

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2018

1.- La Compañía de Taxis Ejecutivos Rutaconfort SA, es una sociedad anónima, radicada en el país del Ecuador, en la Provincia Pichincha, Cantón Quito, Parroquia Carcelén, Calle Santo Domingo de Carretas, creada legalmente el 22 de agosto del 2013, cuya actividad principal es la de Servicio de Transporte de Taxis Ejecutivos.

La compañía inicia sus actividades operativas el 1ro de enero del año 2014 hasta la presente fecha, manteniendo el personal contratando tanto administrativo y operativo, para la cual todos los socios que se encuentran legalmente inscritos en la Superintendencia de Compañías, aportan una cuota mensual para cubrir los rubros correspondientes al buen funcionamiento operativo, administrativo, económico y legal de la compañía.

2.- Los estados financieros se presentan en dólares americanos. En el Estado de Situación Financiera, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses. A su vez, en el Estado de Resultados Integral se presentan los gastos clasificados por función y el Estado de Flujo de Efectivo por el método Directo.

3.- El efectivo y equivalentes de efectivo, está constituido tanto por el fondo de Caja Chica, utilizado para gastos menores durante el mes; y por la cuenta Bancos, la misma que registra una Cuenta Corriente del Banco Produbanco - Grupo Promérica donde se depositan los aportes que los socios entregan mensualmente para la operatividad de la compañía, así como también aportes para futuras capitalizaciones, manteniendo un saldo al 31 de diciembre del 2018 de:

CAJA CHICA	\$200,00
BANCOS- (CTA.CTE)	162,01
TOTAL	362,01

4.- Los activos exigibles de la compañía son principalmente las cuentas por cobrar a Socios, se relacionan a los aportes que algunos de ellos no aportaron durante el año 2018 para el funcionamiento de la compañía, rubros que deben ser cancelados en el transcurso del próximo semestre.

Consta también el pago por anticipo de impuesto a la renta que se realizó durante el año 2018, el cual se devenga con la declaración anual del Impuesto a la Renta del año

2018, en el mes de abril del próximo año, pues pese a obtener utilidades el pago del anticipo genero impuesto mínimo de renta.

Los saldos son:

CTAS POR COBRAR SOCIOS	\$2.840,00
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	220,48

5.- No se ha implementado la NIC 37, pues no existen cuentas por cobrar clientes, por lo que la provisión de incobrables no aplica.

6.- En propiedad, planta y equipo, se cuenta con los siguientes bienes:

- Equipos de computación, adquisición de una laptop, la cual se ha estimado la vida útil de tres años y el costo de depreciación del 33.33% anual, conforme a lo que estipula la ley, pues al ser un bien en constante cambios y actualizaciones, por lo que no se ha visto necesario aumentar o disminuir la estimación de vida útil o depreciación, adicional no aplica NIC 36 de deterioro, pues la computadora al momento está funcionando pero necesita mantenimiento, su depreciación se ha cubierto al 100% durante el año 2017, a la fecha sigue operando.

En el mes de junio se adquirió una impresora a color, la cual ha sido depreciada por el tiempo proporcional de uso, considerado un 33.33% anual.

- Edificio-Local, es un bien inmueble adquirido durante el año 2016, está ubicado a pocos metros del anterior local. Es un bien que se estima tenga una vida útil de 20 años y se ha procedido a depreciar al 5% anual, por el tiempo proporcional a la compra. No procede deterioro.

- Adecuaciones e Instalaciones, se ha invertido en el cielo raso, el mismo que se estima tenga una vida útil de 10 años, por lo cual se procede a depreciar el 10% anual. No procede revalorización ni deterioro.

-Muebles y Enseres, se ha adquirido escritorios y sillas para la parte operativa de la compañía, se estima una vida útil de 10 años. No procede revalorización ni deterioro.

EQUIPO DE COMPUTACION	883,93
ADECUACIONES E INSTALACIONES	1.200,00
EDIFICIO-LOCAL	15.000,00
MUEBLES Y ENSERES	500,00
(-)DEPRECIACION ACUMULADA PPE	-2.585,46
TOTAL PPE	14.998,47

7.- Se continua implementando la NIC 19, pues el personal tiene laborando más de un año, por lo cual se ha provisionado desahucio. Cabe señalar que la provisión se la ha

realizado conforme lo estipula la ley (25% por año trabajado), para lo cual no ha sido necesario contratar a un profesional para esta provisión. Adicionalmente el personal ha salido de vacaciones, por lo que no ha sido necesario provisionar el rubro vacaciones.

8.- Las principales obligaciones- pasivos corrientes son de corto plazo, relacionadas al pago con los aportes sociales al IESS y la declaración de impuestos con el SRI correspondiente al mes de diciembre 2018.

Así también constan obligaciones pendientes con proveedores y con empleados en los rubros de sueldos por pagar, reposición de gastos, provisiones por beneficios sociales a favor de las trabajadoras, estando exento de este beneficio el Gerente al ser considerado como mandante y no como trabajador, así como también un préstamo que los socios facilitaron para tener liquidez, hasta la fecha no se ha podido cancelar.

9.- Durante el año 2018 se aprecia cambios en el patrimonio, constituidos principalmente por el aumento del capital social al ingresar nuevos accionistas, la inclusión de reserva legal, los aportes a futuras capitalizaciones se disminuye por la capitalización realizada y pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores, conforme el siguiente detalle:

CAPITAL SOCIAL	6.180,00
APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	8.000,00
RESULTADOS ACUMULADOS (PERDIDAS)	-593.76
RESERVA LEGAL	54,63
RESULTADO – PERDIDA NETA DEL EJERCICIO 2018	-1.423,08

9.- Los ingresos y gastos se han registrado según la base de acumulación o devengo. Los ingresos constituyen los aportes acordados y aportados por los socios, los mismos que son depositados de manera mensual en la cuenta corriente bancaria principalmente, todos estos ingresos son necesarios para el pago de todos los gastos de la compañía y adquisiciones de bienes y servicios para el buen funcionamiento de la misma, así como también se registró un pequeño valor en otros ingresos generados principalmente por notas de crédito del IESS por reposos médicos del personal.

Respecto de los gastos, se cuenta con los debidos respaldos, cabe señalar que pese a obtener pérdida durante el año 2018, se debe calcular gasto impuesto a la renta generado por el pago mínimo de anticipo de impuesto a la renta que se canceló durante el año 2018.

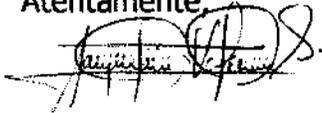
El principal gasto y de mayor representatividad son los gastos de personal, seguidos por los operativos con relación a la contratación de servicios como frecuencia, tecnología, entre otros.

También se han tenido que registrar gastos no deducibles generados por pago de multas y retenciones asumidas principalmente.

Cabe señalar que los socios que reciben algún pago por parte de la compañía han autorizado el descuento del rol de pagos o de sus facturas.

10.- Los estados financieros han sido conocidos y aprobados por la junta general de accionistas de la compañía, llevada a cabo el 25 de abril del 2019.

Atentamente,



Ing. Jacqueline Valencia
CONTADORA