

Empresa: TAXFINCORP CIA. LTDA.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2018

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% (2018, 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

	AÑO 2017	AÑO 2018
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1.130,71	4.563,08

Se expresa en dólares americanos y corresponde al activo corriente.

02. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

	AÑO 2017	AÑO 2018
CxC COMERCIALES NO RELACIONADAS LOCALES	44.103,12	26.874,42
OTRAS CxC RELACIONADAS LOCALES	43,08	-
OTRAS CxC NO RELACIONADAS LOCALES	25.218,76	4.539,03
ACT. POR IMPUESTOS - CREDITO TRIBUTARIO IVA	-	-
ACT. POR IMPUESTOS - CREDITO TRIBUTARIO IR	7.525,67	7.262,10
ACT. NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA - COSTO	-	100.000,00
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO - ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	2.400,00	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

	AÑO 2017	AÑO 2018
PPE - TERRENOS - COSTO HISTÓRICO ANTES DE REEXPRESIONES	100.000,00	-
PPE - MAQUINARIA Y EQUIPO - COSTO HISTÓRICO ANTES DE REEXPRESIONES	-	-
MUEBLES Y ENSERES	26.019,44	25.994,52
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	16.977,03	27.440,96
VEHÍCULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y CAMINERO MÓVIL	68.575,00	68.575,00
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PPE - COSTO HISTÓRICO ANTES DE REEXPRESIONES	88.483,32	93.175,52
ACT. INTANGIBLES - MARCAS, PATENTES, LICENCIAS Y OTROS SIMILARES	7.950,00	-

Durante 2018, 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

	AÑO 2017	AÑO 2018
C/P COMERCIALES CP - NO RELACIONADAS - LOCALES	40.146,60	35.841,58
OTRAS C/P CP - ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTICIPES - LOCALES	3.524,29	4.942,80
OTRAS C/P CP - OTRAS RELACIONADAS - LOCALES	9.003,92	-
OTRAS C/P CP - OTRAS NO RELACIONADAS - LOCALES	7.387,75	37.966,14
OBLIGACIONES CON IFTS - CP - NO RELACIONADAS - LOCALES	6.994,05	7.802,51

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

	AÑO 2017	AÑO 2018
PAS. EMPLEADOS - PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	-	147,42
PAS. EMPLEADOS - OBLIGACIONES CON EL IESS	6.050,66	2.359,29
PAS. EMPLEADOS - OTROS PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	4.620,47	15.022,26

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

06. Obligación por Pagar

	AÑO 2017	AÑO 2018
OTRAS C/P LP - A ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTICIPES - LOCALES	12.153,18	12.153,18
OTRAS C/P LP - OTRAS NO RELACIONADAS - LOCALES	11.040,95	3.511,09

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

07. Capital en acciones y patrimonio

	AÑO 2017	AÑO 2018
CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO	43.820,00	43.860,00
RESERVAS - RESERVA LEGAL	1.899,15	2.594,45
UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	26.349,72	7.437,70

UTILIDAD DEL EJERCICIO	22.794,08	835,23
------------------------	-----------	--------

Los saldos a 31 de diciembre de 2018 de 1.820.00 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 2018. En estos estados financieros no se ha reconocido ninguna provisión porque la gerencia de la Empresa no considera probable que suja una pérdida.

09. Ingresos de actividades ordinarias

	AÑO 2017	AÑO 2018
PRESTACIONES LOCALES DE SERVICIOS - GRAVADAS CON TARIFA DIFERENTE DE 0% DE IVA	244.778,55	257.657,79
OTROS INGRESOS	-	-
ING. FIN. - INTERESES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - NO RELACIONADAS - LOCAL	0,11	0,10
OTROS INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS NO OPERACIONALES	2.698,64	5.813,45

10. Gastos de actividades ordinarias

	AÑO 2017	AÑO 2018
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	77.643,33	91.977,34
BENEFICIOS SOCIALES, INDEM. Y OTRAS REMUN. QUE NO CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	22.184,99	13.649,24
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA)	15.630,27	11.287,98
HONORARIOS Y OTROS PAGOS A NO RESIDENTES POR SERVICIOS OCASIONALES	-	300,00
DESARUJO	-	-
OTROS BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y HONORARIOS	-	-
DEPRECIACIONES - DEL COSTO HISTÓRICO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO - NO ACCELERADA	2.805,48	4.692,20
OTROS GASTOS - PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	1.500,00	0,20
OTROS GASTOS - TRANSPORTE	2.472,53	1.673,11
OTROS GASTOS - CONSUMO DE COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	295,18	512,50
OTROS GASTOS - GASTOS DE VIAJE	6.258,45	7.108,61
OTROS GASTOS - GASTOS DE GESTIÓN	1.953,67	4.740,77
OTROS GASTOS - ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	19.746,76	22.174,71
OTROS GASTOS - SUMINISTROS, HERRAMIENTAS, MATERIALES Y REPUESTOS	4.214,41	2.563,28
OTROS GASTOS - MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	5.618,63	4.247,45
OTROS GASTOS - SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	1.745,31	7.157,92

OTROS GASTOS - IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	6.777,01	1.061,09
COMISIONES Y SIMILARES (DIFERENTES DE LAS COM. OP. FIN.) - NO RELACIONADAS - LOCAL	-	-
OP DE REGALÍAS, SERV. TÉC., ADM., DE CONSULTORÍA Y SIMILARES - NO RELACIONADAS - LOCAL	36.173,82	60.411,63
OTROS GASTOS - IVA QUE SE CARGA AL COSTO O GASTO	687,31	-
OTROS GASTOS - SERVICIOS PÚBLICOS	7.867,13	12.556,02
OTROS GASTOS - OTROS	4.868,54	596,98
GTOS. FIN. - CTS. DE TRANS. (COM. BCOS., HONR., TASAS, OTROS) - NO RELACIONADAS - LOCAL	2.972,11	959,72
GTOS. FIN. - INTERESES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - NO RELACIONADAS - LOCAL	2.294,96	4.236,62
GTOS. FIN. - INTERESES PAGADOS A TERCEROS - NO RELACIONADAS - LOCAL	823,31	10.557,18

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

Durante 2018, 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.

Saludos

TAXINCORP S.A. LTDA

Catalina Suarez