

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE EN TAXIS LUZ DEL SUR TAXLUSUR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresadas en dólares US \$)

1. DESCRIPCIÓN DE LA EMPRESA Y OPERACIONES

TAXLUSUR S.A., se constituyó en la ciudad de Machachi, Provincia de Pichincha, inscrita en el Registro Mercantil con fecha 21 de octubre de 2002.

El objeto social principal de la Compañía es: Prestación del servicio público de transporte de pasajeros en taxis, dentro del sector de la Joya, de la parroquia Cutuglagua y ocasionalmente fuera de ella.

La compañía está gobernada por la Junta General de Accionistas y administrada por el Presidente y Gerente General.

El capital social de la compañía es de \$USD 800,00 (Ochocientos 00/100)

2. RESUMEN DE LAS POLÍTICAS DE CONTABILIDAD MÁS IMPORTANTES:

Estados de Cumplimiento:

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES)

Bases de preparación:

Los estados financieros de TAXLUSUR S.A., han sido preparados sobre la base del contexto histórico excepto por ciertos valores que son medidos a su valor razonable, tal como se explica en las políticas contables incluidas a continuación.

Unidad Monetaria

La moneda utilizada para la preparación y presentación de los estados financieros de la compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal en Ecuador.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Incluye activos financieros líquidos y depósitos que se puedan transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

	2017	2018
CAJA GENERAL	1,127.45	803.80
CAJA CHICA	3.21	0.00
BANCOS	433.88	212.17
BANCO INTERNACION CTA.CTE.037-060283-4	226.63	4.92
BANCO PICHINCHA CTA.CTE	187.85	187.85
COOPERATIVA RIOBAMBA	19.40	19.40

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE EN TAXIS LUZ DEL SUR TAXLUSUR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresadas en dólares US \$)

Cuentas por Cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Se registran a su valor razonable

	2017	2018
CUENTAS POR COBRAR MENSUALIDADES ACCIONISTAS	26,403.88	26,403.88
CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS VIAS Y PATENTES 2017	604.44	294.21
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	0.00	180.00
CUENTAS POR COBRAR SR .NEPTALI CARRILLO	0.00	170.00
CUENTAS POR COBRAR SR .DANY MENDEZ	0.00	10.00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	115.06	0.00
OCPC: ANTICIPO QUINCENA EMPLEADOS	115.06	0.00
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	580.05	0.00
ANTICIPOS PAGADOS A PROVEEDORES	407.97	0.00
ANTICIPOS COMPRAS Y GASTOS POR LIQUIDAR	172.08	0.00

Propiedad, Planta y Equipo

Son registros al costo menos la depreciación acumulada y/o pérdidas por deterioro.

El costo de propiedades, planta y equipos comprende su precio de adquisición, más todos los directamente relacionados con la ubicación del activo y su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración.

	2017	2018
MUEBLES Y ENSERES	2,127.50	2,307.50
(-)DEPRECIACION ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES	(1,595.25)	(1,826.00)
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y TELEFONIA	1,966.64	2,441.71
(-)DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO COMPUTACION	(1,303.00)	(1,303.00)
EQUIPO DE RADIOCOMUNICACION	5,086.00	5,086.00
(-) DEPRECIACION ACUMULADA EQ. RADIOCOMUNICACION	(2,136.12)	(2,136.12)
TERRENO	20,055.08	20,055.08
CONSTRUCCIONES EN PROCESO Y OTROS ACTIVOS EN TRANSITO	2,432.84	2,432.84

Otros Activos no Corrientes

Está formado por los activos de la sociedad que no se hacen efectivos en un periodo superior a un año.

	2017	2018
GARANTIAS ENTREGADAS ARRIENDO OPERATIVO	200.00	200.00

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE EN TAXIS LUZ DEL SUR TAXLUSUR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresadas en dólares US \$)

Cuentas por Pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Se registran a su valor razonable.

	2017	2018
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	598.33	507.41
CUENTAS POR PAGAR ING.VEGA ROBERTO	0.00	224.00
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	598.33	283.41
PROVISION OBLIGACIONES PENDIENTES	271.95	0.00
RENTA POR PAGAR OFICINAS	228.27	0.00
RENTA POR PAGAR CASETA FRECUENCIA	43.68	0.00
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	613.07	371.57
OBLIGACIONES CORRIENTES FISCALES	145.03	204.81
RETENCIONES EN LA FUENTE RENTA POR PAGAR	16.35	51.68
RETENCIONES EN LA FUENTE I.V.A. POR PAGAR	91.73	50.88
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	36.95	102.25
OBLIGACIONES CORRIENTES I.E.S.S.	468.04	166.76
APORTES IESS POR PAGAR	468.04	166.76
ANTICIPOS DE CLIENTES	1,775.00	4,770.00
ANTICIPOS DE CLIENTES	50.00	50.00
FONDO APORTE ACCIDENTES ACCIONISTAS	1,725.00	4,720.00
PORCIÓN CORRIENTE PROVISIONES BENEFICIOS A EMPLEADOS	4,262.35	810.11
NOMINA POR PAGAR	4,006.34	699.04
DECIMO TERCER SUELDO POR PAGAR	31.42	0.00
DECIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR	154.59	0.00
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	0.00	41.07
BONIFICACIONES POR PAGAR	70.00	70.00

Patrimonio

Es el conjunto de bienes, derechos y obligaciones que tiene la compañía, los Bienes son los elementos materiales e inmateriales con que cuenta la compañía.

	2017	2018
PATRIMONIO NETO	48,580.96	48,580.96
CAPITAL	800.00	800.00
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	800.00	800.00
RESERVAS	55,041.28	55,041.28
OTRAS RESERVAS (AJUSTES)	55,041.28	55,041.28
RESULTADOS ACUMULADOS	(7,003.55)	(7,260.32)
))
GANANCIAS ACUMULADAS	2,404.19	2,404.19
(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	(9,407.74)	(9,664.51)
))
RESULTADOS DEL EJERCICIO	(256.77)	0.00
(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	(256.77)	0.00
TOTAL PATRIMONIO	48,580.96	48,580.96

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE EN TAXIS LUZ DEL SUR TAXLUSUR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresadas en dólares US \$)

Reconocimiento de los Ingresos

Los ingresos se calculan a valor razonable de la contra-prestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que pueda otorgarse.

Costos y Gastos

Se registran al costo histórico y 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.

	2017	2018
INGRESOS	27,407.30	26,842.00
OTROS INGRESOS	27,407.30	26,842.00
GASTOS	27,664.07	26,729.98
GASTOS ADMINISTRATIVOS	25,542.21	26,146.53
GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	1,895.88	0.00
GASTOS DEPRECIACIONES	0.00	230.75
GASTOS FINANCIEROS	76.85	36.67
GASTOS NO DEDUCIBLES	149.13	316.03
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO	-256.77	112.02

IMPUESTO A LA RENTA

Tasa de impuesto

Tarifa del impuesto a la renta: La tasa en el Ecuador es del 22%, sin embargo, será del 25% para las entidades que tengan una participación accionaria mayor al 50% de personas domiciliadas en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición; si es igual o menor al 50% aplicará la porción que corresponda; las entidades que incumplan el deber de informar la participación de sus socios o accionistas aplicarán el 25%. La tasa aplicada se puede reducir en 10% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente. Anticipo de impuesto a la renta: Se exige el pago de un anticipo mínimo de Impuesto a la renta, calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos. Cuando el Impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo.

(1) Las conciliaciones tributarias que determinaron el impuesto a la renta del año corriente fueron los siguientes.

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE EN TAXIS LUZ DEL SUR TAXLUSUR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresadas en dólares US \$)

	<u>2018</u>
Utilidad según Estado de Resultados	273.80
Gastos No Deducibles Locales	316.03
15% Participación Trabajadores	41.07
Impuesto a la Renta Causado*	120.73
Utilidad del Ejercicio 2018	<u>112.02</u>

*Art. 79 RALRTI Considerando que el impuesto a la renta causado es menor que el anticipo calculado, este se convierte en pago definitivo de impuesto a la renta y por ende el que deberá ser considerado para la liquidación del impuesto; a continuación, se detallan los valores mencionados:

Liquidación Anticipo Impuesto a la Renta 2018

Impuesto a la Renta Causado	850	120.73
Anticipo Calculado / Pago definitivo de IR	851	18.48
(-) Cuotas del Anticipo Pagadas en jul/sep 2018	853	18.48
(-) Retenciones que le han sido efectuadas periodo 2017	855	0
(=) Impuesto a la Renta a pagar	869	<u>102.25</u>

Anticipo Impuesto a la Renta Próximo año (2019)

Anticipo Calculado Próximo año	871	60.37
Primera Cuota a pagar julio_2019	874	30.19
Segunda Cuota a pagar septiembre_2019	875	30.18
Saldo a Liquidarse en declaración próximo año (2019)	876	0.00

3. LITIGIOS Y CONTINGENCIAS

No se revelaron situaciones que puedan afectar el negocio en marcha de la compañía

4. EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de elaboración de nuestro informe de acuerdo a lo manifestado por la Gerencia de la compañía no han ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre de 2018, ni existe la intención de la Gerencia de afectar el principio de negocio en marcha.

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE EN TAXIS LUZ DEL SUR TAXLUSUR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresadas en dólares US \$)

Elaborado por:



Ing. Ligia Mediavilla Ch.
Reg. CCPP 17-03640
CONTADORA GENERAL

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE EN TAXIS LUZ DEL SUR TAXLUSUR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresadas en dólares US \$)

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE EN TAXIS LUZ DEL SUR TAXLUSUR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresadas en dólares US \$)

4.