

## COMPAÑÍA COPTAXISS S.A.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

#### 1. INFORMACION GENERAL

La Compañía COPTAXISS S.A., constituida el 05 de Diciembre del 2016, bajo el expediente 710936, su domicilio principal se encuentra en el Cantón Salcedo, Provincia de Cotopaxi, el objeto social de la compañía es el transporte comercial de taxi convencional, su plazo para el cual se constituye es de cincuenta años, el capital social es de 804,00 dólares divididos en 12 acciones nominales de 67, dólares cada una.

#### 2. BASE DE PRESENTACION

##### Declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros Adjuntos y sus Notas son responsabilidad de la Administración de la Compañía y han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

##### Base de Medición

Los presentes estados financieros han sido preparados en base al costo histórico y se presentan en dólares de E.U.A., el Dólar de E.U.A es la moneda de curso legal en Ecuador y moneda funcional de presentación de la Compañía.

#### 3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

##### (a) Estados financieros individuales-

Los estados financieros individuales no consolidados de La Compañía COPTAXISS S.A., se emiten por Requerimientos legales locales.

##### (b) Efectivo en caja y bancos-

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se puedan transformar rápidamente en efectivo.

##### (c) Instrumentos financieros Activos financieros - Cuentas por cobrar terceros, cuentas por cobrar a partes relacionadas y cuentas por cobrar financieras.

Son reconocidos inicialmente a su valor de adquisición. El deterioro del valor de las cuentas por cobrar se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

##### (d) Propiedad, planta y equipo.

Los inmuebles están registrados a costo asignado por revaluación

	2019	2018
COAC SAN FRANCISCO	864,59	814,08
CAJA GENERAL		

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

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a los resultados en el período en que se producen.

El costo de propiedad, planta y Equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

**(e) Impuestos.**

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente.

**Impuesto corriente-** Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles.

**(f) Reconocimiento de ingresos.**

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar.

**Ingresos por servicios-** Los ingresos son reconocidos a la cuenta de resultados con independencia del momento en que se produzca el cobro en efectivo o financiamiento derivado de ello.

Los ingresos por prestación de servicios se generan con partes no relacionadas.

**Otros Ingresos-** Considerado el ingreso proveniente de las aportaciones que realizan los accionistas para el normal funcionamiento y son registrados el momento del cobro.

**(g) Costos y gastos.**

Se registran al costo y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

**4. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES**

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las NIIF, requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

**5. EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS**

Al 31 de diciembre de 2019, el saldo de efectivo en caja y bancos es de libre disponibilidad.

ACTIVOS		
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	2018	2019
CAJA GENERAL	50,87	213,28
COAC SAN FRANCISCO	814,08	864,59
<b>TOTAL</b>	<b>864,95</b>	<b>1.077,87</b>

**6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

El saldo al 31 de diciembre de 2019, se presenta en el siguiente cuadro.

DETALLE	2018	2019
Equipo de Computo	0,00	651,78
(-)Depreciación Propiedad Planta y Equipo	0,00	-199,15
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>452,63</b>

El bien detallado se deprecia al 33,33 % en un periodo de 3 años

## 7. IMPUESTOS

### a. Impuestos Por Pagar

Impuestos por Pagar	2018	2019
Retenciones en la Fuente	53,85	13,55
Retenciones del IVA	71,67	30,88
<b>Total</b>	<b>125,52</b>	<b>125,52</b>

### b. Conciliación del resultado Contable – Tributario

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta se calcula sobre las utilidades sujetas a distribución. Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

1.- CALCULO DEL 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES		2018	2019
	UTILIDAD- PERDIDA CONTABLE	-118,08	729,09
	15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	0,00	0,00
2.- CONCILIACIÓN TRIBUTARIA			
	UTILIDAD- PERDIDA CONTABLE	-118,08	729,09
MENOS	15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	0,00	0,00
MENOS	RENTAS EXENTAS	0,00	0,00
MAS	GASTOS NO DEDUCIBLES	24,30	18,74
MAS	GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXCENTOS	0,00	0,00
MAS	15% PARTICIPACION TRABAJADORES RENTAS EXENTAS	0,00	0,00
MENOS	AMORTIZACIÓN DE PERDIDAS	0,00	0,00
	<b>SUBTOTAL</b>	<b>93,78</b>	<b>747,83</b>
3.- CALCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA			
	TOTAL IMPUESTO A LA RENTA	0,00	164,52
4.- CALCULO DE LA UTILIDAD LIQUIDA			
	UTILIDAD CONTABLE	0,00	729,09
MENOS	15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	0,00	0,00
MENOS	IMPUESTO A LA RENTA	0,00	164,52
	UTILIDAD LIQUIDA	0,00	564,57
5.- DISTRIBUCIÓN DE LA UTILIDAD LIQUIDA			
	UTILIDAD LIQUIDA	0,00	564,57
MENOS	10% RESERVA LEGAL	0,00	56,46
MENOS	90% UTILIDAD A DISPOSICIÓN DE LA ASAMBLEA	0,00	508,11
	<b>TOTAL UTILIDAD LIQUIDA</b>	<b>0,00</b>	<b>564,57</b>

Al 31 de diciembre de 2018 y 2019, la determinación del saldo del impuesto a la renta por pagar fue como sigue:

DETALLE	2018	2019
Provisión del Impuesto a la Renta	0,00	164,52
Retenciones de la Fuente del Año	0,00	00,00
<b>Total Saldo a Favor</b>	<b>0,00</b>	<b>164,52</b>

## 8. PROVEEDORES LOCALES

El valor de 16.55 corresponde a la factura del servicio básico telefonía fija, el mismo que se registró y quedó pendiente de su cancelación.

## 9. CAPITAL SOCIAL

El capital social autorizado está constituido por 12 acciones de valor nominal unitario de 67,00 totalmente pagadas.

## 10. RESERVAS

Las reservas estimas en el periodo se muestran a continuación:

DETALLE	2018	2019
Reserva Legal(1)	5,45	5,45
Reserva de Capital (2)	49,06	49,06
<b>TOTAL</b>	<b>54,51</b>	<b>54,51</b>

## 11. INGRESOS

Se muestra el presente detalles:

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	2019
VENTAS 0% (1)	4.243,00
OTROS INGRESOS	0,04
INTERES CUENTAS AHORRO	0,50
<b>TOTAL</b>	<b>4.243,54</b>

- (1) Corresponde a los valores aportados por los accionistas como cuotas para la cancelación de gastos administrativos.

## 12. GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTA

El detalle de gastos como se muestra:

GASTOS	
Aporte IESS -Gerente	830,68
Servicios Profesionales	422,25
Arrendamiento oficina	1.065,25
Material de Publicidad	64,68
Movilizaciones en Viajes	30,00

Telefonía fija	213,03
Registrador de la propiedad	50,00
Gasto IVA	292,64
Impuestos Municipales	263,64
Depreciación equipo computo	199,15
Útiles de oficina	26,79
Imprenta	10,72
Otros Gastos	8,93
Gastos Bancarios	17,95
Gastos no deducibles	18,74

Atentamente,



Ing. Marcela Galarza  
CONTADOR