

**COMPAÑIA DE TRANSPORTE EJECUTIVO EN TAXIS AV. GENERAL GONZALO JIMENEZ RIVAS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

1. INFORMACION GENERAL

La Compañía de Transporte Ejecutivo en Taxis Av. General Gonzalo Jiménez Rivas S.A. , constituida el 04 de Julio del 2011, Notaria No Segunda Del Cantón Salcedo, Inscrita En El Registro Mercantil El Trece (13) De Julio De 2011, bajo el expediente 140215 , su domicilio principal se encuentra en la Parroquia de San Miguel de Salcedo, en el Cantón Salcedo, Provincia de Cotopaxi. El objeto social de la compañía es el transporte comercial de Taxi Ejecutivo.

2. BASE DE PRESENTACION

Declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros Adjuntos y sus Notas son responsabilidad de la Administración de la Compañía y han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Base de Medición

Los presentes estados financieros han sido preparados en base al costo histórico y se presentan en dólares de E.U.A., el Dólar de E.U.A es la moneda de curso legal en Ecuador y moneda funcional de presentación de la Compañía.

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

(a) Estados financieros individuales-

Los estados financieros individuales no consolidados de La Compañía de Transporte Ejecutivo en Taxis Av. General Gonzalo Jiménez Rivas S.A. Se emiten por Requerimientos legales locales.

b) Efectivo en caja y bancos-

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se puedan transformar rápidamente en efectivo.

(c) Instrumentos financieros Activos financieros - Cuentas por cobrar terceros, cuentas por cobrar a partes relacionadas y cuentas por cobrar financieras.

Son reconocidos inicialmente a su valor de adquisición. El deterioro del valor de las cuentas por cobrar se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

(d) Propiedad, planta y equipo.

Los inmuebles están registrados a costo asignado por revaluación

El costo de la propiedad, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la administración.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a los resultados en el período en que se producen.

El costo de propiedad, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

(e) Impuestos.

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente.

Impuesto corriente- Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles.

(f) Reconocimiento de ingresos.

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar.

Ingresos por servicios- Los ingresos son reconocidos a la cuenta de resultados con independencia del momento en que se produzca el cobro en efectivo o financiamiento derivado de ello. Los ingresos por prestación de servicios se generan con partes no relacionadas.

Otros Ingresos- Considerado el ingreso proveniente de las aportaciones que realizan los accionistas para el normal funcionamiento y son registrados el momento del cobro.

(g) Costos y gastos.

Se registran al costo y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

4. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las NIIF, requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

En opinión de la administración, para el año terminado al 31 de diciembre de 2019 no realizó tales estimaciones y supuestos, debido a que la origen en sí de su actividad.

5. EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre de 2019, el saldo de efectivo en caja de 1982.12 pendientes de depositar y bancos de 2.298,84 dólares, de libre disponibilidad.

6. ACTIVOS FINANCIEROS

El resumen de cuentas por Cobrar se presenta como sigue:

	2018	2019
Cuentas por Cobrar (1)	14.140,00	14.140,00
Total Activo Exigible	14.140,00	14.140,00

(1) Representa el valor por cobros a los accionistas por concepto de mensualidades para cubrir gastos administrativos valores que viene constantes por más de 3 años, y se procederá conforme la normativa al ajuste pertinente.

7. IMPUESTOS

a. Activos y Pasivos del año corriente

A continuación un detalle de activos y pasivos por impuestos

Impuestos por Recuperar	2018	2019
Anticipo Impuesto a la Renta	5,28	0,00
Total	5,28	0,00

Al no compensar el anticipo de años anterior se procede a enviar al gasto

b. Impuestos Por Pagar

Impuestos por Pagar	2018	2019
Retenciones en la Fuente	22,21	35,93
Retenciones del IVA	44,72	64,96
Total	66,93	100,89

c. Conciliación del resultado Contable – Tributario

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta se calcula en un 25% sobre las utilidades sujetas a distribución con un descuento de 3% por mantener o incrementar el empleo neto, en el caso de la compañía se ha mantenido el empleo pero no se ha generado utilidades. Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

1.- CALCULO DEL 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES		2018	2019
	UTILIDAD –PERDIDA CONTABLE	-9,14	443,27
	15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	0	66,41
2.- CONCILIACIÓN TRIBUTARIA			
	UTILIDAD CONTABLE	-9,14	443,27
MENOS	15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	0	66,41
MENOS	RENTAS EXENTAS	0,00	0,00
MAS	GASTOS NO DEDUCIBLES	260,44	441,87
MAS	GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXCENTOS	000	0,00
MAS	15% PARTICIPACION TRABAJADORES RENTAS EXENTAS	0	0,00
MENOS	AMORTIZACIÓN DE PERDIDAS	0	0,00
	SUBTOTAL	251,30	818,73
3.- CALCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA			
	TOTAL IMPUESTO A LA RENTA	55,29	180,12
4.- CALCULO DE LA UTILIDAD LIQUIDA			
	UTILIDAD CONTABLE	-9,14	443,27
MENOS	15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	0	66,41
MENOS	IMPUESTO A LA RENTA	-55,29	180,12
	UTILIDAD – PERDIDA LIQUIDA	64,43	263,15
5.- DISTRIBUCIÓN DE LA UTILIDAD LIQUIDA			
	UTILIDAD LIQUIDA	9,14	263,15
MENOS	10% RESERVA LEGAL	0	26,315
MENOS	90% UTILIDAD A DISPOSICIÓN DE LA ASAMBLEA	0	236,835
	TOTAL UTILIDAD LIQUIDA	0,00	263,15

La participación trabajadores, se deberá ajustar en el ejercicio 2020, por cuanto no se encuentra descargada en la utilidad neta a disponibilidad de la asamblea, por error no se registra a fin del ejercicio.

Al 31 de diciembre de 2019, la determinación del saldo del impuesto a la renta por pagar fue como sigue:

	2019
Provisión del Impuesto a la Renta	180,12
Anticipo Pagado	27,65
Retención en la Renta	0,00
Total a Favor	152,47

8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Propiedad, Planta y Equipo no ha presentado cambios durante el periodo el monto que se mantiene es de 191,08 dólares.

9. PROVEEDORES LOCALES

El detalle de acreedores por pagar se presenta por el monto de 291,08 dólares, que corresponde a pagos de impuestos, iess y proveedores como tal, impuestos renta 2019.

10. CAPITAL SOCIAL

El capital social autorizado está constituido por 81 acciones de valor nominal unitario de 10,00 totalmente pagadas.

11. RESERVAS

La cuenta de reservas no se ha visto afectada, 2018 se presenta perdida y 2019 se encuentra a disponibilidad de la asamblea.

12. RESULTADOS ACUMULADOS

Los resultados obtenidos en el siguiente detalle:

	2018	2019
Ganancia Acumulada	14.938,56	14.938,56
Pérdidas del Ejercicio	2.263,40	2.272,54
Perdida del Ejercicio	9,14	0,00
Utilidad del ejercicio	0,00	263,15
Total	12.666,02	12.929,17

El resultado del ejercicio 2018, conforme lo dispuso la asamblea se mantiene en pérdidas acumuladas.

13. INGRESOS

Se muestra el presente detalles:

INGRESOS	2018	2019
CUOTAS GASTOS DE ADMINISTRACION(1)	18.868,29	19.392,06

(1) Corresponde a los valores aportados por los accionistas como cuotas para la cancelación de gastos administrativos

14. GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTA

El detalle de gastos como se muestra:

INGRESOS		19.392,06
VENTAS 0%	3.000,00	
INTERES EN CUENTAS DE AHORRO	3,82	
OTROS INGRESOS	16.388,24	
EGRESOS		
GASTOS ADMINISTRATIVOS		18.948,79
GA - SUELDOS Y DEMAS REMUN. MATERIA GRAVADA IESS	12.882,81	
GA - SUELDOS UNIFICADOS	7.584,04	
GA - APOORTE PATRONAL	1.788,98	
GA - FONDOS DE RESERVA	432,25	
GA - DECIMO TERCER SUELDO	660,59	
GA - DECIMO CUARTO SUELDO	722,33	
GA - VACACIONES	197,77	
GA - INDEMNIZACIONES LABORALES	1.496,85	
GASTOS GENERALES	6.065,98	
GA - SERVICIOS PROFESIONALES	888,92	
GA - SERVICIOS OCACIONALES	830,00	
GA - ARRENDAMIENTO DE OFICINA	2.452,54	
GA - MATERIAL DE PUBLICIDAD	75,39	
GA - MOVILIZACION EN VIAJES	10,00	
GA - ENERGIA ELECTRICA	165,56	
GA - TELEFONIA FIJA	419,53	
GA - AGUA	114,16	
GA - IMPUESTO A LA RENTA	50,00	
GA - GASTO IVA	483,71	
GA - INTERESES MORA Y MULTA	0,78	
GA - ARCOTEL FRECUENCIAS	219,08	
GA - IMPRENTA	49,71	
GF - GASTOS BANCARIOS	29,67	
GND - GASTO NO DEDUCIBLE A	276,93	
RESULTADO DEL EJERCICIO		443,27
Impuesto a la Renta		182,10
Disponibilidad de Asamblea	-	263,15

Atentamente,



Ing. Marcela Galarza
CONTADOR