



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑIA DE TAXIS COTAQUI S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO

COTAQUI fue constituida en Ecuador en la ciudad de Quinsaloma, provincia de Los Ríos el 29 de marzo del 2011 e inicio sus actividades el 25 de abril del 2011, su actividad principal es el Servicio de taxis. Se encuentra ubicada en Provincia: Los Ríos Cantón: Quinsaloma Parroquia: Quinsaloma, Calle: San Lorenzo y Av. Progreso, diagonal al parque central.

El capital está compuesto por 1160 (MIL CIENTO SESENTA ACCIONES), las mismas que están distribuidas en el cien por ciento de sus socios.

Todas las acciones son ordinarias y nominativas y de un valor nominal de \$ 1.00 centavos de dólar americano cada una, las mismas que se encuentran pagadas en la totalidad de sus valores, lo que da un capital suscrito y pagado de mil ciento sesenta dólares americanos.

2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Los estados financieros adjuntos son presentados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda en curso y legal adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000.

Los estados financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la administración de la Compañía y han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante NIIF) para pequeñas y medianas empresas, emitidas por la International Accounting Standards Board (en adelante "IASB"), vigentes al 31 de diciembre del 2014.

Base de medición. -

Los presentes estados financieros han sido preparados con base al costo histórico.

A continuación, se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:



CAJA Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Incluye dinero efectivo y deposito en bancos disponibles.

IMPUESTOS Y RETENCIONES

Corresponden principalmente a retenciones del impuesto a la renta que serán recuperadas en un período menor a 12 meses y crédito tributario del impuesto al valor agregado efectuadas por terceros. Cuando la Administración estima que dichos saldos no podrán ser recuperados se cargan a los resultados del año.

PASIVOS FINANCIEROS

Acreedores comerciales, cuentas por pagar a partes relacionadas, otras cuentas por pagar.

Las obligaciones financieras y otros pasivos se clasifican como pasivo corriente a menos que la compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE

El gasto por impuesto a la renta del año comprende el impuesto a la renta corriente y el diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

• Impuesto a la renta corriente

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año que se devengen con base en el impuesto por pagar exigible.

La compañía realiza la compensación de activos como pasivos por impuestos, sólo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la Autoridad Tributaria.

Se reconocen como ingreso o gasto, y son registrados en los resultados del año, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera de los resultados, ya sea otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera de resultados.

propiedad de esos servicios y no mantienen el derecho de disponer de ellos, ni a mantener un control sobre los mismos.

COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos se registran al costo, estos se reconocen a medida en que se incurren, independientemente de la fecha en que se realiza el pago de acuerdo a los lineamientos de la base contable de acumulación (devengo) en la NIC 1 "Presentación de Estados Financieros".

3. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS

Riesgo de mercado.

El riesgo de mercado es el riesgo de que el valor razonable de los flujos futuros de efectivo de un instrumento financiero fluctúe debido a cambios en los precios de mercado. En el caso de la Compañía, los precios de mercado comprenden el riesgo de tasa de interés. Los instrumentos financieros afectados por los riesgos de mercado incluyen obligaciones financieras que devengan intereses y los depósitos en bancos.

Riesgo de liquidez.

La compañía monitorea el riesgo de un déficit de fondos utilizando de manera recurrente el flujo de caja proyectado a corto y largo plazo.

El objetivo de la Compañía es mantener el equilibrio entre la continuidad y la flexibilidad del financiamiento a través del uso de préstamos (de requerirse). El acceso a fuentes de financiamiento está suficientemente asegurado y la deuda con vencimiento a menos de 12 meses podría ser refinanciada sin problemas con los prestamistas si esto fuera necesario.

Gestión de calidad.

El objetivo principal de la gestión de capital de la Compañía es asegurar que ésta mantenga una calificación de crédito sólida y ratios de capital saludables para sustentar su negocio y maximizar el valor para los accionistas. La Compañía gestiona su estructura de capital y realiza ajustes en función de los cambios en las condiciones económicas. A fin de mantener y ajustar su estructura de capital.

A diciembre del 2019 no han existido cambios en las actividades y políticas de manejo de capital en la Compañía.

4. ESTIMACIONES Y APLICACIÓN DEL CRITERIO PERSONAL

La preparación de estados financieros requiere que la Compañía realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la



BENEFICIOS A EMPLEADOS

GASTOS Y GASTOS

• Sueldos, salarios y contribuciones a la seguridad social.

Son beneficios cuyo pago es liquidado hasta el término de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados han prestado los servicios. Se reconocerán como un gasto por el valor (sin descontar) de los beneficios a corto plazo que se han de pagar por tales servicios.

• Beneficios a corto plazo

Se registra en el rubro de provisiones del estado de situación financiera y corresponden principalmente a:

A.- Participación de los trabajadores en las utilidades. - Calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente. Se registra con cargo a resultados.

B.- Décimo tercer y cuarto sueldos y beneficios de la seguridad social. - Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

PASIVOS CORRIENTES

Las provisiones se reconocen cuando: (i) la compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de eventos pasados; (ii) es probable vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación; y (iii) el monto se ha estimado de forma fiable. Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la Administración, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

DISTRIBUCIÓN DE DIVIDENDOS

La distribución de dividendos a los accionistas de la Compañía se deduce del patrimonio en el periodo en el que los dividendos han sido aprobados por los accionistas de la Compañía.

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por los servicios prestados en el curso normal de las operaciones de la Compañía. Los ingresos se muestran netos de impuestos, devoluciones y descuentos otorgados.

Los ingresos son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la Compañía, pueden ser medidos con fiabilidad y cuando la Compañía hace la entrega de sus servicios al consumidor y, en consecuencia, transfiere los riesgos y beneficios inherentes a la



experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

1. Vida útil de las propiedades, planta y equipo

Los cambios en circunstancias, tales como avances tecnológicos, cambios en el uso planificado, podrían hacer que la vida útil fuera diferente de las estimaciones realizadas. Las estimaciones se basan principalmente en las proyecciones de uso futuro de los activos. La determinación de las vidas útiles se evalúa al cierre de cada año.

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2019, los saldos de Caja y Bancos son los siguientes

CUENTA	2019
Efectivo y equivalentes al efectivo	5.402,23
TOTAL	5.402,23

6. CUENTAS POR COBRAR SOCIOS

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo de Cuentas por cobrar a socios es el siguiente

CUENTA	2019
Cuentas por cobrar socios	3.000,00
TOTAL	3.000,00

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS

Al 31 de diciembre del 2019, los saldos de Activos por Impuesto son:

CUENTA	2019
Crédito tributario (RENTA)	274,10
Otros beneficios (Deducciones adicionales Art. 37)	11.310,00
TOTAL	11.584,10

8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

CUENTA	2019
Vitrina de aluminio y vidrio	305,25
Mampara	300,00
(-) Depreciación acumulada de muebles y enseres	-60,23
Terrenos	31.000,00
TOTAL	31.545,02



9. **OBLIGACIONES CON PROVEEDORES**
Al 31 de diciembre del 2019, los saldos de las Obligaciones con Proveedores es el siguiente

CUENTA	2019
Obligaciones con proveedores	560,00
TOTAL	560,00

10. **OBLIGACIONES CON EMPLEADOS**

Al 31 de diciembre del 2019, los saldos de las Obligaciones con empleados es el siguiente

CUENTA	2019
Diferencias en roles de pago	763,84
TOTAL	763,84

11. **OBLIGACIONES CON EL IESS**

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo de las Obligaciones con el IESS es el siguiente

CUENTA	2019
Aporte Patronal 11.15%	87,74
Aporte Personal 9.45%	74,36
TOTAL	162,10

12. **IMPUESTO POR PAGAR**

Al 31 de diciembre del 2019, los saldos de Impuestos por Pagar, son los siguientes

CUENTA	2019
Retención IVA	18,44
Retención renta	53,63
TOTAL	72,04

13. **IMPUESTO A LA RENTA**

a) **Situación Fiscal**

A la fecha de emisión de los estados financieros, la Compañía no ha sido fiscalizada por las autoridades tributarias.

CUENTA	2019
Impuesto a la Renta por Pagar 22%	0,00
TOTAL	0,00



14. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo a corto plazo de Participación de trabajadores, son los siguientes

CUENTA	2019
Participación de utilidades	0,00
TOTAL	0,00

15. CAPITAL SOCIAL

El capital autorizado, suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2019 comprende 1.160 acciones son ordinarias, nominativas y de un valor nominal de \$1,00 centavos de dólar americano cada una, las mismas que se encuentran pagadas en la totalidad de su valor, lo que da un capital suscrito y pagado de \$ 1.160,00; siendo sus accionistas personas naturales domiciliadas en el Ecuador.

La junta General de Accionistas fue celebrada el 09 de marzo del 2020.

CUENTA	2019
Capital Social	1.160,00
TOTAL	1.160,00

16. PÉRDIDA CONTABLE DEL EJERCICIO

Al 31 de diciembre del 2019, la Pérdida Contable del ejercicio es:

CUENTA	2019
Pérdida Contable	3.975,64
TOTAL	3.975,64

La Pérdida Contable del ejercicio fiscal del año 2019 serán acumuladas para compensar en un futuro.

17. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Al 31 de diciembre del 2019, la compañía ha tenido ingresos por venta de tickes que se realizan a los socios de la misma el cual tiene un valor de \$15,00 dólares por semana.

CUENTA	2019
Venta de tickes	28.970,00
TOTAL	28.970,00



18. OTROS INGRESOS

Este valor es una alícuota que se cobra el ingreso de nuevos socios que ingresan a la compañía.

CUENTA	2019
Reingreso	9.632,00
TOTAL	9.632,00

19. GASTOS DE SUELdos Y SALARIOS

Es el valor que la compañía cancela a todos sus colaboradores, incluido los beneficios de Ley.

CUENTA	2019
Sueldos	9.639,00
Décimo Tercer Sueldo	803,28
Décimo Cuarto Sueldo	788,00
Fondos de Reserva	803,28
Aporte Patronal	1.074,72
Otros Aportes a la Seguridad Social	96,48
TOTAL	13.204,76

20. GASTOS GENERALES

Son los valores que la compañía cancela por honorarios profesionales y arriendo.

CUENTA	2019
Honorarios Profesionales	3.891,47
Gastos de Arriendo	1.689,20
Gastos Legales	240,00
TOTAL	5.820,67

21. OTROS GASTOS - BIENES

Valores que la compañía cancela por la adquisición de bienes.

CUENTA	2019
Baterias para equipos electrónicos	6,00
Alimentos y bebidas	1.794,66
Suministros de oficina	276,90
Suministros de limpieza	101,06
Gastos de combustible	113,52
Gastos de equipos informáticos	30,62
Gastos suministros y herramientas	4.008,02
Gastos materiales eléctricos	12,60
Gastos de cámaras	102,68
Gastos de lubricantes	396,43
Gastos de celulares y teléfonos	191,96
Gastos de pirotecnia	30,00
Gastos de telas	217,73



Gastos de uniformes	1.095,21
Gastos de edición e impresión	35,71
Gastos de canastas navideñas	3.818,18
TOTAL	12.231,28

22. OTROS GASTOS - SERVICIOS

Valores que la compañía cancela por servicios prestados.

CUENTA	2019
Alquiler de caseta y frecuencia	774,37
Gastos notariales	123,79
Gastos municipales	60,65
Gastos de Registro Mercantil	4,26
Gastos de Telecomunicaciones	540,83
Gastos de movilización	593,75
Gastos de pintada de oficina	150,00
Gastos financieros	26,86
Gastos de firma electrónica	27,00
Gastos de plataforma Azur	200,00
Gastos de instalación de equipos	80,00
Gastos de arreglo floral	33,00
Gastos de liquidación tributaria a la Superclases	27,78
Gastos de Auditoria Externa	1.77,78
Gastos por ICT-SRI	388,89
Gastos de permisos	100,56
Gastos de envíos de encomiendas	9,10
Gastos por capacitación de personal	89,29
Gastos de permiso de uso de suelo	32,13
Gastos de permiso de funcionamiento-Bomberos	75,15
Gastos de solicitud de inspección-Bomberos	1,00
Gastos predios rústicos	8,92
Gastos de Impuesto a los Activos Totales	56,93
Gastos de Impuesto la Patente	265,67
Gastos de parqueo	10,50
Gastos de recarga de extintor	18,00
Gastos de publicidad	107,19
Gastos de instalaciones varias	125,00
Gastos de mantenimientos varios	246,14
Gastos de mantenimiento de cámaras	50,00
Gastos de mantenimiento de equipos informáticos	8,93
TOTAL	6.013,47

23. GASTOS TRIBUTARIOS

Es el valor que la compañía paga por IVA.

CUENTA	2019
IVA que se carga al gasto	2.358,65
TOTAL	2.358,65



24. GASTOS DE DEPRECIACION

Es el valor de depreciación que se ha generado de los muebles y enseres de la compañía

CUENTA	2019
Depreciación de muebles y enseres	60,23
TOTAL	60,23

25. OTROS GASTOS - BIENES

Son los valores que cancela la compañía por todos los gastos no deducibles.

CUENTA	2019
Gastos de arriendo	250,00
Servicios Contables	600,00
Otros gastos asumidos por la compañía	129,94
Gastos de energía eléctrica	171,55
Gastos de sueldo por días libres	166,00
Intereses por mora	6,49
Alimentos y bebidas	41,00
Gastos de telas	10,50
Gastos de peaje	2,00
Gastos de telecomunicaciones	510,21
Gastos de suministros y herramientas	27,05
Gastos por donaciones	60,00
Gastos financieros	1,84
Gastos de publicidad	12,00
Sueldo secretaría no deducible	900,00
TOTAL	2.888,58

26. EVENTOS SUBSECUENTES

En el periodo comprendido entre el 1 de enero del 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros, no han ocurrido otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa sus saldos o interpretaciones.



Jurado Pinos Javier Abelardo
GERENTE GENERAL



Mg. Chico Rodríguez Boris Nahim
CONTADOR