

1. Información General

La empresa COMPAÑÍA PIONERA DE TRANSPORTE URBANO QUITO URBANQUITO S.A., fue constituida en la ciudad de Quito mediante escritura pública inscrita en el Registro Mercantil el 16 de febrero del 2017

El objeto social es TRANSPORTE PÚBLICO URBANO DE PASAJEROS, el cual brinda su servicio dentro de las redes sistemas y/o subsistemas de transporte integrado y convencional

La oficina principal de la compañía se encuentra ubicada en Quito, Esteban Alonso S29-79 y Lauriano de la Cruz

2. Antecedentes

La Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en La resolución 06.Q.ICI.004, del 21 de agosto de 2006, estableció que "las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF", sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

3. Bases de preparación

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB) las que han sido adoptadas en Ecuador por la Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en la resolución 06.Q.ICI.Q04, del 21 de agosto de 2006, estableció que "las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF", sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

a. Moneda funcional y de presentación.

Los estados financieros están expresados en la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional) representada en Dólares (USD). El dólar es la unidad monetaria de la República del Ecuador. La República del Ecuador no emite papel moneda propio, y en su lugar, el dólar de los Estados Unidos de América se utiliza como moneda en curso legal.

b. Responsabilidad de la Información y Estimaciones Realizadas.

La información contenida en los Estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF. Las estimaciones y supuestos son revisados de manera periódica. Los resultados de las revisiones de estimaciones contables son reconocidos en el periodo en que estos hayan sido revisados y cualquier otro período que estos afecten.

Las estimaciones relevantes que son particularmente susceptibles a cambios significativos se relacionan con la estimación de la vida útil y el valor residual de los activos; la determinación de la provisión para cuentas incobrables; la determinación para provisión para la obsolescencia de inventarios; la evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos; la recuperabilidad de los impuestos diferidos y la amortización de los intangibles.

4. Clasificación de Saldos corrientes y no corrientes

En el estado de situación financiera, los activos son clasificados como corrientes cuando: se espera realizar el activo, o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación; se mantiene el activo principalmente con fines de negociación; se espera realizar el activo dentro de los 12 meses siguientes después del período sobre el cual se informa; o el activo es efectivo o equivalente de efectivo sin ningún tipo de restricción.

La Compañía clasifica un pasivo como corriente cuando: espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación; mantiene un pasivo principalmente con el propósito de negociar; el pasivo se debe liquidar dentro de los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el cual se informa; o la Compañía no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante al menos los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa.

5. Segmentos operacionales

Los segmentos operacionales están definidos como los componentes de una Compañía sobre la cual la información de los estados financieros está disponible y es evaluada permanentemente por La Administración, quien toma las decisiones sobre la asignación de los recursos y evaluación del desempeño. La Compañía opera con un segmento único.

6. Gestión del Riesgo

Las actividades de COMPAÑÍA PIONERA DE TRANSPORTE URBANO QUITO URBANQUITO S.A. están expuestas a diversos riesgos como se describe a continuación:

6.1. Riesgos Operacionales

a) Riesgos de litigios

A la presente fecha, COMPAÑÍA PIONERA DE TRANSPORTE URBANO QUITO URBANQUITO S.A. no tiene litigios importantes fuera de los relacionados a cobranza de cierta cartera retrasada.

Como toda empresa, COMPAÑÍA PIONERA DE TRANSPORTE URBANO QUITO URBANQUITO S.A. puede ser parte de un conflicto, sin embargo tanto las políticas comerciales, laborales y crediticias se enmarcan dentro de un estricto cumplimiento de las leyes por lo tanto este riesgo es bajo.

b) Riesgos asociados a contratos con clientes y/o proveedores

La empresa COMPAÑÍA PIONERA DE TRANSPORTE URBANO QUITO URBANQUITO S.A. cuenta con una vasta experiencia en el servicio de transporte urbano.

Los proveedores tienen un alto grado de control de calidad y supervisión en el campo de los productos que ellos venden, por lo que el riesgo de falla de estos es mínimo al momento de comercializarlos y usarlos.

c) Riesgos no asegurados

La empresa cuenta con todos sus activos debidamente asegurados y en muchos de ellos cubren el lucro cesante por ciertas situaciones. Como todo negocio, COMPAÑÍA PIONERA DE TRANSPORTE URBANO QUITO URBANQUITO S.A. puede correr riesgo de paralización por diversas circunstancias, situación que no ha ocurrido desde su fundación.

6.2. Riesgo por fluctuación de interés

La empresa COMPAÑÍA PIONERA DE TRANSPORTE URBANO QUITO URBANQUITO S.A. **NO** mantiene actualmente pasivos con el sistema financiero ecuatoriano a tasas de interés normales para el mercado ecuatoriano.

7. Efectivo y equivalentes al efectivo La Compañía considera como efectivo y equivalente de efectivo los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo.

8. Cuentas por Cobrar Al reconocer inicialmente una cuenta por cobrar, se mide al precio de la transacción excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación. Al final de cada periodo sobre el que se informa, se evalúa si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se midan al costo o al costo amortizado. Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, la entidad reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

9. Inventarios La empresa incluye en el costo de los inventarios todos los costos de compra, costos de transformación y otros costos incurridos para darles su condición y ubicación actuales. Al finalizar el período contable, se mide los inventarios al importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta. Si una partida (o grupos de partidas) de inventario está deteriorada se mide el inventario a su precio de venta menos los costos de terminación y venta y se reconoce una pérdida por deterioro de valor en Resultados

10. Propiedad, Planta y Equipo **10.1. Costo**

Los elementos de la propiedad, planta y equipo se valorizan inicialmente a su costo que comprende su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado.

Posteriormente al registro inicial, los elementos de propiedades, planta y equipo son rebajados por la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representen un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o un aumento de la vida útil, son capitalizados aumentando el valor de los bienes.

Los gastos de reparaciones, conservación y mantenimiento menores, son registrados como un cargo a los resultados del ejercicio en que se incurren.

La utilidad o pérdida resultante de la enajenación o retiro de un bien se calcula como la diferencia entre el precio obtenido en la enajenación y el valor registrado en los libros reconociendo el cargo o abono a resultados del período.

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance.

10.2. Depreciación acumulada.

Las depreciaciones son calculadas bajo el método lineal, mediante la distribución del costo de adquisición corregido por el valor residual estimado, entre los años de vida útil estimada de cada uno de los elementos, según el siguiente detalle:

Equipos de cómputo	3 años
Unidades de transporte	5 años
Maquinaria y equipo	10 años
Muebles y enseres	10 años
Inmuebles y edificios	20 años

10.3. Deterioro de valor de activos no financieros.

La Compañía evalúa periódicamente si existen indicadores que alguno de sus activos pudiese estar deteriorado. Si existen tales indicadores se realiza una estimación del monto recuperable del activo.

El monto recuperable de un activo es el mayor valor entre el valor justo de un activo o unidad generadora de efectivo menos los costos de venta y su valor en uso, y es determinado para un activo individual a menos que el activo no genere entradas de efectivo que son claramente independientes de otros activos o grupos de activos.

Cuando el valor en libros de un activo excede su monto recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido hasta alcanzar su monto recuperable.

11.Provisiones

Una provisión se reconoce, si como resultado de un evento pasado, la compañía tiene una obligación legal o implícita en el presente que pueda ser estimada con suficiente fiabilidad y es probable que una salida de beneficios económicos sea necesaria para cancelar la obligación.

12.Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Corresponde principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como de obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales excepto las cuentas por pagar a proveedores que se registran a su valor razonable utilizando el método del interés implícito para las cuentas a largo plazo.

13.Reconocimiento de los Ingresos de las actividades ordinarias

Los ingresos provenientes de la venta de productos comprados a terceros en el curso ordinario de las actividades se valoran al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neto de devoluciones, descuentos comerciales y devoluciones por volumen de venta. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva, usualmente en la forma de un acuerdo de venta ejecutado, que los riesgos y beneficios de la propiedad han sido transferidos al comprador, la recuperación de la consideración es probable, los costos asociados y las posibles devoluciones de bienes pueden ser estimados con suficiente fiabilidad, no hay participación continúa de la administración con los bienes, y el monto del ingreso puede ser medido con suficiente fiabilidad.

14.Reserva Legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% (o 5%)de la utilidad anual apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% (el 20%) del capital social en el caso de las Sociedades Anónimas. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

15.Ingresos financieros

Los intereses correspondientes al financiamiento de documentos son reconocidos en base al saldo a capital de los préstamos.

16.Gastos de operación

Los gastos de operación son reconocidos por la Compañía sobre base del devengado. Se componen de: gastos administrativos, gastos de venta, financiero, impuestos, tasas, contribuciones y otros gastos propios del giro del negocio

17.Estado de Flujo de Efectivo

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

Efectivos y Equivalentes al Efectivo

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

DESCRIPCION		2019	2018
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES		68.568,48	51.285,24

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, los saldos bancarios corresponden a depósitos en cuentas corrientes y son de libre disponibilidad.

Cuentas por cobrar

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

DESCRIPCION		2019	2018
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES		-	-
CORRIENTES RELACIONADAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES		66.230,34	66.030,89
CORRIENTES NO RELACIONADAS			
OTRA CUENTAS POR COBRAR		34.822,11	66.775,51
PROVISION DE CUENTAS INCORRIBLES		-	-
TOTAL CUENTAS POR COBRAR		101.052,45	132.806,40

Inventarios

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

DESCRIPCION		2019	2018
MERCADERÍAS EN TRÁNSITO		-	-
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA		-	-
INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO		-	-
INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN		61.772,25	54578,20
(-) DETERIORO ACUMULADO DEL VALOR DE INVENTARIOS POR AJUSTE AL VALOR NETO REALIZABLE		-	-
TOTAL INVENTARIOS		61.772,25	54578,20

Crédito Fiscal

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

DESCRIPCION		2019	2018
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)		4.560,61	3993,15
OTROS		-	-
TOTAL CRÉDITO FISCAL		4.560,61	3.993,15

Propiedad, Planta y Equipo

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

DESCRIPCION		2019	2018
TERRENOS		112.000,00	-
EDIFICIOS Y OTROS		-	-
NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES		-	-
MAQUINARIA, EQUIPO, INSTALACIONES y PLANTAS PRODUCTORAS (AGRICULTURA)		-	-
CONSTRUCCIONES EN CURSO Y OTROS ACTIVOS EN MUEBLES Y ENSERES		2.445,53	1.312,63
EQUIPO DE COMPUTACIÓN		1.585,00	635,84
VEHÍCULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y CAMINERO		-	-
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES,		- 942,49	-
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		115.088,04	1.948,47

CUENTAS POR PAGAR

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

31 DE DICIEMBRE DEL 2019		2019	2018
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES		-	-
RELACIONADAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES NO RELACIONADAS		54239,23	73.144,64
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		210.137,15	188.006,93

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, incluye facturas con vencimientos hasta de 30 días. Los valores por pagar a proveedores fueron ajustados a su valor razonable para lo cual se analizó cada cliente, la antigüedad de los saldos y la efectividad de la cobranza.

OBLIGACIONES SOCIALES POR PAGAR

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

31 DE DICIEMBRE DEL 2019		2019	2018
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO		-	-
OBLIGACIONES CON EL IESS		1.792,05	893,85
JUBILACIÓN PATRONAL		-	-
OTROS PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS		3.496,77	3.810,52
TOTAL		5.288,82	4.704,37

CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el capital social está constituido por \$ 1600,00 USD, y cada acción común, autorizada, suscrita y en circulación a valor nominal de 20 USD cada una.

La composición del paquete accionario fue como sigue:

31 DE DICIEMBRE	CEDULA	2019	2018
AGUILAR BALLESTEROS CARLOS	1802800365	40	40
ANDRADE CAMPOVERDE JOSE GUST	300439205	40	40
ARCOS CHAVEZ RAFAEL	500104799	40	40
ARCOS QUIROLA HUGO	1717175663	20	20
AYMARA AMAGUA JUAN CARLOS	1709330227	40	40
BRAVO PARDO KLEVER	1707265458	40	40
CAMPOVERDE MOROCHO JUAN	1721794475	40	40
CASTRO ERAZO ORLANDO RENE	1701174961	20	20
CHANCHAY QUIJIA VICTOR	1707045728	40	40
CHAVEZ CASTRO ROQUE	1712062460	40	40
CUJI CUBINA GERMAN	602257909	40	40
CUNAMA LLERENA FAUSTO	1803777299	40	40
GRANIZO CHAVEZ JAIME	1711510261	20	20
GREFA CERDA JUAN PEDRO	1500461262	40	40
HERRERA LOPEZ MARCO	1708256316	20	20
HERRERA LOPEZ MAURICIO	1714763420	40	40
ILLICACHI ILVIS LUIS CECILIO	1716104508	20	20
LEON ROMERO FANNY	500624614	40	40
LOYOLA ESPIN VERONICA	1716959968	20	20
LOZADA NUÑEZ FRECIA	1802914133	20	20
MAYORGA CARRERA NELSON	1801167238	40	40
MAZA ENRIQUEZ JUAN DANIEL	1708319320	20	20
MENA MENA JUAN GERARDO	500522875	40	40
MOSQUERA GALARZA CARLOS	1802828333	40	40
MOSQUERA GALARZA DAVID	1711960821	20	20
OCAMPO MEDINA GUILLERMO	1718300716	40	40
OCAMPO ORDOÑEZ HERMEL	1704695509	40	40
OLMEDO CUEVA CHRISTIAN	1103614218	40	40
ONA CAJAS CESAR ANIBAL	1700757998	40	40
PALAGUACHAY RUMIGUANO NELSON	200714053	40	40
PALLO SIGCHA JOSE ARTURO	1703143139	40	40
PAUCAR TASAMBAY SEGUNDO	2100672126	20	20
PEÑA ALUCHO ANGEL OSWALDO	201243284	20	20
PERALTA PAEZ JORGE WASHINGTON	1700053463	40	40
PILLAJO ANAGUANO HECTOR	1703453736	40	40
QUISHPE CAIZA LUIS ARTURO	1710371343	40	40
ROJAS GRANIZO PATRICIA	1716788094	40	40
ROJAS GRANIZO RODRIGO	1717572687	40	40
SANTAMARIA SOTOMAYOR	1726627225	20	20
TIRADO MENA LUIS BENJAMIN	1703380111	40	40
TOAPANTA MAILA LUIS ARTURO	1704168101	40	40
VALENCIA LEON CLARA ISABEL	502116502	40	40
VALENCIA LEON LUIS ALBERTO	502624349	40	40
VALENCIA LEON VICENTE	502939937	40	40
VELASCO BUCHELI PABLO	1710900695	40	40

VELASQUEZ VASCO JUAN	1712534963	40	40
Saldo final		1.600,00	1.600,00

RESULTADOS ACUMULADOS

Corresponde a la apropiación de las utilidades de ejercicios anteriores de acuerdo a resoluciones que constan en actas de junta general de accionistas.

El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como reliquidación de impuestos, etc. Los ajustes NIIF que se registraron en el patrimonio en la cuenta resultados acumulados sólo podrán ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y utilizado para absorber pérdidas acumuladas o devuelto a los accionistas en caso de liquidación de la Compañía.

Al 31 de diciembre los resultados acumulados son de \$ 1074,82

RESULTADOS NETO DEL EJERCICIO

Corresponde a utilidades obtenidas en el ejercicio 2019. Pueden capitalizarse, repartirse como dividendos, apropiarse como reserva facultativa o utilizarse en la absorción de pérdidas acumuladas. Al 31 de diciembre del 2019 ascienden a \$ 1074,82

INGRESOS Y GASTOS

La cuenta de ingresos y gastos correspondientes a los años 2019 y 2018 se presenta a continuación:

31 DE DICIEMBRE	2019
INGRESOS	344.004,04
COSTOS	155.387,18
GASTOS	187.542,04
UTILIDAD BRUTA	1.074,82

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de preparación de este informe 1 DE JUNIO DEL 2020, no se han producido eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.

CONTADOR

Gloria Maria Guaño Yuquilema

C.I. 1713483426001

INDICE

