

COMPAÑÍA DE TAXI EJECTIVO ELVECI SA.
Notas explicativas a los Estados Financieros
Por los períodos terminados al 31 de diciembre de 2019, 2018
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

1. Operaciones

La Compañía se constituyó el 29 de octubre del 2013, siendo su objeto principal el SERVICIO DE TAXIS.

La Compañía mantiene su residencia en la provincia de Pichincha, Cantón Quito,

Los estados financieros serán presentados para la aprobación de la Junta General de Socios. En opinión de la Gerencia, estos estados financieros serán aprobados sin modificación alguna.

2. Principales Políticas de Contabilidad.

2.1 Declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros de la compañía han sido preparados de acuerdo con las NIIF para la PYMES, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la compañía y formulados:

* Por la gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Accionistas en Junta General.

* Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.

2.2 Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales y en sus notas se valoran utilizando la moneda que en el Ecuador es el dólar de los Estados Unidos de América.

2.3 Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad de la Gerencia General, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, y gastos; estas estimaciones se refieren a:

* Reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos.

* La vida útil de las propiedades, planta y equipo.

* La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de determinados activos.

2.4 Período contable

Los Estados Financieros reflejan los movimientos entre el 01 de enero hasta el 31 de diciembre del año 2019.

2.5 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el Estado de situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre y como no corriente, los mayores a ese periodo.

2.6 Efectivo y Equivalente de Efectivo

Se registran los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la compañía para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalente de efectivo; caja general, y bancos.

2.7 Activos Financieros

Los activos financieros, dentro del alcance de las secciones 11 y 12 "Instrumentos Financieros" Presentación, Reconocimiento y medición, son clasificados como activos financieros para préstamos y cuentas por cobrar, la compañía ha definido sus activos financieros de la siguiente forma:

Cuentas por Cobrar Accionistas

Incluye principalmente las cuentas por cobrar por cuotas ordinarias de los señores accionistas. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos, se clasifican como activos corrientes.

2.8 Servicios y otros pagos anticipados

En este grupo incluye las cuentas Anticipo a proveedores, registra el pago antes de obtener el control del bien o servicio, este activo se va dando de baja y reconociendo como un gasto en el estado de resultados en la medida que se van recibiendo los servicios o se obtiene el control de los bienes.

2.9 Activos por impuestos corrientes

Corresponde principalmente a crédito tributario (IVA, Anticipo de impuesto a la Renta y retenciones en la fuente efectuadas por los clientes, las cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal.

2.10 Propiedad, Planta y Equipo

4.6.1 Medición en el momento de reconocimiento

Las partidas de activos fijos se miden inicialmente al costo, (precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo).

4.6.2 Medición posterior al reconocimiento

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de su valor si existiera.

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

4.6.3 Método de Depreciación y vida útiles

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta. A continuación, se presentan detallan las principales partidas de activos fijos y tasas de depreciación:

CONCEPTO	VIDA UTIL	%
Muebles y Enseres	10 años	10%
Maquinarias y Equipos	10 años	10%
Equipo de Computación	3 años	33%
Vehículos, equipo de transporte y equipo caminero	5 años	20%
Otras propiedades, planta y Equipo	10 años	10%

2.11 Cuentas y documentos por pagar

Son las obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos, a proveedores relacionados y no relacionados, en el curso ordinario del negocio; de acuerdo con la normativa tributaria vigente; si los pagos tienen vencimiento máximo de un año se clasifican como pasivos corrientes.

2.12 Otras obligaciones corrientes

Corresponde principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, tales como: obligaciones con el IESS, beneficios sociales por pagar, impuestos por pagar, sueldos por pagar.

La participación trabajadores la compañía reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga el 15% de participación de conformidad a lo establecido en el código de Trabajo de la República del Ecuador. El gasto por impuesto a la renta corriente se determina sobre la base imponible y se calcula de acuerdo con las disposiciones legales y tributarias vigentes para cada período, para el año 2019 la tasa de impuesto es del 25%.

2.13 Cuentas por pagar socios o accionistas

Son obligaciones que se mantiene con los accionistas de la compañía especialmente por reembolso de gastos.

2.14 Otros pasivos corrientes

Se registran a otras obligaciones que no pudieron ser clasificadas dentro de los otros códigos de pasivos corrientes

2.15 Pasivos no corrientes

Son obligaciones presentes originadas por compras, servicios contratados, o cualquier otro concepto los cuales serán pagados a largo plazo.

2.16 Capital Social

Registra el valor total de las participaciones en que se divide el capital social.

2.17 Reserva legal

Registra el valor que obligatoriamente determina la Ley de Compañías, la compañía por ser anónima segregará de las utilidades líquidas el 10%

2.18 Resultados Acumulados

Registra las utilidades acumuladas de años anteriores.

2.19 Ingresos por actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias propiamente dichos surgen en el curso de las actividades ordinarias de la compañía durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios pueden ser valorados con fiabilidad. Se registra los ingresos por actividades ordinarias procedentes de las siguientes transacciones:

- Cuotas ordinarias de Accionistas
- Otros Ingreso

2.20 Gastos

En este grupo se registran los gastos, provisiones y pérdidas por deterioro del valor que surgen en las actividades ordinarias de la compañía, se reconocen de acuerdo con la base de acumulación o devengo y se clasifica de acuerdo a su función como de administración, de ventas, financieros y otros.

3. CAMBIOS EN LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA PYMES

A continuación, se enumera las normas internacionales de información financiera y enmiendas emitidas, pero con vigencia posterior a los ejercicios económicos que comienzan al 1 de enero de 2017. En este sentido, la Sociedad tiene la intención de adoptar estas según corresponda.

Norma	Tipo de cambio
Sección 10 (Políticas Contables)	Aplicación por cambio de política contable, sobre revalúo, se hará de forma prospectiva
Sección 29 (Impuesto a las Ganancias)	Se alinea con redacción actualizada de la NIC 12 (Impuestos Diferidos)
Sección 35 (Transición a la NIIF para PYMES)	Se permite usar la Sección 35 por más de una vez; incorpora una opción para permitir que las entidades usen el valor razonable, sobre un evento como costo atribuido; y, otros.

La Administración de la Sociedad basada en la naturaleza de sus operaciones, ha evaluado los impactos de la adopción por las enmiendas y mejoras a las normas vigentes desde el 1 de enero del 2017.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Al 31 de diciembre del 2019-2018, el dinero de libre disponibilidad de la empresa está compuesto por dinero en efectivo y en cuentas bancarias, se detalla a continuación:

DETALLE	2019	2018
Caja	150,70	0
Banco del Pacifico Cta.Cte. 7676093	354,41	20,47
Cooperativa Alianza del Valle Cta.Ahorro 402010197699	61,64	61,64
Banco Internacional	1.240,00	1.240,00
Cooperativa Alianza del Valle Ltda. Cta.Aportaciones	28,40	28,40
Cooperativa Pablo Muñoz Vega	343,73	343,73
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	2.178,88	1694,24

5. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2019-2018 las Cuentas por Cobrar Accionistas se detalla como sigue:

DETALLE	2019	2018
Socios o Accionistas	28531,88	23824,5
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	28531,88	23824,5

- Corresponden a las cuotas ordinarias por cobrar de los señores accionistas

6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR Y ANTICIPOS

Los valores no generan intereses a favor de la empresa y se espera recuperar el próximo año.

A continuación se presenta el siguiente auxiliar de Anticipo a Proveedores:

DETALLE	2019	2018
Otras Cuentas por Cobrar	205.76	244.03
Anticipo a Proveedores	0.00	636.77
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR Y ANTICIPOS	205.76	880.06

7. IMPUESTOS

Al 31 de diciembre del 2019-2018 este rubro comprende lo siguiente:

DETALLE	2019	2018
1era. Cuota Julio	0.00	537.34
2da. Cuota Septiembre	518.36	537.34
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	518.36	1996.91

Valores que serán compensados en la liquidación y pago de impuestos a la renta del 2020.

8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los saldos de propiedad, planta y equipo al 31 de diciembre del 2019-2018 son los siguientes:

DETALLE	2019	2018
Muebles y Enseres	1366.36	1366.36
Equipo de Computación	2589.29	2250.00
Otras Propiedades, Planta y Equipo	388.60	388.60
(-) Depreciación Acumulada Propiedades, Planta y Equipo	-3065.86	-2890.36
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	1278.39	1114.60

9. PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al saldo al 31 de diciembre del 2019-2018 se detalla a continuación:

DETALLE	2019	2018
Proveedores	5145.07	3870.28
Otras Cuentas por Pagar	1219.52	
TOTAL PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	6364.59	3870.28

10. CUENTAS POR PAGAR SRI

Un resumen de estas cuentas al 31 de diciembre 2019-2018 es como sigue:

DETALLE	2019	2018
Impuestos SRI por Pagar	2681.59	4008.02
TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR SRI	2681.59	1694.97

11. OBLIGACIONES LABORALES

Un resumen de estas cuentas al 31 de diciembre 2019-2018 es como sigue:

DETALLE	2019	2018
9.45% Aportes Individuales	177.77	196.13
11.15% Aportes Patronales I.E.S.S.	125.93	147.72
1% Secap - lece	11.82	13.25
Décimo Tercer Sueldo	1510.21	1212.59
Décimo Cuarto Sueldo	457.42	1257.80
Fondos de Reservas	167.44	143.31
TOTAL OBLIGACIONES LABORALES	2450.59	2970.80

12. SUELDOS Y PARTICIPACIÓN POR PAGAR

Un resumen de estas cuentas al 31 de diciembre 2019-2018 es como sigue:

DETALLE	2019	2018
Sueldos por Pagar	6136.79	3010.92
TOTAL SUELDOS Y PARTICIPACION POR PAGAR	6136.79	6021.61

13. CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS

Un resumen de estas cuentas al 31 de diciembre 2019-2018 es como sigue:

DETALLE	2019	2018
Cuenta por Pagar Socios o Accionistas	1487.60	1487.60
TOTAL CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS	1487.60	1487.60

14. CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO

El capital social de la empresa 31 de diciembre 2019-2018 está integrado como sigue:

DETALLE	2019	2018
CAPITAL SOCIAL	1240.00	1240.40
TOTAL CAPITAL AUTORIZADO	1240.00	1240.00

15. INGRESOS OPERACIONALES

Un resumen de estas cuentas al 31 de diciembre 2019-2018 es como sigue:

DETALLE	2019	2018
Ingresos por Regalías Cuotas y Comisiones	43560.00	44200.00
OTROS INGRESOS	0.00	6821.00
TOTAL INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	33605.18	45867.00

16. GASTOS ADMINISTRACION Y VENTAS

Un resumen de estas cuentas al 31 de diciembre 2019-2018 es como sigue:

DESCRIPCION	2019	2018
Sueldos Unificados Adm.	18.967,47	14.818,38
Sobretiempos Adm.	138,31	1.126,93
Gratificaciones Adm.		68,78
Alimentación Adm.		5,00
Aportes Patronales al IESS Adm.	1.591,04	1.569,00
Secap - Iece Adm.	143,22	142,38
Fondos de Reserva Adm.	1.193,04	977,43
Décimo Tercer Sueldo Adm.	1.189,15	1.174,58
Décimo Cuarto Sueldo Adm.	1.179,06	1.082,95
Vacaciones Adm.	594,57	586,01
Desahucio Adm.	2.666,64	269,17
Honorarios Profesionales Adm.	3.038,46	3.804,44
Servicios Contratados Adm.	6.500,07	4.675,23
Arriendos Adm.	187,40	5.630,48
Comisiones Adm.	367,76	59,00
Publicaciones y Agencias Adm.	281,65	526,50
Energía Eléctrica Adm.	355,56	572,90
Teléfonos Convencionales Adm.	360,50	357,73
Celulares Adm.	373,57	825,05
Internet Adm.	167,22	383,96
Agua Adm.	79,38	285,94
Gastos Notariales Adm.	209,00	50,00

Tasas y Contribuciones Adm.	1.768,10	
IVA Gasto Adm.	175,50	2.007,32
Depreciaciones Propiedades Planta y Equipos Adm.	300,00	642,86
Cuotas y Afiliaciones Adm.	872,43	474,50
Gastos de Oficina Adm.		450,44
Miscelaneos Adm.		54,14
TOTAL GASTOS VTAS Y ADMINISTRATIVOS	42.699,10	42.621,10

18. GASTOS FINANCIEROS Y OTROS GASTOS

Un resumen de estas cuentas al 31 de diciembre 2019-2018 es como sigue:

DETALLE	2019	2018
Intereses Tributarios	0.00	86.34
Multas Tributarias	0.00	28.97
Retenciones Asumidas	1.05	31.39
Multas Superintendencia de Compañías	394.00	0.00
TOTAL GASTOS FINANCIEROS Y OTROS GASTOS	395.05	136.70

19. ULTIMA REFORMA TRIBUTARIA (Ecuador diciembre. 2017)

REFORMAS AL IMPUESTO A LA RENTA DE MICRO Y PEQUEÑAS EMPRESAS

Nota: Microempresas.- ventas o ingresos brutos iguales o menores a \$300mil; y, de 1 a 9 trabajadores; Pequeñas empresas.- ventas o ingresos brutos iguales o superior a \$300mil hasta \$1millóm; y, de 10 a 49 trabajadores.

1. Se extiende el beneficio de exoneración del impuesto a la renta hasta por 5 años, a las entidades resultantes de procesos de fusión entre entidades del sector financiero popular y solidario que no se encuentren dentro de los dos últimos segmentos de cooperativas, contados desde el primer año en que se produzca la fusión. La exoneración será proporcional a los activos de la entidad de menor tamaño.

(Art. 1, #1 de la reforma, agrega inciso al Art.9.5 LRTI)

2. Exoneración del impuesto a la renta para nuevas microempresas que inicien su actividad económica a partir de diciembre 30 de 2017, durante 3 años desde el primero que generen ingresos operacionales, siempre que generen empleo neto e incorporen valor agregado nacional en sus procesos productivos. Si por su condición de microempresa y de organización de economía popular y solidaria, tiene derecho a acceder a más de una exención, se podrá acoger a aquella que resulte más favorable.

(Art. 1, #2 de la reforma, agrega Art.9.6 a continuación del Art.9.5 LRTI)

3. Deducción adicional de hasta el 10% en la adquisición de bienes o servicios a organizaciones de la economía popular y solidaria (incluido artesanos que sean parte de estas organizaciones) que sean microempresas, bajo las condiciones que establezca el Reglamento.

(Art.1, #3, literal "c" de la reforma, agrega #24 a continuación del #23 del Art.10 LRTI)