.01.01.01.01	Caja General	547.92	
1.01.01.01.	TOTAL CAJA		547.92
1.01.01.02.	BANCOS		
1.01.01.02.01	Bancos internacional 400-0616	1,150.28	
1.01.01.02.02	Banco internacional cta aho	5,320.99	
1.01.01.02.	TOTAL BANCOS		6,471.27
1.01.01.	TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL		7,019.19
1.01.02.	ACTIVOS FINANCIEROS		
1.01.02.07.	OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELA		
1.01.02.07.01	Otras cuentas por cobrar rela	2,119.00	
1.01.02.07.	TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR		2,119.00
1.01.02.	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS		2,119.00
1.01.04.	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTIC		
1.01.04.03.	ANTICIPOS A PROVEEDORES		
1.01.04.03.01	Anticipos a proveedores	642.50	
1.01.04.03.	TOTAL ANTICIPOS A PROVEEDORES		642.50
1.01.04.	TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS		642.50
1.01.05.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIEN		
1.01.05.02.	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE		
1.01.05.02.01	Crédito tributario a favor de	15.85	
1.01.05.02.	TOTAL CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR		15.85
1.01.05.03.	ANTICIPO DE IMPUESTO A LA REN		
1.01.05.03.01	Anticipo de impuesto a la ren	28.84	
1.01.05.03.	TOTAL ANTICIPO DE IMPUESTO A LA		28.84
1.01.05.	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS		44.69
1.01.	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		9,825.38
1.02.	ACTIVO NO CORRIENTE		
1.02.01.	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		
1.02.01.04.	INSTALACIONES		
1.02.01.04.01	Instalaciones	75.89	
1.02.01.04.	TOTAL INSTALACIONES		75.89
1.02.01.05.	MUEBLES Y ENSERES		
1.02.01.05.01	Muebles y enseres	286.32	
1.02.01.05.	TOTAL MUEBLES Y ENSERES		286.32
1.02.01.08.	EQUIPO DE COMPUTACIÓN		
1.02.01.08.01	Equipo de computación	662.98	
1.02.01.08.	TOTAL EQUIPO DE COMPUTACIÓN		662.98
1.02.01.	TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y		1,025.19
1.02.	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		1,025.19
1.	TOTAL ACTIVO		10,850.57

---

**AUTO EJECUTIVO ABEL UNDA S.A.**

RUC:2390006775001

**BALANCE GENERAL AI: 31/12/2018**

Nivel: 5

Código de Cuenta	Nombre de Cuenta		
			<b>10,850.57</b>
<b>2.</b>	<b>PASIVO</b>		
2.01.	PASIVO CORRIENTE		
2.01.03.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		
2.01.03.01.	LOCALES		
2.01.03.01.01.	Locales	-82.71	
2.01.03.01.	TOTAL LOCALES	-82.71	
2.01.03.	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	-82.71	
2.01.07.	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		
2.01.07.02.	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR		
2.01.07.02.01.	Impuesto a la renta por pagar	-156.32	
2.01.07.02.	TOTAL IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	-156.32	
2.01.07.03.	CON EL IEISS		
2.01.07.03.01.	Con el IEISS	-171.94	
2.01.07.03.	TOTAL CON EL IEISS	-171.94	
2.01.07.05.	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR		
2.01.07.05.01.	Participación trabajadores por pagar	-143.00	
2.01.07.05.02.	Sueldos Por Pagar	-709.66	
2.01.07.05.	TOTAL PARTICIPACIÓN	-852.66	
2.01.07.	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES	-1,180.92	
2.01.08.	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RE		
2.01.08.01.	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RE		
2.01.08.01.01.	Cuentas por pagar diversas/re	-4,408.09	
2.01.08.01.	TOTAL CUENTAS POR PAGAR	-4,408.09	
2.01.08.	TOTAL CUENTAS POR PAGAR	-4,408.09	
2.01.	TOTAL PASIVO CORRIENTE	-5,671.72	
<b>2.</b>	<b>TOTAL PASIVO</b>	-5,671.72	
<b>3.</b>	<b>PATRIMONIO NETO</b>		
3.01.	CAPITAL		
3.01.01.	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO		
3.01.01.01.	Capital suscrito o asignado	-800.00	
3.01.01.	TOTAL CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	-800.00	
3.01.	TOTAL CAPITAL	-800.00	
3.04.	RESERVAS		
3.04.01.	RESERVA LEGAL		
3.04.01.01.	Reserva legal	-1,750.50	
3.04.01.	TOTAL RESERVA LEGAL	-1,750.50	
3.04.	TOTAL RESERVAS	-1,750.50	
3.06.	RESULTADOS ACUMULADOS		
3.06.01.	GANANCIAS ACUMULADAS		
3.06.01.01.	Ganancias acumuladas	-2,200.61	
3.06.01.	TOTAL GANANCIAS ACUMULADAS	-2,200.61	

---

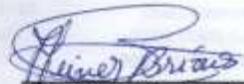
**AUTO EJECUTIVO ABEL UNDA S.A.**

RUC:2390006775001

**BALANCE GENERAL AI: 31/12/2018**

Nivel: 5

Código de Cuenta	Nombre de Cuenta	
3.06.	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	-2,200.61
3.07.	RESULTADOS DEL EJERCICIO	
3.07.01.	GANANCIA NETA DEL PERIODO	
3.07.01.01	Ganancia neta del periodo	-427.74
3.07.01.	TOTAL GANANCIA NETA DEL PERIODO	-427.74
3.07.	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	-427.74
3.	TOTAL PATRIMONIO NETO	-5,178.85
		<hr/>
		-5,178.85
		<hr/>
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO :	-10,850.57



**BRIONES LOOR HEINER**  
1705934428  
GERENTE



17222823  
JUAN VINAS  
CONTADOR

---

**Anexo de cuentas importantes:**

Contador

Vinces Pasmíño Jenny Paola

17221888123

Registro Federación Nacional de Contadores del Ecuador