

COMPAÑÍA DE TAXIS EJECUTIVOS BILOTAXI S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

NOTA 1 – INFORMACION GENERAL

La Compañía fue constituida mediante escritura pública el 19 de Marzo de 2013, fue inscrita en el Registro Mercantil y aprobada por la Superintendencia de Compañías el 7 de Agosto del 2013 mediante Resolución No. SC.IJ.DJC.Q.13.003974

Su objeto social es el transporte de pasajeros en taxis puerta a puerta dentro y fuera de la provincia de Pichincha y a nivel nacional.

Los estados financieros han sido preparados en U.S. dólares como resultado del proceso de dolarización de la economía a través del cual el Gobierno Ecuatoriano fijó como moneda de curso legal del país, el dólar de los Estados Unidos de América.

**NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES
POLITICAS CONTABLES**

a) Preparación de los estados financieros -

a.1 Declaración de cumplimiento –

Los estados financieros de la compañía se prepararon 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 (IASB).

a.2 Moneda funcional –

La moneda funcional de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América (U.S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

a.3 Bases de preparación –

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por ciertas propiedades de propiedad planta y equipo que son medidos a sus valores razonables, tal como se explica en las políticas contables incluidas más abajo. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los activos.

**NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES
(Continuación)**

Los estados financieros de la COMPAÑÍA DE TAXIS EJECUTIVOS BILOTAXI S.A. comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2019 Y 2018, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2019 Y 2018.

La preparación de estados financieros conforme con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), exige el uso de ciertas estimaciones.

También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables.

A continuación, se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

b) Efectivo y equivalentes de efectivo -

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

c) Propiedad planta y equipo -

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

El costo comprende el precio de compra, incluyendo aranceles e impuestos no reembolsables y cualquier costo atribuible directamente para ubicar y dejar el activo en condiciones de uso.

**NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES
(Continuación)**

A continuación, se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Ítem	Vida útil (en años)
Muebles y enseres	10
Equipos de computación	3

d) Reconocimiento de ingreso por actividades ordinarias

Se registran en base a la emisión de las facturas a los accionistas por concepto de cuotas ordinarias.

e) Costos y Gastos

Los gastos se registran al costo histórico. Los gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago.

f) Beneficios a empleados

Incluye las provisiones por beneficios a empleados, que comprenden los beneficios post-empleado, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal por parte de la compañía.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES
(Continuación)

Las nuevas mediciones, que comprenden las ganancias y pérdidas, se reconocen en el estado de situación financiera con cargo o abono a otro resultado integral, en el período en que se producen. El reconocimiento de las ganancias y pérdidas en otro resultado integral se reflejan inmediatamente en las ganancias acumuladas y no son reclasificadas a la utilidad o pérdida del período.

g) Participación de los trabajadores en las utilidades –

La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

h) Otras cuentas por pagar corrientes no relacionados locales

Las cuentas por pagar corrientes no relacionados locales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

i) Impuesto a las Ganancias

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

Impuesto corriente - El impuesto por pagar 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 imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la empresa por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

Impuestos diferidos - El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES
(Continuación)

Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES
(Continuación)

Se permite la aplicación anticipada de estas secciones nuevas y revisadas.

La Administración anticipa que estas enmiendas que serán adoptadas en los estados financieros en los periodos futuros no tendrán un impacto sobre los importes de los activos y pasivos y las revelaciones de la compañía. Sin embargo, no es posible proporcionar una estimación razonable de ese efecto hasta que un examen detallado haya sido completado

NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

Composición:

	Diciembre 31,	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Caja General	-	-
Banco Internacional	237.23	2,954.69
	<hr/>	<hr/>
Total	<u>237.23</u>	<u>2,954.69</u>

NOTA 4 - CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Composición:

	Diciembre 31,	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Cuentas por cobrar comerciales:		
No relacionados locales	25.00	1,663.45
	<hr/>	<hr/>
	25.00	1,663.45
Otras cuentas por cobrar:		
Accionistas, socios y partícipes	33,425.51	24,285.03
Total	<u>33,450.51</u>	<u>25,928.48</u>

NOTA 5 - PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Composición:

	Diciembre 31,	
	2019	2018
Muebles y enseres	2,357.90	2,357.90
Equipos de computación	1,022.30	1,022.30
	<u>3,380.20</u>	<u>3,380.20</u>
Menos:		
Depreciación acumulada	(2,375.21)	(1,748.73)
	<u>1,004.99</u>	<u>1,631.47</u>
Total	<u>1,004.99</u>	<u>1,631.47</u>
Movimiento:		
Saldo al 1 de enero	2,257.95	1,631.47
Adiciones netas	0.00	0.00
Depreciación del año	<u>626.48</u>	<u>626.48</u>
	<u>2,884.43</u>	<u>2,257.95</u>

NOTA 6 - OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Composición:

	Diciembre 31,	
	2019	2018
Cuentas por pagar comerciales:		
Proveedores locales	3,217.54	773.41
Otras Cuentas por Pagar	-	3,560.00
Subtotal	<u>3,217.54</u>	<u>4,333.41</u>
Otras cuentas por pagar:		
Cuentas por pagar a los accionistas	10,629.27	8,309.27
Sueldos por pagar	6,768.33	4,337.12
Con el IESS	305.35	170.52
Impuestos por pagar	822.37	417.46
Subtotal	<u>18,525.32</u>	<u>13,234.37</u>
Total	<u>21,742.86</u>	<u>17,567.78</u>

NOTA 7 – IMPUESTOS (Continuación)

8.2 Conciliación tributaria - contable del impuesto a la renta corriente

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Utilidad según estados financieros antes de impuesto a la renta	233.73	286.57
Gastos no deducibles	-	1,071.93
Participación 15% Trabajadores	35.06	(42.99)
	<u>268.79</u>	<u>1,315.51</u>
Utilidad gravable		
Impuesto a la renta causado 25% (1)	51.42	289.41
Anticipo Determinado periodo anterior	(143.79)	(143.79)
Impuesto a la renta causado 25% (1)	49.67	288.49
	<u>92.37</u>	<u>288.49</u>
Crédito tributario año anterior	92.37	
(-) Retenciones recibidas	0.77	
Saldo a favor	93.14	

De conformidad con disposiciones legales, el impuesto a la renta se determina con la tarifa del 25% sobre las utilidades sujetas a distribución, y del 12% sobre las utilidades sujetas a capitalización.

NOTA 8 – OBLIGACIONES ACUMULADAS

Composición:

	Diciembre 31,	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Participación a trabajadores	35.06	42.99
	<u>35.06</u>	<u>42.99</u>
Total	<u>35.06</u>	<u>42.99</u>

Los movimientos de participación trabajadores fueron como sigue:

Saldos al comienzo del año	78.05	42.99
Provisión del año	-	-
Pagos	(42.99)	-
	<u>35.06</u>	<u>42.99</u>
Total	<u>35.06</u>	<u>42.99</u>

NOTA 9 - CAPITAL SOCIAL

El capital social autorizado consiste de 800.00 participaciones iguales, acumulativas e indivisibles de un dólar cada una.

NOTA 10 - EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de estos estados financieros (17 de junio del 2020) no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.