

1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA COMPAÑÍA

COMPAÑÍA DE TAXIS ECUADOR COMTAXEC S.A.: (En adelante “La compañía”) Es una entidad con fines de lucro, constituida en el Ecuador el 18 de abril del 1995 ante el notario público Quinto del cantón Quito Doctor Edgar Patricio Terán y registrada en el Registro Mercantil de Santo Domingo de los Tsáchilas con el número 193 tomo 29 el 21 de abril de 1995.

OBJETO SOCIAL: Realizar en forma permanente, el servicio de transporte comercial exclusivo de taxis de acuerdo a lo que determina el acápite a.2) numeral 2 del Art. 51 del Reglamento General para la Aplicación de la Ley Orgánica de Transporte Terrestre, Tránsito y Seguridad Vial, y de conformidad a las autorizaciones de los organismos de tránsito competentes. Para cumplir con su objetivo social, la sociedad podrá suscribir toda clase de contratos civiles y mercantiles permitidos por la Ley y relacionan con el objeto social.

DOMICILIO FISCAL: En la Provincia de Santo Domingo de los Tsáchilas Cantón Santo Domingo, parroquia Santo Domingo de los Colorados Coop. Caciv de la Malaria calle Río Guayllabamba No 205 intersección Río San Pedro a una cuadra del colegio José Caldas.

GOBIERNO CORPORATIVO: La compañía es administrada por un Directorio compuesto de cuatro personas miembros nominados en Junta General de Accionistas. El directorio dura un periodo de **DOS AÑOS**, para el gerente y presidente **UN AÑO** para los comisarios principal y suplente, al final del cual debe renovarse totalmente.

El directorio se reúne en sesiones ordinarias una vez en el primer trimestre de cada año, el cual se aprobará Estados Financieros y todas sus notas e informes del representante legal. Si el directorio en su competencia podrá realizar juntas extraordinarias cuando lo requiera.

IDENTIFICA- CION	NOMBRE	NACIONA- LIDAD	CARGO	FECHA DE NOMB...	PERIODO	FECHA R. MERCAN-	NUMERO R.MERC.
2300603764	ZAPATA MOREJON MICHELLE VALERIA	ECUADOR	G. GENERAL	15/01/2019	2	22/01/2019	39
1709118937	MEJIA BRAVO JOSE ALFREDO IZURIETA FIERRO CARLOS	ECUADOR	PRESIDENTE	15/01/2019	2	22/01/2019	40
0200881944	GUILLERMO	ECUADOR	C.SUPLENTE	15/01/2019	1	22/01/2019	41
1713894242	MEJIA LOOR CRISTHIAN PAUL	ECUADOR	C.PRINCIPAL	15/01/2019	1	22/01/2019	42

2. BASES DE ELABORACIÓN

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 dólares estadounidenses.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes deben establecerse en la **COMPAÑÍA DE TAXIS ECUADOR COMTAXEC S.A.** con el fin de emplear estimaciones y otros juicios profesionales, que la gerencia debe efectuar en el proceso y aplicar las políticas contables del grupo y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros.

3. BASES PARA LA PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La **COMPAÑÍA DE TAXIS ECUADOR COMTAXEC S.A.**, prepara los estados financieros bajo normativa NIIF PYMES, ¿cuándo se considera una empresa PYME? Debe cumplir las siguientes condiciones:

1. Total, de activos < 4 millones
2. Ventas brutas anuales < a 5 millones
3. Tenga < 200 trabajadores

Nota: Si supera una de las tres condiciones ya no se la considera PYME (Ver Art. Tercero de la resolución No SC.ICI.CPAIFRS. G.11.010)

COMPAÑÍA DE TAXIS ECUADOR COMTAXEC S.A., es una sociedad con antecedentes de empresa en marcha, aunque sus ingresos y egresos fueron según lo presupuestado en el ejercicio 2019 se aspira que en el próximo año tenga mayores ingresos y se controle mejor lo presupuestado.

Presentación de los estados financieros

Las políticas adoptadas para la presentación de Estados Financieros son las siguientes:

- Estado de Situación Financiera. - La **COMPAÑÍA DE TAXIS ECUADOR COMTAXEC S.A.** clasificó las partidas del Estado de Situación Financiera, en Corrientes y No Corrientes y están presentadas de acuerdo a la liquidez.
- Estado de Resultados Integrales. - Los resultados se clasificaron en función de su “naturaleza”.
- Estado de Flujos de Efectivo. - Se utilizó el método Directo, el cual informa de los flujos de efectivo y equivalentes de efectivo obtenidos durante el período por actividades de operación, de inversión y de financiación.

- Estado de Cambios en el Patrimonio. - Presenta las conciliaciones entre importes en libros al inicio y al final del período, en resultados, partidas de resultado integral.

ESTADOS FINANCIEROS:

La compañía presenta sus movimientos de ingresos en el 2019, por \$40.131,65 y sus gastos que de \$46.529,16 obteniendo una pérdida de \$-6.347,51 más impuestos por conciliación tributaria \$-1.830,87 llegando a una pérdida neta del ejercicio neta de \$ - 8.228,38.

Al 31 de diciembre del 2019, se presenta los estados financieros conformados de la siguiente manera:

(Espacio en Blanco)

COMPAÑÍA DE TAXIS ECUADOR COMTAXEC S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 VS 2018
(Expresados en dólares estadounidenses)

		Diciembre 31,	Diciembre 31,	Enero 01,
	Nota	2019	2018	
ACTIVOS				
ACTIVOS CORRIENTES				
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	1	15.512,26	14.361,69	9.694,22
Cuentas y documentos por Cobrar	2	1.500,00	2.117,81	2.750,00
Otras Cuentas por Cobrar	2	0,00	1.260,00	130,00
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		17.012,26	17.739,50	12.574,22
ACTIVOS NO CORRIENTES				
Propiedad, Planta y Equipo	3	83.530,87	88.478,06	93.479,16
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		83.530,87	88.478,06	93.479,16
TOTAL DEL ACTIVO		100.543,13	106.217,56	106.053,38
PASIVOS				
PASIVOS CORRIENTES				
Cuentas y Documentos por Pagar	4	0,00	52,67	34,83
Impuestos Corrientes Retenidos	5	1.422,21	1.022,21	259,18
Impuesto a la Renta Ejercicio Corriente	5	8.345,81	6.536,25	3.752,07
15% Participación Trabajadores	6	1.493,73	1.493,73	1.493,73
Obligaciones y Beneficios de Empleados	6	887,41	544,35	418,84
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		12.149,16	9.649,21	5.958,65
PASIVOS NO CORRIENTES				
Jubilación patronal	7	145,59	53,18	0,00
Desahucio	7	108,19	65,09	0,00
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		253,78	118,27	0,00
TOTAL DEL PASIVO		12.402,94	9.767,48	5.958,65
PATRIMONIO				
CAPITAL				
Capital Suscrito y/o Pagado	8	800,00	800,00	800,00
Reserva Legal		5.852,47	5.852,47	5.852,47
Reserva por Valuación (Procedente de la aplicación -NEC)		22,88	22,88	22,88
Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo		38.925,50	38.925,50	38.925,50
Utilidad Acumulada de ejercicios anteriores		4.710,11	4.710,11	4.710,11
Diferencia en estudios actuariales		-81,51	0,00	0,00
Pérdida Acumulada de ejercicios anteriores		-3.699,65	-55,00	-55,00
Resultados acumulados por adopción primera vez NIIF		49.838,77	49.838,77	49.838,77
Resultado del Ejercicio		-8.228,38	-3.644,65	0,00
TOTAL DEL PATRIMONIO		88.140,19	96.450,08	100.094,73
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		100.543,13	106.217,56	106.053,38


FIRMA REPRESENTANTE LEGAL

NOMBRE: MICHELLE VALERA ZAPATA MOREJON
CC/RUC: 2300603764


FIRMA CONTADOR

NOMBRE: MILTON ESTALIN AGUILERA O
RUC: 1705118246001

COMPAÑÍA DE TAXIS ECUADOR COMTAXEC S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 VS 2018
(Expresados en dólares estadounidenses)

		Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018	Enero 01,
INGRESOS				
VENTAS NETAS LOCALES DE SERVICIOS		39.585,00	41.648,14	0,00
Aporte de Socios para Administración	9	39.585,00	41.648,14	0,00
OTROS INGRESOS		546,65	290,82	0,00
Intereses Financieros		131,07	69,31	0,00
Otros Ingresos		415,58	221,51	0,00
TOTAL INGRESOS		40.131,65	41.938,96	0,00
GASTOS				
Gastos de Administración-Personal	10	12.052,57	12.783,68	0,00
Depreciación Acumulada no acelerada de pro		4.947,19	5.001,10	0,00
Otros Gastos		29.412,39	24.911,96	0,00
Gastos Financieros		117,01	101,30	0,00
TOTAL EGRESOS		46.529,16	42.798,04	0,00
UTILIDAD/PERDIDA ANTES DE PARTICIPACION E IMPUESTO A LA RENTA		-6.397,51	-859,08	0,00
Participación Trabajadores en las Utilidades		0,00	0,00	0,00
Impuesto a la Renta / Impuesto Mínimo		-1.830,87	-2.785,57	0,00
Reserva Legal		0,00	0,00	0,00
UTILIDAD/PERDIDA ENTA DEL EJERCICIO		-8.228,38	-3.644,65	0,00


FIRMA REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: MICHELLE VALERIA ZAPATA MOREJON
CC/RUC: 2300603764


FIRMA CONTADOR:
NOMBRE: MILTON ESTALIN AGUILERA
RUC: 1705118246001

COMPAÑÍA DE TAXIS ECUADOR COMTAXEC S.A.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE 2019 vs 2018
(Expresados en dólares estadounidenses)

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	RESERVAS			OTROS SUPERAVITU POR REVALUACION	RESULTADOS ACUMULADOS				EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVAS Y ESTATUTARIAS	OTRAS RESERVAS		DIFERENCIA EN ESTUDIOS ACTUARIALES	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACION PRIMERA VEZ	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PERDIDA NETA DEL PERIODO	
SALDO FINAL DEL PERIODO DICIEMBRE 2017	800,00	1.013,89	5.852,47	75.956,19	22,88	0,00	0,00	2,53	-55,00	0,00	4.707,58	0,00	88.390,54
CORRECCIONES DE ERROR:													
AJUSTE POR CASH CHICA SECCION 2.35 PRIMERA VEZ DE NIF										-5,02			-5,02
BAJA DE CUENTA DE ACTIVO FINANCIERO SECCION 11.3 PRIMERA VEZ NIF										-709,45			-709,45
DETALLE AJUSTES POR NIF:													
AJUSTE DE DEPRECIACIONES PRESENTACION RAZONABLE SECC-3										4.498,02			4.498,02
TERRENOS MEDICION EN EL MOMENTO DE RECONOCIMIENTO SECC-17.10										-9.464,00			-9.464,00
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO POR REVALUACION SECC-17.2						38.925,50				0,00			38.925,50
BAJA DE EQUIPOS DE COMPUTO SEGUN INFORME DE PERITO SECC-17.27										-1.760,23			-1.760,23
M.Y. INSERES MEDICION EN EL MOMENTO DE RECONOCIMIENTO SECC-17.10										6.047,33			6.047,33
DEPRECIACION ACUMULADA DE EDIFICIOS AÑOS ANTERIORES SECC-17.16										-24.060,79			-24.060,79
DEPRECIACION ACUMULADA DE MUEBLES Y INSERES Y EQUIPOS SECC-17.16										-3.027,71			-3.027,71
BAJA DE CUENTA DE PASIVO FINANCIERO IMPLMENT, DE POLITICAS SECC-11.36										213,86			213,86
BAJA DE CUENTA DE PASIVO FINANCIERO IMPLMENT, DE POLITICAS SECC-11.36										1.136,68			1.136,68
PARA PRESENTACION RAZONABLE DE ESTADOS FINANCIEROS SECC-3		-1.013,89								1.013,89			0,00
PARA PRESENTACION RAZONABLE DE ESTADOS FINANCIEROS SECC-35				-75.956,19						75.956,19			0,00
SALDO FINAL POR CONVERSION NIF 01 ENERO DE 2018	800,00	0,00	5.852,47	0,00	22,88	38.925,50	0,00	2,53	-55,00	49.838,77	4.707,58	0,00	100.094,73
TRANSFERIDO A UTILIDADES ACUMULADAS								4.707,58			-4.707,58		0,00
RESULTADO DEL EJERCICIO 2018												-3.644,65	-3.644,65
SALDO FINAL DEL PERIODO 31 DE DICIEMBRE DE 2018	800,00	0,00	5.852,47	0,00	22,88	38.925,50	0,00	4.710,11	-55,00	49.838,77	0,00	-3.644,65	96.450,08
TRANSFERIDO LA PERDIDA DEL EJERCICIO 2018 A PERDIDAS ACUMULADAS									-3.644,65			3.644,65	0,00
DIFERENCIAS POR ESTUDIOS ACTUARIALES							-81,51						-81,51
RESULTADO DEL EJERCICIO 2019												-8.228,39	-8.228,39
SALDO FINAL DEL PERIODO 31 DE DICIEMBRE DE 2019	800,00	0,00	5.852,47	0,00	22,88	38.925,50	-81,51	4.710,11	-3.699,65	49.838,77	0,00	-8.228,39	88.140,18

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL
 NOMBRE: MICHELLE VALERIA ZAPATA MOREJON
 CC/RUC: 2300603764

FIRMA CONTADOR
 NOMBRE: MILTON ESTALIN AGUILERA OCAMPO
 RUC: 1705118246001

COMPAÑIA DE TAXIS ECUADOR COMTAXEC S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO: METODO DIRECTO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE 2019 VS 2018

(Expresados en dólares estadounidenses)

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018	Enero 01, 2018
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	1.150,57	6.374,90	495,59
Clases de cobros por actividades de operación	42.049,04	44.186,95	709,45
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	42.017,63	43.943,17	0,00
Otros cobros por actividades de operación	31,41	243,78	709,45
Clases de pagos por actividades de operación	40.898,47	37.812,05	-213,86
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	29.182,07	25.535,26	-213,86
Pagos a y por cuenta de los empleados	11.707,54	12.275,40	0,00
Otros pagos por actividades de operación	0,00	0,00	0,00
Impuestos a las ganancias pagados	-8,86	-1,39	0,00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	0,00	0,00	0,00
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	0,00	0,00	0,00
Otras entradas (salidas) de efectivo	0,00	0,00	0,00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	0,00	-1.712,45	-495,59
Financiación por préstamo a largo plazo	0,00	0,00	0,00
Pago de préstamos	0,00	0,00	0,00
Otras entradas (salidas) de efectivo	0,00	-1.712,45	-495,59
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1.150,57	4.662,45	0,00
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1.150,57	4.662,45	0,00
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	14.361,69	9.699,24	9.699,24
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	15.512,26	14.361,69	9.699,24
CONCILIACION ENTRE LA GANACIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN			
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	-6.397,51	-859,08	0,00
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	6.220,33	6.339,80	0,00
Ajustes por gastos de depreciación y amortización	4.947,19	5.001,10	0,00
Ajustes por gastos en provisiones	1.273,14	1.338,70	0,00
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	1.327,75	894,18	495,59
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	617,81	632,19	0,00
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	1.260,00	-1.130,00	0,00
(Incremento) disminución en otros activos	0,00	709,45	709,45
(Incremento) (disminución) en otras cuentas por pagar	-52,67	-196,02	-213,86
(Incremento) (disminución) en beneficios empleados	-482,59	243,78	0,00
(Incremento) (disminución) en otros pasivos	-14,80	634,78	0,00
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	1.150,57	6.374,90	495,59

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: MICHELLE VALERIA ZAPATA MOREJON
CC/RUC: 2300603764

FIRMA CONTADOR
NOMBRE: MILTON ESTALIN AGUILERA OCAMPO
RUC: 1705118246001

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS 31 DE DICIEMBRE DE 2019 VS 2018

NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Se reconoce como efectivo y equivalentes los activos financieros líquidos que se mantienen para cumplir con los compromisos de corto plazo, como son CAJA, CAJA CHICA Y BANCOS.

EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	Diciembre 31.	Diciembre 31.	Enero 01.
	2019	2018	
Bancos	15.512,26	14.361,69	9.694,22
Total	15.512,26	14.361,69	9.694,22
Banco Pacífico cuenta corriente No 03576930	2.771,71		
Banco Pacifico Ahorros	12.740,55		
Total	15.512,26		

Detalle de Cheques Girados y No Cobrados al 31-12-2019:

N° CHEQUE	FECHA GIRO	MONTO
CH 3195	28/12/2019	57,14

A la fecha, las cuentas bancarias se encuentran conciliados y no hay pendientes de pago al 31 de diciembre 2019. (ver conciliación bancaria).

NOTA 2. CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS

Incluye los valores no liquidados por parte de los accionistas. Los deudores comerciales y cuentas por cobrar se reconocen inicialmente a su valor razonable y se valoran posteriormente al costo amortizado mediante el método del tipo de interés efectivo.

- Que la **COMPAÑÍA DE TAXIS ECUADOR COMTAXEC S.A.**, los quiera mantener hasta el momento del reembolso, en cuyo caso serán préstamos y partidas por cobrar originadas por la compañía, y se valoran al costo histórico, o si son a largo plazo, al costo amortizado, que es el importe al que inicialmente fue valorado el instrumento financiero, menos los desembolsos de principal, más o menos, según proceda, la parte imputada en la cuenta de pérdidas y ganancias o la reducción de valor por deterioro.
- Que los créditos por operaciones comerciales por vencimiento no superior a un año y que no tengan un tipo de interés contractual, así como los anticipos y créditos al

personal, cuyo importe se espera recibir en el corto plazo, se podrán valorar por su valor nominal cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no sea significativo.

- Que la entidad quiera mantenerlos para cederlos eventualmente, en cuyo caso los designará como disponibles para la venta.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	Diciembre 31.	Diciembre 31.	Enero 01.
	2019	2018	
Cuentas por cobrar relacionados accionistas	0,00	494,00	2.750,00
Otras cuentas por cobrar no relacionadas (i)	1.500,00	1.623,81	130,00
Anticipo a proveedores	0,00	1.260,00	0,00
Total	1.500,00	3.377,81	2.880,00

(i) Otras cuentas por cobrar relacionadas

1) factura 9099 UNION DE TAXISTAS	1.500,00
-----------------------------------	----------

Estas cuentas tienen vencimiento a enero del próximo año.

NOTA 3. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor (si existiesen).

El costo de propiedades, 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 resultados en el período en que se producen.

El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. En función de la vida útil. 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.

Las siguientes son las principales partidas de propiedades, planta y equipo, y los porcentajes de depreciación.

Muebles y enseres	10%
Equipo de oficina	10%
Equipos de computación	33.33%
Vehículos	20%

Al final de cada período, la COMPAÑÍA DE TAXIS ECUADOR COMTAXEC S.A., evalúa los valores en libros. Se aceptan los reevalúo de propiedad planta y equipo, la compañía elegirá como política contable

- Modelo del costo (en bienes muebles)
- Modelo de revaluación (en bienes inmuebles)

Y aplicará esa política a todos los elementos que compongan una misma clase de propiedades, planta y equipo.

COMPAÑÍA DE TAXIS ECUADOR COMTAXEC S.A.
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE de 2019 VS
2018
(Expresados en dólares estadounidenses)

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	<u>Saldo al 31 de diciembre 2018</u> <u>US\$</u>	<u>Adicione s</u> <u>US\$</u>	<u>Ajustes y reclasificac</u> <u>: US\$</u>	<u>Bajas</u> <u>US\$</u>	<u>Saldo al 31 de diciembre 2019</u> <u>US\$</u>	<u>Vida útil años</u>
Terrenos	30.536	0	0	0	30.536	
Edificios (del costo histórico)	41.484	0	0	0	41.484	20
Edificios (del ajuste por revaluaciones)	38.926	0	0	0	38.926	20
Maquinaria y equipo	0	0	0	0	0	10
Equipo de oficina	4.630	0	0	0	4.630	10
Muebles y enseres	4.637	0	0	0	4.637	10
Equipo de Computación	355	0	0	0	355	3
	-----	-----	-----	-----	-----	
	120.568	0	0	0	120.568	
<u>Menos: Depreciación Acumulada</u>	-32.090	-4.947	0	0	-37.037	
	-----	-----	-----	-----	-----	
	-32.090	-4.947	0	0	-37.037	
Suman: US\$	88.478	-4.947	0	0	83.531	

NOTA 4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

La COMPAÑÍA DE TAXIS ECUADOR COMTAXEC S.A. reconocerá una obligación en los siguientes casos:

- Se tiene una obligación presente, legal o implícita, como resultado de operaciones pasadas
- Es probable que la compañía deba desprenderse de recursos, los cuales incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación.
- Se puede estimar con fiabilidad el importe de la obligación.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	Diciembre 31.	Diciembre 31.	Enero 01.
	2019	2018	
Cuentas y documentos por pagar	0,00	52,67	34,83
Total	0,00	52,67	34,83

NOTA 5. PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

El gasto por impuesto a la renta del periodo comprende al impuesto a la renta corriente y al impuesto diferido, las tasas de impuesto a la renta corriente para el año 2019 ascienden al 22%.

El gasto por impuesto a la renta corriente se determina sobre la base imponible y se calcula de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

Los activos y pasivos por impuesto diferido, para el ejercicio actual son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a la Administración Tributaria. Las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio 22%

La COMPAÑÍA DE TAXIS ECUADOR COMTAXEC S.A. pagará el impuesto a la renta el 22% considerado para este año 2019:

PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	Diciembre 31.	Diciembre 31.	Enero 01.
	2019	2018	
Retenciones del IVA 30% y 100%	108,63	100,46	126,86
Retenciones de impuesto a la renta	69,05	91,33	112,43
Impuesto a la renta años anteriores	6.523,80	3.752,07	3.752,07
Impuesto a la renta ejercicio corriente (i)	1.822,01	2.784,18	0,00
Intereses y multas por pagar SRI	1.244,53	830,42	19,89
Total	9.768,02	7.558,46	4.011,25

(i) Ver nota 12 (Conciliación Tributaria)

NOTA 6. OBLIGACIONES EMITIDAS POR BENEFICIOS EMPLEADOS

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la empresa en un 15% aplicable a las utilidades líquidas. Los movimientos de la provisión para participación a trabajadores fueron como sigue:

CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS (BENEFICIOS)	Diciembre 31.	Diciembre 31.	Enero 01.
	2019	2018	
Décimo tercer sueldo	18,41	18,41	18,41
Décimo cuarto sueldo	164,18	160,84	78,18
Vacaciones	206,47	191,85	191,88
Aporte personal 9,45%	80,06	53,94	53,94
Aporte patronal 12,15%	53,94	79,34	76,43
Sueldos por pagar empleados	364,35	39,97	0,00
15% Participación de trabajadores ejercicio 2016	0,63	0,63	0,63
15% Participación de trabajadores ejercicio 2017	1.493,10	1.493,10	1.493,10
Total	2.381,14	2.038,08	1.912,57

NOTA 7. OTROS BENEFICIOS EMPLEADOS (JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO)

Los beneficios definidos a empleados corresponden a jubilación patronal y desahucio, cuyo costo se determina mediante el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales que son efectuadas al final de cada período.

La valoración actuarial de reserva matemáticas por jubilación patronal y desahucio es hecha por la compañía Actuarial Consultores Cía. Ltda., el mismo que entrega un informe al final del ejercicio para incorporar su provisión sobre las obligaciones futuras de los trabajadores de la compañía COMTAXEC S.A como sigue:

PROVISION POR BENEFICIOS SOCIALES POST EMPLEO	Diciembre 31.	Diciembre 31.	Enero 01.
	2019	2018	
Jubilación patronal	145,59	53,18	0,00
Desahucio	108,19	65,09	0,00
Total	253,78	118,27	0,00

NOTA 8. PATRIMONIO

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto.

8.1 Capital- El capital social autorizado de la Compañía asciende a US\$ 800,00 dividido en ochocientos acciones nominativas y ordinarias de un dólar (US\$1) cada una.

8.2 Reserva legal– La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas. La compañía realiza su primer año de reserva legal con las utilidades acumuladas de años anteriores según resolución de junta general de accionistas se transfirió el valor de \$5.852,47.

PERIODO	MOVIMIENTOS	31 DE DICIEMBRE
2006	5.029,96	5.029,96
2007	-0,70	5.029,26
2008	0,70	5.029,96
2009	243,01	5.272,97
2010	78,74	5.351,71
2011	24,62	5.376,33
2012	28,50	5.404,83
2013	91,88	5.496,71
2014	355,48	5.852,19
2015	-	5.852,19
2016	0,28	5.852,47
2017	-	5.852,47
2018	-	5.852,47

8.3 Reserva por valuación (procedente de la aplicación NEC)– la compañía mantiene en esta cuenta el valor de \$22,88 que se originó en ajuste por aplicación de NEC año 1.999 al 2.000.

8.4 Utilidades acumuladas– La empresa mantiene una utilidad acumulada de ejercicios anteriores: ejercicio 2016 el valor \$ 2,53 y ejercicio 2017 el valor de \$ 4.707,58 acumulando el valor de 4.710,11.

PERIODO	MOVIMIENTOS	31 DE DICIEMBRE
2016	2,53	2,53
2017	4.707,58	4.710,11
2018	-	4.710,11
2019	-	4.710,11

8.5 Pérdidas acumuladas– La empresa mantiene una pérdida de \$-55,00 que corresponde al año 2015, y 2018 la pérdida fue de \$-3.644,65 su valor acumulado es de \$-3.699,65.

8.6 Diferencia en estudios actuariales– La empresa en su actualización de registros por cálculos actuariales mantiene una pérdida de \$-81,51 por este concepto.

8.7 Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo La compañía revalorizó sus edificios en aplicación y adopción de NIIF por primera vez previo informe de estudio autorizado por la administración, por el valor de \$38.925,50.

8.8 Resultados acumulados por adopción primera vez NIIF La compañía aplicó por primera vez NIIF para Pymes a sus estados financieros (01-01-2018) su efecto de \$ 49.838,77.

8.9 Resultados del ejercicio– La empresa en el ejercicio corriente obtuvo una pérdida neta de \$-8.228,38 para decisión de los señores accionistas.

NOTA 9. INGRESOS

En función de las disposiciones establecidas en el del Marco Conceptual y la SECCIÓN 23, los ingresos son reconocidos considerando el principio de naturaleza del ingreso.

Los ingresos son medidos utilizando el valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir, derivada de los mismos.

INGRESOS	Diciembre 31.	Diciembre 31.	Enero 01.
	2019	2018	
INGRESOS NETOS LOCALES O SERVICIOS			
Cuotas de administración	21.960,00	21.930,00	0,00
Aporte FEDOTAXIS	0,00	1.200,00	0,00
Aporte mortuario UNITAXIS	1.800,00	300,00	0,00
Sellos	0,00	192,00	0,00
Frecuencia	3.080,00	2.293,33	0,00
Tarjeta T	0,00	183,00	0,00
Donaciones unión de taxis	1.500,00	1.623,81	0,00
Multas internas a socios	3.745,00	4.926,00	0,00
Trasposos	7.500,00	9.000,00	0,00
Intereses financieros	131,07	69,31	0,00
Otros ingresos	415,58	221,51	0,00
Total	40.131,65	41.938,96	0,00

NOTA 10. GASTOS

Los gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

GASTOS	Diciembre 31.	Diciembre 31.	Enero 01.
	2019	2018	
Gastos de administrativos y personal	12.052,57	12.783,68	0,00
Depreciación acumulada no acelerada de propiedad planta y equipo	4.947,19	5.001,10	0,00
Otros gastos	29.412,39	24.911,96	0,00
Gastos financieros	117,01	101,30	0,00
Total	46.529,16	42.798,04	0,00

NOTA 11. CONCILIACION TRIBUTARIA

CONCILIACION TRIBUTARIA	Diciembre 31.	Diciembre 31.	Diciembre 31.
	2019	2018	2017
Utilidad / (Pérdida) Contable	(6.397,51)	(859,08)	9.954,01
(-) Participación trabajadores 15% utilidades	0,00	0,00	(1.493,10)
(+) Gastos no deducibles	14.719,64	13.520,77	8.599,69
Base Imponible para Impuesto a la Renta	8.322,13	12.661,69	17.060,60
22% Impuesto a la renta Causado	1.830,87	2.785,57	3.753,33
Anticipo Determinado	0,00	0,00	0,40
Impuesto Causado Mayor al Anticipo Determinado	1.830,87	2.785,57	3.753,33
Determinación del Gasto Impuesto a la Renta del Año			
Impuesto a la Renta Corriente	1.830,87	2.785,57	3.753,33
Impuesto a la Renta Diferido	0,00	0,00	0,00
Impuesto a la Renta por Pagar	1.830,87	2.785,57	3.753,33
(-) Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta	(2,62)	(1,39)	(0,86)
(-) Anticipo de Impuesto a la Renta	(6,24)	0,00	(0,40)
(-) Crédito Tributario de Impuesto a la Renta	0,00	0,00	0,00
Impuesto a Pagar	1.822,01	2.784,18	3.752,07

NOTA 12. EVENTOS SUBSECUENTES

La compañía esta intervenida desde el año 2017 por parte de la Superintendencia de Compañías según Resolución N. SCVS-IRQ-DRASD-2019-01052.

NOTA 13. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2019 han sido aprobados por la Administración el 22 de septiembre 2020 y serán presentados a la junta general de accionistas para su aprobación el jueves 24 de septiembre 2020. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por los Accionistas sin modificaciones.



FIRMA CONTADOR:
NOMBRE: MILTON ESTALIN AGUILERA OCAMPO
RUC: 1705118246001