

Empresa: TAXFINCORP CIA. LTDA.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2019

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% (2019, 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.

Acreeedores 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

| NOMBRE | AÑO 2018 | AÑO 2019 |
|---------------------------------------|-----------------|-----------------|
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO | 4.563,08 | 4.005,64 |

Se expresa en dólares americanos y corresponde al activo corriente.

02. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

| | AÑO 2018 | AÑO 2019 |
|---|-----------------|-----------------|
| CxC COMERCIALES NO RELACIONADAS LOCALES | 26.874,42 | 15.311,77 |
| OTRAS CxC RELACIONADAS LOCALES | - | - |
| OTRAS CxC NO RELACIONADAS LOCALES | 4.539,03 | - |
| ACT. POR IMPUESTOS - CREDITO TRIBUTARIO IR | 7.262,10 | 8.437,70 |
| ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA – COSTO | 100.000,00 | 140.000,00 |
| GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO - ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS | 2.400,00 | - |
| GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO - PRIMAS DE SEGURO | - | 5.070,98 |

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 2018 | AÑO 2019 |
|---|-----------------|-----------------|
| TERRENOS - COSTO HISTÓRICO ANTES DE REEXPRESIONES | - | - |
| MUEBLES Y ENSERES | 25.994,52 | 25.994,52 |
| EQUIPO DE COMPUTACIÓN | 27.440,96 | 28.440,96 |
| VEHÍCULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y CAMINERO MÓVIL | 68.575,00 | - |
| (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PPE - COSTO HISTÓRICO ANTES DE REEXPRESIONES | 93.175,52 | 44.297,74 |
| ACT. INTANGIBLES - MARCAS, PATENTES, LICENCIAS Y OTROS SIMILARES | - | 15.439,00 |

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 2018 | AÑO 2019 |
|--|-----------|-----------|
| CxP COMERCIALES CP - NO RELACIONADAS - LOCALES | 35.841,58 | 19.128,05 |
| OTRAS CxP CP - ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTICIPES - LOCALES | 4.942,80 | - |
| OTRAS CxP CP - OTRAS RELACIONADAS - LOCALES | - | 3.616,17 |
| OTRAS CxP CP - OTRAS NO RELACIONADAS - LOCALES | 37.966,14 | 18.427,29 |
| OBLIGACIONES CON IFIS - CP - NO RELACIONADAS - LOCALES | 7.802,51 | 7.057,14 |

Se expresa en dólares americanos

05. Obligación por beneficios a los empleados – Corto plazo

| | AÑO 2018 | AÑO 2019 |
|--|-----------|-----------|
| PAS. EMPLEADOS - PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO | 147,42 | - |
| PAS. EMPLEADOS - OBLIGACIONES CON EL IESS | 2.359,29 | 31.856,35 |
| PAS. EMPLEADOS - OTROS PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS | 15.022,26 | 2.860,28 |

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

06. Obligación por Pagar

| | AÑO 2018 | AÑO 2019 |
|--|-----------|-----------|
| OTRAS CxP LP - A ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTICIPES - LOCALES | 12.153,18 | 64.501,84 |
| OTRAS CxP LP - OTRAS NO RELACIONADAS - LOCALES | 3.511,03 | - |

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

07. Capital en acciones y patrimonio

| | AÑO 2018 | AÑO 2019 |
|--|-----------|-----------|
| CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO | 43.860,00 | 43.860,00 |
| RESERVAS - RESERVA LEGAL | 2.594,45 | 2.636,22 |
| UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES | 7.437,70 | 8.231,30 |
| UTILIDAD DEL EJERCICIO | 835,23 | - |
| (-) PÉRDIDA DEL EJERCICIO | - | 3.771,64 |

Los saldos a 31 de diciembre de 2019 de 43.820,00 dólares comprenden 43820 participaciones ordinarias con un valor nominal de 1,00 dólar completamente desembolsado, emitido y en circulación .

08. Pasivos contingentes

Durante 2019, 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

| | AÑO 2018 | AÑO 2019 |
|--|------------|------------|
| SERVICIOS - GRAVADAS CON TARIFA DIFERENTE DE 0% DE IVA | 257.657,79 | 218.815,33 |
| OTRAS | - | 13.363,90 |
| IFIS - NO RELACIONADAS - LOCAL | 0,10 | 0,08 |
| OTROS INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS NO OPERACIONALES | 5.813,45 | 4.503,31 |

10. Gastos de actividades ordinarias

| | AÑO 2018 | AÑO 2019 |
|---|-----------|-----------|
| SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES MATERIA GRAVADA DEL IESS | 91.977,34 | 71.600,64 |
| BENEFICIOS SOCIALES, INDEM. Y OTRAS REMUN. NO MATERIA GRAVADA DEL IESS | 13.649,24 | 44.206,64 |
| APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA) | 11.287,98 | 10.532,64 |
| HONORARIOS Y OTROS PAGOS A NO RESIDENTES POR SERVICIOS OCASIONALES | 300,00 | - |
| OTROS BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y HONORARIOS | - | 312,50 |
| DEL COSTO HISTÓRICO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO - NO ACELERADA | 4.692,20 | 5.982,22 |
| PÉRDIDA EN VENTA DE ACTIVOS - NO RELACIONADAS | - | 10.143,58 |
| PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD | 0,20 | 523,32 |
| TRANSPORTE | 1.673,11 | 596,14 |
| CONSUMO DE COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES | 512,50 | 817,60 |
| GASTOS DE VIAJE | 7.108,61 | 9.527,44 |
| GASTOS DE GESTIÓN | 4.740,77 | 1.763,41 |
| ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS | 22.174,71 | 17.246,14 |
| SUMINISTROS, HERRAMIENTAS, MATERIALES Y REPUESTOS | 2.563,28 | 2.571,23 |
| MANTENIMIENTO Y REPARACIONES | 4.247,45 | 11.900,47 |
| SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES) | 7.157,92 | 5.070,98 |
| IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS | 1.063,09 | 12.314,91 |
| REGALIAS, SERVICIOS Y CONSULTORIAS - NO RELACIONADAS LOCAL | 60.433,63 | 19.991,40 |
| IVA QUE SE CARGA AL COSTO O GASTO | - | - |
| SERVICIOS PÚBLICOS | 12.556,02 | 4.769,03 |
| OTROS GASTOS | 596,98 | 764,38 |
| GF - CTS. DE TRANS. (COM. BCOS., HONR., TASAS, OTROS) - NO RELACIONADAS LOCAL | 959,72 | 729,95 |
| GF - INTERESES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - NO RELACIONADAS LOCAL | 4.236,62 | 1.943,90 |
| GF - INTERESES PAGADOS A TERCEROS - NO RELACIONADAS LOCAL | 10.557,18 | 3.697,00 |

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

Durante 2019, 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 2 de MARZO de 2019.

Saludos

TAXFINCORP