

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE EN TAXIS COLINASURTRANS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

COLINASURTRANS S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31/12/2019

ACTIVOS	2019	NOTA	2018	Variación
Activo Corriente				
Caja Bancos	1,130.14	4	-	1,130.14
Cuentas x Cobrar Clientes			-	-
Cuentas x Cobrar Accionistas locales				
Cuentas Incobrables	-			
Crédito tributario IVA				
Crédito tributario Impuesto a la Renta				
	<hr/>		<hr/>	-
Total Activos Corrientes	<u>1,130.14</u>		<u>-</u>	
	<hr/>		<hr/>	
TOTAL ACTIVOS	<u><u>1,130.14</u></u>		<u><u>-</u></u>	
PASIVOS				
Impuestos por pagar del ejercicio	5.36	5		5.36
Cuentas por Pagar trabajadores	110.42	5		110.42
Participación de Trabajadores				-
Cuentas por pagar - IESS				-
Otros Pasivos por beneficios empleados				-
Otros Pasivos	-		-	
Cuenta por pagar accionistas	-		-	
	<hr/>		<hr/>	
	<u>115.78</u>		<u>-</u>	
				-
PATRIMONIO				
Capital Social	990.00	6		990.00
Reserva Legal	-		-	-
Superávit por revaluación de inversión	-		-	-
Utilidad acumuladas de ejercicios anteriores	-		-	-
Pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores	-		-	-
Utilidad del ejercicio	<u>24.36</u>	6	<u>-</u>	24.36
Total Patrimonio	<u>1,014.36</u>		<u>-</u>	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u><u>1,130.14</u></u>		<u><u>-</u></u>	


 Sra. Carmen Chinche Pilataxi
 GERENTE GENERAL


 Ing. Neptali Plúa Chele
 CONTADOR

COMPAÑÍA DE TRANSPORTES EN TAXIS COLINASURTRANS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

COLINASURTRANS S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DESDE 01/01/2019 AL 31/12/2019

	2019	2018		
<u>INGRESOS</u>	-		-	
Otros ingresos	1,240.00	7		
			-	
<u>GASTOS DE ADMINISTRACION</u>			-	
Gasto de trabajadores	567.76	8	-	567.76
Gastos Operacionales	637.37	8	-	637.37
Comisión financiera	0.51	8	-	0.51
Impuestos	10.00			10.00
TOTAL COSTOS Y GASTOS	1,215.64		-	-
UTILIDAD ANTES DEL 15% E IMPOTOS	24.36		-	
15% TRABAJADORES			-	
Impto a la Renta	5.36		-	-
Retenciones en la fuente	-		-	
Anticipo Pagado			-	
Impto a Pagar	5.36		-	
Crédito Tributario años anteriores			-	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	19.00		-	-


 Sr. Carmen Chínche Pilataxi
 GERENTE GENERAL


 Ing. Neptali Plúa Chele
 CONTADOR

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE EN TAXIS COLINASURTRANS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1. INFORMACIÓN GENERAL

COMPAÑÍA DE TRANSPORTES EN TAXIS COLINASURTRANS S.A., se constituyó como compañía anónima mediante escritura pública de fecha 28 de mayo del 2019 otorgada ante el Notario Cuadragésima Octava del Distrito Metropolitano de la ciudad de Quito.

COMPAÑÍA DE TRANSPORTES EN TAXIS COLINASURTRANS S.A., tiene su domicilio social y oficinas en la calle Huigra y Pívalo de la Parroquia San Bartolo del Cantón Quito.

Su principal actividad tiene como objetivo en la prestación de servicios de transporte de pasajeros en taxis modalidad Convencional Ordinario.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1. Declaración de cumplimiento - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

2.2. Bases de preparación y presentación - Los estados financieros de COLINASURTRANS S.A., han sido preparados sobre la base del costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

2.3. Efectivo y Equivalentes de Efectivo - Incluye aquellos activos financieros líquidos.

2.4. Inventarios - Son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados al costo promedio ponderado. Las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición.

2.5. Propiedad, Planta y Equipo

2.5.1. Medición en el momento del reconocimiento - Las partidas de equipos se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

2.5.2. Medición posterior al reconocimiento: MODELO del costo - Después del reconocimiento inicial, los equipos son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

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

2.5.3. Método de depreciación y vidas útiles - 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.

A continuación, se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Ítem</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Muebles y Enseres	10
Vehículos	5
Equipos de Computación	3
Maquinaria	10
Equipos	10

2.6. Impuestos - El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

2.6.1. 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 imponderables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

2.6.2. Impuestos diferidos - Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponderables. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

La Compañía compensa activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y solo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos

2.7. Beneficios a empleados

2.7.1. Participación a trabajadores - La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

2.8. Reconocimiento de ingresos por venta de bienes - Se reconocen cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

2.9. Costos y gastos - Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

2.10. Compensación de saldos y transacciones - Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la

compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

- 2.11. Pasivos financieros e instrumentos de patrimonio emitidos por la Compañía** - Los instrumentos de deuda y patrimonio son clasificados como pasivos financieros o como patrimonio de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual

Los pasivos financieros 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.

- 2.11.1. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar** - Son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

- 2.11.2. Baja de un pasivo financiero** - La Compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen sus obligaciones.

- 2.11.3. Instrumentos de patrimonio** - Consiste en cualquier contrato que evidencie un interés residual en los activos de la Compañía luego de deducir todos sus pasivos. Los instrumentos de patrimonio emitidos por el Compañía se reconocen por los ingresos recibidos, neto de los costos de emisión directos.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

A continuación, se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

- 3.1 Deterioro de activos** - A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en períodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

Durante el año 2018, conforme al análisis antes mencionado, la Compañía no requirió registrar pérdidas por deterioro.

- 3.2 Estimación de vidas útiles de propiedades, planta y equipo** - La estimación de las vidas útiles y el valor residual se efectúan de acuerdo a lo mencionado en la Nota 2.5.3.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de efectivo y equivalentes de efectivo es como sigue:

DESCRIPCION DE LA CUENTA	2019	NOTA	2018	Variación
Caja Bancos	1,130.14	4		1,130.14
TOTAL	<u>1,130.14</u>			<u>1,130.14</u>

5. CUENTAS POR PAGAR A EMPLEADOS E IMPUESTOS.

Un resumen de pasivo corriente es como sigue:

DESCRIPCION DE LA CUENTA	2019	NOTA	2017	Variación
Impuestos por pagar del ejercicio	5.36	5		5.36
Cuentas por pagar trabajadores	110.42	5		110.42
TOTAL	<u>115.78</u>			<u>115.78</u>

6. PATRIMONIO

DESCRIPCION DE LA CUENTA	2019	NOTA	2017	Variación
Capital Social	990.00	6	-	990.00
Utilidad del ejercicio	24.36	6	-	24.36
Otros Pasivos por beneficios empleado:	-	6	-	-
TOTAL	<u>1,014.36</u>		<u>-</u>	<u>1,014.36</u>

Capital Social - El capital social de la Compañía consiste de 990 participaciones ordinarias, nominativas e indivisibles con valor nominal de US\$1 cada una, autorizadas, suscritas y pagadas.

7. INGRESOS - Un resumen de los ingresos reportados en los estados financieros consolidados es como sigue:

DESCRIPCION DE LA CUENTA	2019	NOTA	2018	Variación
Otros ingresos	1,240.00	7	-	1,240.00
TOTAL	<u>1,240.00</u>		<u>-</u>	<u>1,240.00</u>

8. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Un resumen de los gastos administrativos y operativos reportados en los estados financieros consolidados es como sigue:

DESCRIPCION DE LA CUENTA	2019	NOTA	2018	Variación
Gasto de trabajadores	567.76	8		567.76
Gastos Operacionales	637.37	8		637.37
Comisión financiera	0.51	8		0.51
Impuestos	10.00	8		10.00
TOTAL	<u>1,215.64</u>		<u>-</u>	1,215.64

9. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de emisión de los estados financieros (26 de marzo de 2018) no se ha producido ningún evento subsecuente, que en opinión de la Administración haya tenido un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

10. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Gerencia General de la Compañía el 27 de febrero del 2020 y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia General de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Accionistas sin modificaciones.