

COMPAÑÍA DE TAXIS CERMUTRANS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresadas en dólares US \$)

1. DESCRIPCIÓN DE LA EMPRESA Y OPERACIONES

CERMUTRANS S.A., se constituyó en la ciudad de Machachi, Provincia de Pichincha, inscrita en el Registro Mercantil con fecha 18 de abril de 2002.

El objeto social principal de la Compañía es: La prestación permanente del servicio público de transporte de pasajeros en taxis dentro de la parroquia Cutuglagua, Cantón Mejía 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 6.656,00 (Seis mil seiscientos sesenta y seis 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 CERMUTRANS 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.

Cuentas por Cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Se registran a su valor razonable e incluyen una provisión, únicamente considerando la provisión del 1% conforme lo autorizado por la normativa tributaria sobre el saldo de la cartera no recuperada y generada durante el ejercicio 2019.

COMPAÑÍA DE TAXIS CERMUTRANS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresadas en dólares US \$)

Las cuentas por cobrar comerciales se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifica como activos no corrientes.

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.

Método de depreciación, vida útil y valores residuales

El costo de propiedad, planta y equipo de la compañía se ha depreciado de acuerdo al método de línea recta.

Se utilizó el modelo de revaluación para incluir dentro de los estados financieros los activos no reconocidos en periodos anteriores.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	VIDA UTIL
EQUIPO DE COMPUTACION	3 años
EQUIPO DE OFICINA	10 años
EQUIPO Y MAQUINARIA LUBRICADORA	10 años
MUEBLES Y ENSERES	10 años
OFICINAS SEDE SOCIAL	20 años
TERRENO	N/A

Cuentas por Pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Se registran a su valor razonable.

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.

COMPAÑÍA DE TAXIS CERMUTRANS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresadas en dólares US \$)

3. INFORMACIÓN DE APOYO PARA LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

ACTIVO

3.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

		2019	2018
1.100.1.01.001	CAJA GENERAL	652,49	372.75
1.100.1.02.001	BANCO PICHINCHA CTA.CTE. 3038438304	965,52	406.12
1.100.1.02.001	BANCO INTERNACIONAL CTA.CTE.	71,35	71.35

3.2 ACTIVOS FINANCIEROS

		2019	2018
1.100.2.01.001	CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES	7.674,11	9,736.14
1.100.2.01.002	CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS	-	-
1.100.2.01.099	(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	223,71	223.71
1.100.2.02.001	CUENTAS POR COBRAR PRESTAMOS ACCIONISTAS	1.921,11	3,215.00
1.100.2.03.002	OCPC: PRÉSTAMOS A EMPLEADOS		

3.3 INVENTARIOS

		2019	2018
1.100.3.01.001	INVENTARIOS DE SUMINISTROS Y MATERIALES LUBRICADORA	11.437,77	11,414.05

3.4 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

		2019	2018
1.100.4.001	ANTICIPOS PROVEEDORES (Vouchers y otros)	11.181,82	7,733.87

3.5 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

		2019	2018
1.100.5.001	CRÉDITO TRIBUTARIO I.V.A. ADQUISICIONES E IMP	-	-
1.100.5.002	CRÉDITO TRIBUTARIO I.V.A. RETENCIONES EN LA FUENTE	-	-
1.100.5.004	CRÉDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A LA RENTA	2.729,72	1,789.66

COMPAÑÍA DE TAXIS CERMUTRANS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresadas en dólares US \$)

3.6 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
1.200.1.001	EQUIPO DE OFICINA	2.993,00	2,993.00
1.200.1.002	(-) DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPOS OFICINA	711,30	412.00
1.200.1.003	MUEBLES Y ENSERES	2.607,00	2,557.00
1.200.1.004	(-)DEPRECIACION ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES	1.150,80	895.10
1.200.1.005	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	4.630,12	4,122.62
1.200.1.006	DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO COMPUTACION	3.527,33	2,153.12
1.200.1.007	MAQUINARIA Y EQUIPO LUBRICADORA	1.520,72	1,340.72
1.200.1.008	DEPRECIACION ACUMULADA MAQUINARIA Y EQUIPO LUBRICA	286,35	152.28
1.200.1.088	OFICINAS E INSTALACIONES SEDE SOCIAL	114.708,11	114,708.11
1.200.1.089	(-) DEPRECIACION ACUMULADA OFICINAS E INSTALACIONES	22.941,63	17,206.22
1.200.1.090	TERRENO	32.411,65	32,411.65

PASIVO

3.7 DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
2.100.1.001	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	7561,62	9,976.99
2.100.1.003	CUENTAS POR PAGAR APOORTE FEDOTAXIS	2,097.50	2,097.50

3.8 OBLIGACIONES CORRIENTES FISCALES

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
2.100.4.001	IVA EN VENTAS LOCALES GRAVADAS 14%	228,74	348.93
2.100.4.003	RETENCIONES EN LA FUENTE RENTA POR PAGAR	113,14	835.12
2.100.4.004	RETENCIONES EN LA FUENTE IVA POR PAGAR	17,54	136.06
2.100.4.007	IMPUESTOS GADM QUITO POR PAGAR	1,275.89	1,275.89

3.9 OBLIGACIONES CORRIENTES IESS Y EMPLEADOS

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
2.100.5.001	APORTES IESS POR PAGAR	407,71	398.87

COMPAÑÍA DE TAXIS CERMUTRANS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresadas en dólares US \$)

2.100.5.003	FONDOS DE RESERVA IESS POR PAGAR	-	63.59
2.100.6.001	NOMINA POR PAGAR	523,40	1,491.16
2.100.6.003	PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR	664,02	194.11
2.100.6.004	FONDOS DE RESERVA POR PAGAR EMPLEADOS	97,75	146.23
2.100.7.001	DECIMO TERCER SUELDO POR PAGAR	164,60	2,048.53
2.100.7.002	DECIMO CUARDO SUELDO POR PAGAR	782,33	782.29
2.100.7.003	VACACIONES POR PAGAR	1.338,57	1,737.73
2.100.8.004	ANTICIPOS PROVISION ADMINISTRACION	41,859.93	41,859.93
	RECAUDACION LEGALIZACION UIO-ASEOTETP	12.565,15	14,246.15
	DEPOSITOS RECIBIDOS NO IDENTIFICADOS	489,00	489.00

3.1 PASIVO NO CORRIENTE

		2019	2018
2.200.001	FONDO SEDE SOCIAL	90,000.00	90,000.00

COMPAÑÍA DE TAXIS CERMUTRANS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresadas en dólares US \$)

3.11 IMPUESTO A LA RENTA

Tasa de impuesto

Al 31 de diciembre de 2019, el impuesto a la renta fue calculado con la tasa del 22% respectivamente sobre las utilidades tributables.

Las disposiciones legales vigentes obligan a realizar el cálculo del anticipo mínimo de acuerdo al siguiente detalle: las personas naturales o sucesiones indivisas y empresas obligadas a llevar contabilidad deben calcular el impuesto con base en una fórmula: 0,2% del patrimonio total; 0,2% del total de costos y gastos deducibles; 0,4% del activo total y 0,4% del total de ingresos gravables, lo que implica que en ocasiones el impuesto cancelado supere las tasas citadas.

Para el año terminado al 31 de diciembre de 2019, las partidas conciliatorias que afectaron la pérdida contable a fin de determinar la base gravada para el cálculo del impuesto a la renta fueron:

	<u>2019</u>
Utilidad Contable	4,426.81
Gastos No Deducibles Locales	2,800.00
15% Participación Trabajadores	664.02
Deducciones Adicionales	11,310.00
Base Imponible para Impuesto a la Renta	<u>0.00</u>

4. LITIGIOS Y CONTINGENCIAS

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

5. 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 2019, ni existe la intención de la Gerencia de afectar el principio de negocio en marcha.