Empresa: TAXFINCORP CIA. LTDA.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2017

1. Información general

TAXFINCORP CIA. LTDA., es una sociedad de responsabilidad limitada radicada en Ecuador. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es Quito.

Su actividad principal es: ACTIVIDAD DE ASESORAMIENTO Y GESTION, COMBINADAS.

Inicia sus actividades el 11-10-1996, es signada con el Registro Único de contribuyente Número: 0991366873001

2. Bases de elaboración y políticas contables

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo 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).

Están presentados en dólares americanos.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de servicios se reconocen cuando se presta el servicio.

Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno del País.

Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa el impuesto corriente por pagar.

CONCEPTO	%
PATRIMONIO TOTAL	0.20%
COSTOS Y GASTOS	0.20%
ACTIVO TOTAL	0.40%
INGRESOS	0.40%

El impuesto a las ganancias se calcula al 22% (2017, 22%) de la ganancia evaluable estimada para el año, si el importe resultante es superior al anticipo calculado en del año anterior y aplicable al año terminado.

Propiedades, 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 de lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

EDIFICIOS	05.00%
MUEBLES Y ENSERES	10.00%
EQUIPO DE OFICINA	10.00%

VEHICULOS	20.00%
EQUIPO DE COMPUTACION	33.33%

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.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Acreedores comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de acreedores comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria (dólares) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

Sobregiros y préstamos bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

Restricción al pago de dividendos

Según los términos de los acuerdos sobre préstamos y sobregiros bancarios, no pueden pagarse dividendos en la medida en que reduzcan el saldo de las ganancias acumuladas por debajo de la suma de los saldos pendientes de los préstamos y sobregiros bancarios.

01. Efectivo y equivalentes al efectivo

<u>NOMBRE</u>	<u>AÑO 2016</u>	<u>AÑO 2017</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1.252,63	1.130,71

Se expresa en dólares americanos y corresponde al activo corriente.

02. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

<u>TIPO</u>	<u>NOMBRE</u>	<u>AÑO 2016</u>	<u>AÑO 2017</u>
ACT. COR.	CxCC COMERCIALES NO RELACIONADAS LOCALES	29.243,74	44.103,12
ACT. COR.	CXC OTRAS RELACIONADAS		43,08
ACT. COR.	CxCC OTRAS NO RELACIONADAS LOCALES	7.898,54	25.218,76
ACT. COR.	CRÉDITO TRIBUTARIO (IVA)	2.088,44	-
ACT. COR.	CRÉDITO TRIBUTARIO (IR)	5.509,32	7.525,67
ACT. COR.	ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO		2.400,00

Se provisionan y liquidan según política administrativa; crédito a 30 días para entes estatales hasta 120 días y norma legal vigente en materia tributaria.

03. Propiedades, planta y equipo

Valore en libros Costo

NOMBRE	AÑO 2016	AÑO 2017
TERRENOS COSTO HISTÓRICO ANTES DE REEXPRESIONES O REVALUACIONES	100.000,00	100.000,00
MAQUINARIA, EQUIPO, INSTALACIONES y ADECUACIONES COSTO HISTÓRICO ANTES DE REEXPRESIONES O REVALUACIONES	5.022,82	-
MUEBLES Y ENSERES	20.996,62	26.019,44
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	15.177,03	16.977,03
VEHÍCULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y CAMINERO MÓVIL	68.575,00	68.575,00
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE DEL COSTO HISTÓRICO ANTES DE REEXPRESIONES O REVALUACIONES	-	-
	85.677,84	88.483,32
MARCAS, PATENTES, LICENCIAS Y OTROS SIMILARES		7.950,00

Durante 2017, La Empresa NO percibió un incremento significativo en la valoración de PROPIEDAD PLATA Y EQUIPO; por tanto, NO llevó a cabo una revisión de su importe recuperable.

Como se espera que el importe obtenido por la disposición supere el importe neto en libros del activo y pasivo relacionado, no se ha reconocido ninguna pérdida por deterioro del valor.

04. Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

NOMBRE	AÑO 2016	AÑO 2017
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES COMERCIALES NO RELACIONADAS LOCALES	1.378,94	40.148,60
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES OTRAS A ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTÍCIPES, BENEFICIARIOS U OTROS TITULARES DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL LOCALES	-	3.524,29
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES OTRAS OTRAS RELACIONADAS LOCALES	10.317,05	9.003,92
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES OTRAS OTRAS NO RELACIONADAS LOCALES	5.772,48	7.387,75
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - CORRIENTES NO RELACIONADAS LOCALES	28.896,55	6.994,05

El pasivo no corriente genera el interés vigente según autorización de la junta bancaria y corresponde al préstamo realizado a la empresa por miembro del paquete accionario, se calcula y registra mensualmente el interés devengado por el principal.

05. Obligación por beneficios a los empleados – Corto plazo

NOMBRE	AÑO 2016	AÑO 2017
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	3.057,32	-
PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	1.565,02	-
PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS OBLIGACIONES CON EL IESS	1.689,91	6.050,66
PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS OTROS PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	894,66	6.620,47
PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS ANTICIPOS DE CLIENTES	1.665,40	-

Se provisionan y liquidan según norma legal vigente en materia laboral.

06. Obligación por Pagar

NOMBRE	AÑO 2016	AÑO 2017
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES OTRAS A ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTÍCIPES, BENEFICIARIOS U OTROS TITULARES DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL LOCALES	12.153,18	12.153,18
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES OTRAS OTRAS NO RELACIONADAS LOCALES	19.977,23	11.040,95
CXP NO RELACIONADAS		13.672,67

Se provisionan y liquidan según norma legal vigente en materia tributaria.

07. Capital en acciones y patrimonio

NOMBRE	AÑO 2016	AÑO 2017
CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO	3.820,00	43.820,00
RESERVAS RESERVA LEGAL	1.899,15	1.899,15
RESULTADOS ACUMULADOS UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	15.836,97	26.349,72
RESULTADOS ACUMULADOS UTILIDAD DEL EJERCICIO	5.811,15	22.794,08
OTROS RESULTADOS INTEGRALES ACUMULADOS SUPERÁVIT DE REVALUACIÓN ACUMULADO PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	55.351,29	-

Los saldos a 31 de diciembre de 2017 de 3.820,00 dólares comprenden 3820 acciones ordinarias con un valor nominal de 1,00 dólar completamente desembolsado, emitido y en circulación y 40.000,00 aumento de capital.

08. Pasivos contingentes

Durante 2017, En estos estados financieros no se ha reconocido ninguna provisión porque la gerencia de la Empresa no considera probable que surja una pérdida.

09. Ingresos de actividades ordinarias

NOMBRE	AÑO 2016	AÑO 2017
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS PRESTACIONES LOCALES DE SERVICIOS GRAVADAS CON TARIFA 12% DE IVA	259.750,30	244.778,55
OTROS INGRESOS UTILIDAD EN VENTA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-	-
OTROS INGRESOS OTROS	8.634,35	-
INGRESOS NO OPERACIONALES INGRESOS FINANCIEROS INTERESES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO RELACIONADAS LOCAL	1,20	0,11
INGRESOS NO OPERACIONALES OTROS	5.100,98	2.698,64

10. Gastos de actividades ordinarias

NOMBRE	AÑO 2016	AÑO 2017
OTROS GASTOS OPERACIONES DE REGALÍAS, SERVICIOS TÉCNICOS, ADMINISTRATIVOS, DE CONSULTORÍA Y SIMILARES NO RELACIONADAS LOCAL	62.965,87	-
TOTAL COSTOS	62.965,87	-
GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	85.787,46	77.643,33
GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES QUE NO CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	8.076,25	22.184,99
GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS APOORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA)	16.826,55	15.630,27
GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	-	-
GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS HONORARIOS Y OTROS PAGOS A NO RESIDENTES POR SERVICIOS OCASIONALES	308,77	-
GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS DESAHUCIO	275,00	-
GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS OTROS	211,13	-
GASTOS POR DEPRECIACIONES DEL COSTO HISTÓRICO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO ACELERADA	2.761,92	2.805,48
GASTOS POR DEPRECIACIONES DEL AJUSTE ACUMULADO POR REEXPRESIONES O REVALUACIONES PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-	-
GASTOS PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD		1.500,00
OTROS GASTOS TRANSPORTE	1.886,60	2.472,53
OTROS GASTOS CONSUMO DE COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	74,72	295,18
OTROS GASTOS DE VIAJE	6.246,37	6.258,45

OTROS GASTOS DE GESTIÓN	2.275,49	1.953,67
OTROS GASTOS ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	14.400,00	19.746,76
OTROS GASTOS SUMINISTROS, HERRAMIENTAS, MATERIALES Y REPUESTOS	2.124,72	4.214,41
OTROS GASTOS MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	18.200,68	5.618,63
OTROS GASTOS SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	9.229,88	1.745,31
OTROS GASTOS IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	1.371,87	6.777,01
OTROS GASTOS COMISIONES Y SIMILARES (DIFERENTES DE LAS COMISIONES POR OPERACIONES FINANCIERAS) NO RELACIONADAS LOCAL	6.750,00	-
OTROS GASTOS OPERACIONES DE REGALÍAS, SERVICIOS TÉCNICOS, ADMINISTRATIVOS, DE CONSULTORÍA Y SIMILARES NO RELACIONADAS LOCAL		36.323,82
OTROS GASTOS IVA QUE SE CARGA AL COSTO O GASTO	611,75	687,31
OTROS GASTOS SERVICIOS PÚBLICOS	8.323,57	7.867,13
OTROS GASTOS OPERATIVOS	10.989,11	4.868,54
GASTOS NO OPERACIONALES GASTOS FINANCIEROS COSTOS DE TRANSACCIÓN (COMISIONES BANCARIAS, HONORARIOS, TASAS, ENTRE OTROS) NO RELACIONADAS LOCAL	1.272,12	2.972,11
GASTOS NO OPERACIONALES GASTOS FINANCIEROS INTERESES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO RELACIONADAS LOCAL	1.845,05	2.294,96
GASTOS NO OPERACIONALES GASTOS FINANCIEROS INTERESES PAGADOS A TERCEROS NO RELACIONADAS LOCAL	238,46	823,33

11. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

Durante 2017, En estos estados financieros no se ha reconocido ningún hecho porque la gerencia de la Empresa no ha determinado la presencia de algún suceso con respecto al periodo que se informa.

16. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la junta general de accionistas y autorizados para su publicación el 21 de MARZO de 2018.

Saludos

Taxfincorp Cía Ltda.