

UNCOMETRO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

3. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1

EFECTIVO Y EQUIVALENTE:

Cajas:

El Efectivo y Equivalente al efectivo en el Estado de Situación Financiera y en el Estado de Flujos de Efectivo; incluyen el efectivo en Caja, saldos en cuentas corrientes y de Ahorros, inversiones de liquidez que en un periodo posterior se convertirá en efectivo.

| Efectivo y Equivalentes al Efectivo (Caja) | | | | | |
|---|-----------------|-----------------|--------------------|------------------|--|
| Cuenta | Año | Año | Aumento/ | % | |
| | 2019 | 2018 | Disminución | Variación | |
| Caja Chica | 499,09 | 300,00 | 199,09 | 66% | |
| Caja Cheques | 1.559,52 | 0,00 | 1.559,52 | 100% | |
| Caja Chica Repuestos | 1.000,00 | 1.000,00 | 0,00 | 0,00 | |
| Caja Accidentes | 1.000,00 | 1.000,00 | 0,00 | 0,00 | |
| TOTALES | 4.058,61 | 2.300,00 | 1.758,61 | 76% | |

NOTA 1

EFECTIVO Y EQUIVALENTE:

Bancos:

Los saldos de estas cuentas están conformados por los valores que la entidad mantiene en las cuentas corrientes y de ahorros en las instituciones financieras del país; están conciliados al 31 de diciembre del 2019. Estos valores provienen de las actividades operativas de la Compañía; (Aporte Socios, Cuotas por Servicios Transporte Urbano) obtenidos, durante el ejercicio económico, y pago a proveedores por adquisiciones en compras de bienes, (repuestos) que forma parte del inventario destinado a consumo interno de la flota vehicular que mantiene la Operadora de Transporte Urbano Uncometro S.A.

| Efectivo y Equivalentes al Efectivo (Bancos) | | | | | |
|---|------------------|-------------------|--------------------|------------------|--|
| Cuenta | Año | Año | Aumento/ | % | |
| | 2019 | 2018 | Disminución | Variación | |
| Banco Bolivariano Cta. Cte. N°4055006606 | 923,90 | 35.566,70 | -34.642,80 | -97% | |
| Banco del Austro Cta. Cte. N°140002033 | 463,11 | 290.558,37 | -290.095,26 | -100% | |
| Banco del Austro Cta. Cte. N°1400035489 | 7.154,67 | 14.427,90 | -7.273,23 | -50% | |
| Banco del Austro Cta. N°1400033974 | 5.087,17 | 6.809,34 | -1.722,17 | -25% | |
| Banco Bolivariano Cta. Cte. N°4055006613 | 450,52 | 450,52 | 0,00 | 0% | |
| Banco del Austro Cta. N°1400240287 | 2.943,20 | 3.364,08 | -420,88 | -13% | |
| Cooperativa JEEP | 345,31 | 13.823,11 | -13.477,80 | -98% | |
| Banco del Austro Cta. Ahorros | 0,57 | 4.750,10 | -4.749,53 | -100% | |
| TOTALES BANCOS CTAS CTE Y DE AHORROS | 17.368,45 | 369.750,12 | -352.381,67 | -95% | |

UNCOMETRO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

NOTA 2

Documentos y Cuentas por Cobrar Otras:

Esta Política aplica para todas las cuentas por cobrar con las que cuenta la compañía UNCOMETRO S.A. consideradas y establecidas en la sección 11-instrumentos financieros básicos, un activo financiero en la categoría de préstamos y partidas por cobrar, dado que representan un derecho a recibir efectivo u otro activo financiero en el futuro.

| Documentos y Cuentas por Cobrar Otras | | | | |
|--|-----------------|-------------|--------------------|------------------|
| Cuenta | Año | Año | Aumento/ | % |
| | 2019 | 2018 | Disminución | Variación |
| Cuentas por Cobrar -. Uncoservis | 2.750,00 | 0,00 | 2.750,00 | 100% |
| TOTALES | 2.750,00 | 0,00 | 2.750,00 | 100% |

NOTA 3

Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados:

Esta política aplica para todas las cuentas por cobrar que son valuadas a su valor nominal, las cuentas y documentos por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización, este valor provisionado se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de los valores pendiente a la fecha de vencimiento dentro del ejercicio económico.

| Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados | | | | |
|--|-----------------|------------------|--------------------|------------------|
| Cuenta | Año | Año | Aumento/ | % |
| | 2019 | 2018 | Disminución | Variación |
| Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados | 9.847,75 | 10.280,24 | -432,49 | -4% |
| TOTALES | 9.847,75 | 10.280,24 | -432,49 | -4% |

NOTA 4

Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas:

La compañía de transporte urbano Uncometro S.A. tiene como actividad principal el Servicio de Transporte de Pasajeros siendo este rubro su ingreso principal.

| Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas | | | | |
|--|-----------------|-----------------|--------------------|------------------|
| Cuenta | Año | Año | Aumento/ | % |
| | 2019 | 2018 | Disminución | Variación |
| Anticipo Proveedores | 2.537,29 | 0,00 | 2.537,29 | 100% |
| Anticipo Empleados | 49,25 | 0,00 | 49,25 | 100% |
| Recargas y Tarjetas por Cobrar | 1.000,00 | 0,00 | 1.000,00 | 100% |
| Recaudo provisiones por cobrar | 0,00 | 4.332,57 | -4.332,57 | 100% |
| TOTALES | 3.586,54 | 4.332,57 | -746,03 | -17% |

UNCOMETRO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

NOTA 4

Otras Cuentas por Cobrar:

Recargas y Tarjetas por Cobrar. - Valor que corresponde a una caja provisional entregada para la recarga de saldo para la ejecución de la operación

Tramites-Accidentes – por Cobrar. - La cuenta contable Tramites-Accidentes por Cobrar corresponde a los valores por cobrar pendientes a los accionistas que tuvieron un siniestro conforme lo establece el reglamento interno de la compañía Uncometro S.A.

Anticipo Proveedores. - Los anticipo a proveedores se refiere a los valores cancelados como anticipos a los proveedores por la adquisición de Bienes y Servicios durante el ejercicio económico.

NOTA 5

Cuentas por Cobrar Terceros:

La compañía Uncometro S.A. realiza préstamo a terceros previa autorización y en cumplimiento con las disposiciones legales e internas así también las condiciones de pago en caso de incumpliendo será debidamente analizadas y recuperados conforme lo establece las normas y políticas de cobro.

| Cuentas por Cobrar Terceros | | | | | |
|------------------------------------|-------------------|-------------|--------------------|------------------|-------------|
| Cuenta | Año | Año | Aumento/ | % | |
| | 2019 | 2018 | Disminución | Variación | |
| Cuentas por Cobrar Intrans | 131.593,16 | 0,00 | 131.593,16 | 100% | |
| Anticipo Repuestos | 142.947,12 | 0,00 | 142.947,12 | 100% | |
| TOTALES | 274.540,28 | 0,00 | 274.540,28 | | 100% |

NOTA 6

Inventarios:

Los inventarios se consideran de realización inmediata y serán valuados o reconocidos a su valor neto de realización o adquisición; la Compañía cuenta con un inventario de Mercadería (Repuestos, Lubricantes, Llantas y Accesorios) disponibles para el Mantenimiento de la Flota Vehicular, este inventario es valorado al costo, periódicamente se realiza un muestreo de productos con la finalidad de evitar las pérdidas y el deterioro. Este inventario utiliza como método de valuación, el método promedio ponderado, y su registro es contabilizado al costo de adquisición.

| INVENTARIOS | | | | | |
|--------------------------------------|------------------|------------------|--------------------|------------------|------------|
| Cuenta | Año | Año | Aumento/ | % | |
| | 2019 | 2018 | Disminución | Variación | |
| Inventario Repuestos y Accesorios | 68.793,78 | 45.995,54 | 22.798,24 | 50% | |
| Inventario Herramientas y Accesorios | 1.938,86 | 1.938,86 | 0,00 | 0% | |
| TOTALES | 70.732,64 | 47.934,40 | 22.798,24 | | 50% |

UNCOMETRO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

NOTA 7

Servicios y Otros Pagos Anticipados:

Se Refieren al Anticipo Entregado a Carrocerías INMAY para la renovación de las unidades de la compañía de transporte Uncometro S.A., se acatará las cláusulas y condiciones que estipulan el contrato.

INMAY no podrá cumplir con las exigencias del Municipio, por tal motivo se inició un proceso legal para recuperar este rubro durante el ejercicio económico.

También se ha entregado por anticipo a la compañía INSTRANS el valor de \$633.980,00 dólares americanos, en el año 2018; cada unidad tiene un costo de \$116.150,00 Incluido Impuestos y otros aspectos formales relacionados con la actividad el saldo final al 31 de diciembre del 2019 es de 29,850,00 dólares americanos.

| ANTICIPO PROVEEDORE NACIONALES | | | | |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------------------|------------------------|
| Cuenta | Año 2019 | Año 2018 | Aumento/ Disminución | % Variación |
| Anticipo Proveedores Nacionales | 29.850,00 | 633.980,00 | -604.130,00 | -95% |
| TOTALES | 29.850,00 | 633.980,00 | -604.130,00 | -95% |

NOTA 8

Activos por Impuesto Corrientes:

Es el saldo a favor de la compañía proveniente de las liquidaciones mensuales del formulario 104 del Impuesto al Valor Agregado. Al realizar la liquidación del IVA se obtiene un valor a pagar si el IVA en ventas de bienes o servicios es superior al IVA en compras, caso contrario se determina un crédito tributario por adquisición, también consta en este rubro los valores provenientes de las Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta y Retenciones del IVA que le efectuaron los clientes de bienes o servicios durante el ejercicio económico 2019.

| ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES | | | | |
|---|---------------------|---------------------|---------------------------------|------------------------|
| Cuenta | Año 2019 | Año 2018 | Aumento/ Disminución | % Variación |
| Crédito Tributario del IR | 4.008,29 | 0,00 | 4.008,29 | 100% |
| Crédito Tributario del IVA | 0,00 | 42,88 | -42,88 | 100% |
| Anticipo Impuesto a la Renta | 0,00 | 5.697,04 | -5.697,04 | -100% |
| IVA Compras bienes y Servicios | 131,02 | 0,00 | 131,02 | 100% |
| TOTALES | 4.139,31 | 5.739,92 | -1.600,61 | -28% |

NOTA 9-10-11-12-13

Propiedad Planta y Equipo:

Registra el valor de la propiedad planta y equipo que posee la compañía menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida del valor, las revaluaciones y mejoras de importancia se capitalizan, mientras que los reembolsos menores,

UNCOMETRO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

reparaciones y mantenimiento que no mejoran el activo y por ende no alargan su vida útil se cargan directamente al gasto a medida que se efectúan o que son utilizados, la propiedad planta y equipo, en las actividades operativas de la Compañía.

El costo de la propiedad planta y equipo se deprecian aplicando el método de depreciación de línea recta, previo estudio y análisis respectivo, considerando la vida útil estimada de los mismos.

Se entiende por vida útil, el tiempo durante el cual se espera que la propiedad planta y equipo contribuirá a la generación de ingresos, para su determinación es necesario considerar entre otras condiciones, el tiempo de uso, la acción de factores naturales, aspectos tecnológicos y los cambios en la demanda de los bienes o servicios que contribuyen al desarrollo en la producción diaria de la Compañía.

| PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO | | | | |
|------------------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|------------------|
| Cuenta | Año | Año | Aumento/ | % |
| | 2019 | 2018 | Disminución | Variación |
| Terrenos | 34.883,70 | 34.883,70 | 0,00 | 0% |
| Edificios | 105.710,38 | 105.710,38 | 0,00 | 0% |
| Muebles y Enseres | 267,87 | 0,00 | 267,87 | 100% |
| Vehículos | 5.727.043,77 | 354.029,89 | 5.373.013,88 | 94% |
| Equipo Computación | 3.147,32 | 1.900,00 | 1.247,32 | 40% |
| TOTALES | 5.871.053,04 | 496.523,97 | 5.374.529,07 | 233% |

NOTA 14
Depreciación Acumulada Planta y Equipo:

Es la pérdida de valor de los activos fijos depreciables hasta cumplir con su vida útil, la depreciación acumulada se contabiliza por el método de línea recta y la provisión se realiza en forma mensual.

| DEPRECIACION ACUMULADA PLANTA Y EQUIPO | | | | |
|---|-------------------|-------------------|--------------------|------------------|
| Cuenta | Año | Año | Aumento/ | % |
| | 2019 | 2018 | Disminución | Variación |
| Depreciación Acumulada Edificios | 13.906,02 | 9.513,84 | 4.392,18 | 46% |
| Depreciación Acumulada Muebles y Enseres | 30,33 | 0,00 | 30,33 | 100% |
| Depreciación Acumulada Unidades | 367.970,66 | 203.979,95 | 163.990,71 | 80% |
| Depreciación Acumulada Equipo Computación | 933,62 | 52,70 | 880,92 | 0% |
| TOTALES | 382.840,63 | 213.546,49 | 169.294,14 | 79% |

UNCOMETRO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

NOTA 15
Licencias:

La compañía Uncometro S.A. durante el año 2019 adquirió un sistema contable para llevar un control más eficiente de los inventarios y reportes contables que la administración requiere para tomar decisiones futuras.

Cuando se adquiere un activo intangible por medio de una compra es necesario estimar el valor de los activos no monetarios dados a cambio, cuando un activo intangible se desarrolla internamente la medición de su costo es más difícil de valorar, por lo que se debe incluir todas las erogaciones relacionadas con el fin de generar ingresos futuros.

| LICENCIAS PROGRAMA CONTABLE | | | | |
|------------------------------------|-----------------|-------------|--------------------|------------------|
| Cuenta | Año | Año | Aumento/ | % |
| | 2019 | 2018 | Disminución | Variación |
| Licencias Programa Contable | 3.125,00 | 0,00 | 3.125,00 | 100% |
| TOTALES | 3.125,00 | 0,00 | 3.125,00 | 100% |

NOTA 15
Amortización Acumulada de Activos Intangibles:

Los procedimientos contables para amortizar los activos intangibles son similares a los que se emplean con los activos tangibles depreciables. El costo de los activos intangibles debe amortizarse de una manera sistemática durante su vida útil estimada. El método de amortización más utilizada es el de línea recta.

| AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVO INTANGIBLE | | | | |
|--|--------------|-------------|--------------------|------------------|
| Cuenta | Año | Año | Aumento/ | % |
| | 2019 | 2018 | Disminución | Variación |
| Amortización Acumulada Activo Intangible | 40,80 | 0,00 | 40,80 | 100% |
| TOTALES | 40,80 | 0,00 | 40,80 | 100% |

NOTA 16
Cuentas y Documentos por Pagar (LOCALES):

Están clasificados en estas cuentas todos aquellos proveedores de bienes y servicios adquiridos por la compañía UNCOMETRO S.A., que durante el ejercicio económico 2019 quedaron pendientes de pago, estas obligaciones constan en los documentos de soporte, como son facturas y otros documentos basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

También son considerados como pasivos financieros, se registran a su costo amortizado, corresponde a este rubro el valor razonable inicial menos las

UNCOMETRO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

devoluciones; se da de baja un pasivo financiero cuando expiran, cancelan o cumplen sus obligaciones.

| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR(LOCALES) | | | | |
|--|---------------------|---------------------|---------------------------------|------------------------|
| CONCEPTO | Año 2019 | Año 2018 | Aumento/ Disminución | % Variación |
| Proveedores Locales | 69.024,35 | 16.324,75 | 52.699,60 | 0,76 |
| Cuentas por Pagar INTRANS CCI | 16.358,94 | 0,00 | 16.358,94 | 1,00 |
| TOTALES | 85.383,29 | 16.324,75 | 69.058,54 | 1,76 |

NOTA 17

Cuentas y Documentos por Pagar Empleados:

Son valores pendientes de pago, al 31 de diciembre del 2019, de los empleados bajo relación dependencia y registrados en el rol de pagos mensuales. Todo empleador deberá cancelar a sus trabajadores el valor devengado por concepto de prestación de sus servicios en cumplimiento de las normas laborales entre las que están el código de trabajo actual.

| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR EMPLEADOS | | | | |
|---|---------------------|---------------------|---------------------------------|------------------------|
| Cuenta | Año 2019 | Año 2018 | Aumento/ Disminución | % Variación |
| Sueldos por pagar | 780,03 | 420,04 | -359,99 | -86% |
| TOTALES | 780,03 | 420,04 | -359,99 | -86% |

NOTA 18

Cuentas y Documentos por pagar Socios:

Son obligaciones contraídas por la compañía que, al del 31 de diciembre del 2019, no han sido canceladas o devuelto los valores a los acreedores, estas obligaciones no generan intereses según establece la normativa de control, los accionistas durante el ejercicio económico aportaron mensualmente para la adquisición del Inmueble en el que funciona la compañía Uncometro S.A.

| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR SOCIOS | | | | |
|--|---------------------|---------------------|---------------------------------|------------------------|
| Cuenta | Año 2019 | Año 2018 | Aumento/ Disminución | % Variación |
| Cuentas y Documentos por pagar Socios | 2.500,00 | 0,00 | 2.500,00 | 100% |
| Cuentas y Documentos por pagar Terceros | 109.779,51 | 109.779,51 | 0,00 | 0% |
| Provisiones-Presupuesto pagar | 1.064.824,03 | 829.188,75 | 235.635,28 | 28% |
| Aportes Socios pagar | 373.814,61 | 104.127,70 | 269.686,91 | 259% |
| Provisión Garaje por pagar | 3.018,17 | 0,00 | 3.018,17 | 100% |
| TOTALES | 1.553.936,32 | 1.043.095,96 | 510.840,36 | 49% |

UNCOMETRO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

NOTA 19

Obligaciones con Instituciones Financieras Locales:

Son Obligaciones contraídas por la compañía, las que han sido aprobadas por la Junta General de Accionistas de Uncometro S.A. Durante el año 2019 la compañía solicitó un préstamo al Banco del Austro para cumplir con la obligación pendiente por la renovación de la Flota Vehicular.

| OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES | | | | |
|---|---------------------|-------------|---------------------|------------------|
| Cuenta | Año | Año | Aumento/ | % |
| | 2019 | 2018 | Disminución | Variación |
| Préstamo Banco Austro | 3.969.416,58 | 0,00 | 3.969.416,58 | 100% |
| TOTALES | 3.969.416,58 | 0,00 | 3.969.416,58 | 100% |

NOTA 20

Con la Administración Tributaria:

Se refiere a las obligaciones pendientes de pago al Servicio de Rentas Internas al 31 de diciembre 2019. Contiene los valores por concepto de retenciones en la fuente del IVA y de retenciones en la fuente del impuesto a la renta realizado en la adquisición de bienes y servicios a los proveedores, al ser agentes de retención se está dando cumplimiento a lo estipulado en la Ley de Régimen Tributario Interno su reglamento de aplicación y el Código Tributario.

| CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA | | | | |
|---|---------------|---------------|--------------------|------------------|
| Cuenta | Año | Año | Aumento/ | % |
| | 2019 | 2018 | Disminución | Variación |
| Retención Fuente IVA 30% | 66,71 | 109,35 | -42,64 | -39% |
| Retención Fuente IVA 70% | 54,26 | 0,00 | 54,26 | 100% |
| Retención Fuente IVA 100% | 205,73 | 39,87 | 165,86 | 416% |
| Ret. Fuente Transporte privado de pasajeros o serv. publi | 2,65 | 0,00 | 2,65 | 100% |
| Ret. Fuente otras retenciones aplicables el 2% (344) | 198,55 | 77,65 | 120,90 | 156% |
| Ret. Fuente compras locales de bienes | 251,48 | 171,48 | 80,00 | 47% |
| Ret. Fuente pago a través de liquidación de compra (311) | 34,28 | 0,00 | 34,28 | 100% |
| TOTALES | 813,66 | 398,35 | 415,31 | 104% |

NOTA 21

IESS por Pagar:

Todos los empleados que se encuentran bajo relación dependencia están sujetos a las leyes laborales, y entre los organismos de control está el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS, por lo que el empleador tiene la obligación de cancelar mensualmente las planillas por varios conceptos, los que al 31 de diciembre del 2019 quedaron pendientes de pago.

UNCOMETRO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

| IESS POR PAGAR | | | | |
|-------------------------------|-----------------|-----------------|--------------------|------------------|
| Cuenta | Año | Año | Aumento/ | % |
| | 2019 | 2018 | Disminución | Variación |
| Aporte Patronal | 781,53 | 737,62 | 43,91 | 6% |
| Aporte Individual | 607,85 | 625,14 | -17,29 | -3% |
| Préstamo Quirografario | 50,01 | 15,64 | 34,37 | 220% |
| préstamo Hipotecario | 180,86 | 0,00 | 180,86 | 1% |
| Fondos Reserva | 0,00 | 54,17 | -54,17 | -100% |
| Aporte IECE Y SETEC por pagar | 0,00 | 66,14 | -66,14 | -100% |
| Seguro salud IESS por pagar | 0,00 | 12,60 | -12,60 | -100% |
| TOTALES | 1.620,05 | 1.511,31 | 108,74 | 7% |

NOTA 22

Por Beneficios de Ley a Empleados:

Son provisiones que se realizan mensualmente a los empleados que se encuentran bajo el sistema de relación dependencia conforme lo establece el Código de Trabajo vigente, que establece que todo empleador deberá cancelar beneficios sociales a sus trabajadores, el incumplimiento será objeto de multas y sanciones.

Beneficios a corto plazo; son los beneficios que tienen derecho los empleados (distintos de los beneficios por terminación) en el término de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios.

| POR BENEFICIO DE LEY A EMPLEADOS | | | | |
|---|-----------------|-----------------|--------------------|------------------|
| Cuenta | Año | Año | Aumento/ | % |
| | 2019 | 2018 | Disminución | Variación |
| Décimo Tercer Sueldo | 117,65 | 0,00 | 117,65 | 100% |
| Décimo Cuarto Sueldo | 66,16 | 0,00 | 66,16 | 100% |
| Fondos de Reserva | 35,82 | 0,00 | 35,82 | 100% |
| Vacaciones | 4.115,36 | 1.307,68 | 2.807,68 | 215% |
| TOTALES | 4.334,99 | 1.307,68 | 3.027,31 | 232% |

NOTA 23

Otros Pasivos No Corrientes (Aportes Futura Capitalización):

Los aportes para futuras capitalizaciones son procedimientos de naturaleza temporal, permiten a los accionistas poner a disposición de la compañía recursos, los que deben ser utilizados para capitalizar la compañía, pero también la compañía tiene la facultad de no realizar la emisión de acciones y por consiguiente debe devolver las sumas entregadas como anticipo. Consideremos que solo los socios o accionistas pueden realizar anticipos para futuras

UNCOMETRO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

capitalizaciones. Estos aportes para futuras capitalizaciones provienen del aporte de socios entregados en especie (Vehículos entregados a la Compañía para la operación y funcionamiento.

| APORTE PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES | | | | |
|---|---------------------|---------------------|---------------------------------|------------------------|
| Cuenta | Año 2019 | Año 2018 | Aumento/ Disminución | % Variación |
| Aporte Futura Capitalizaciones | 275.000,00 | 275.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALES | 275.000,00 | 275.000,00 | 0,00 | 0,00 |

NOTA 24

Capital Suscrito No Pagado:

Registra el valor de los aportes sociales realizados por los asociados cuando se constituyó el ente económico, respaldados por la escritura pública de constitución, previo el cumplimiento de los requisitos legales de constitución.

| CAPITAL SUSCRITO Y NO PAGADO ACCIONES EN TESORERIA | | | | |
|---|---------------------|---------------------|---------------------------------|------------------------|
| Cuenta | Año 2019 | Año 2018 | Aumento/ Disminución | % Variación |
| Capital suscrito no pagado | 5.500,00 | 5.500,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALES | 5.500,00 | 5.500,00 | 0,00 | 0,00 |

UNCOMETRO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

NOTA 25
Reserva Legal:

La Ley de Compañías de la República del Ecuador establece que las compañías anónimas transfieran a reserva legal por lo menos 10% de la Ganancia Neta Anual, hasta igualar por lo menos el 50% del capital social de la compañía. Esta reserva no está sujeta a distribución, excepto cuando se liquida la compañía, también puede ser utilizada para aumentos de capital o para cubrir pérdidas en las operaciones del ejercicio económico.

En una sociedad anónima, la reserva legal es un ahorro que la sociedad tiene que guardar obligatoriamente. Consiste en la retención del beneficio recibido durante el ejercicio económico, tiene finalidad de aumentar el patrimonio basándose en una exigencia de normativa legal.

| RESERVA LEGAL | | | | |
|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------------------|------------------------|
| Cuenta | Año 2019 | Año 2018 | Aumento/ Disminución | % Variación |
| Reserva Legal | 1.499,95 | 1.326,50 | 173,45 | 13% |
| TOTALES | 1.499,95 | 1.326,50 | 173,45 | 13% |

NOTA 26-27
Resultados Acumulados:

Los resultados (utilidades o pérdidas) de cada ejercicio son incluidos en este rubro, manteniendo registros que permitan identificar su origen. Con la aprobación de la Junta General de Accionistas y cumpliendo con las disposiciones normativas aplicables, las utilidades son distribuidas o destinadas a reservas, mientras que las pérdidas se mantienen en resultados acumulados o se compensan con la reserva legal u otras reservas y cuentas patrimoniales de disposición de los accionistas.

| RESULTADOS ACUMULADOS | | | | |
|------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------------------|------------------------|
| Cuenta | Año 2019 | Año 2018 | Aumento/ Disminución | % Variación |
| Ganancias Acumuladas | 16.822,12 | 14.974,58 | 1.847,54 | 12,34% |
| Pérdidas Acumuladas | -8.703,00 | -8.703,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALES | 6.557,70 | 6.271,58 | 1.847,54 | 12,34% |

NOTA 28
Resultados del Periodo:

Es el resultado obtenido por la compañía, producto de su actividad económica la que puede ser utilidad o pérdida. Cuando los ingresos son mayores que los costos y gastos se produce la utilidad y por el contrario cuando los costos y

UNCOMETRO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

gastos son mayores que los ingresos se genera la pérdida. La compañía Uncometro S.A. en el ejercicio económico del año 2019 obtuvo la siguiente utilidad:

| RESULTADO DEL EJERCICIO | | | | |
|--------------------------------|-----------------|-----------------|--------------------|------------------|
| Cuenta | Año | Año | Aumento/ | % |
| | 2019 | 2018 | Disminución | Variación |
| Ganancia Ejercicio | 1.766,20 | 9.029,54 | -7.263,34 | -80% |
| TOTALES | 1.766,20 | 9.029,54 | -7.263,34 | -80% |

NOTA 29

Ingresos:

Los ingresos por actividades ordinarias procedentes de los servicios de Transporte Urbano de Pasajeros se reconocen cuando ha concluido la etapa de presentación del servicio, los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable en contraprestación recibida por los servicios prestados.

| INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS | | | | |
|---|---------------------|-------------------|--------------------|------------------|
| Cuenta | Año | Año | Aumento/ | % |
| | 2019 | 2018 | Disminución | Variación |
| Otros Ingresos de Actividades no Operacionales | 776.827,42 | 189.688,35 | 587.139,07 | 310% |
| Aporte Cuota Socios Administración | 577.566,85 | 0,00 | | |
| Aporte Cuota Socios (Repuestos) | 174.502,22 | 0,00 | | |
| Aporte Cuota Socios (Accidentes) | 24.758,35 | 0,00 | | |
| Servicio Transporte | 370.582,87 | 285.025,70 | 85.557,17 | 30% |
| Recaudo Vehículos | 370.582,87 | 0,00 | | |
| Otros Ingresos de Actividades Ordinarias | 18.448,28 | 28.392,51 | -9.944,23 | -35% |
| Multas y atrasos | 18.418,15 | 0,00 | | |
| Otros descuentos | 30,13 | 0,00 | | |
| Otros Ingresos | 3.622,44 | 97.220,41 | -93.597,97 | -96% |
| Intereses Financieros | 621,28 | 0,00 | | |
| Otros Ingresos No Operativos | 2.955,69 | 0,00 | | |
| Sobrantes de Caja | 45,47 | 0,00 | | |
| TOTALES | 1.169.481,01 | 600.326,97 | 569.154,04 | 95% |

NOTA 31-32-33

Costos y Gastos:

Los Costos de Venta y Producción son costos operativos, corresponden a desembolso por concepto de mantenimiento y reparación de la flota vehicular que forma parte de la operadora de transporte Uncometro S.A., están incluidos en estos rubros la Mano de Obra Directa y los Costos Indirectos.

UNCOMETRO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Gastos Administración, Financieros y otros gastos:

Son aquellos gastos administrativos y gastos generales que son necesarios para llevar a cabo las actividades ordinarias de la compañía, incluye gastos del personal que labora para la compañía Uncometro S.A. durante el ejercicio económico 2019. Los gastos son registrados de acuerdo con el método del devengado.

| COSTOS Y GASTOS OPERATIVOS | | | | |
|-----------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------------------|------------------------|
| Cuenta | Año 2019 | Año 2018 | Aumento/ Disminución | % Variación |
| COSTOS OPERATIVOS | 634.880,97 | 351.217,04 | 283.663,93 | 81% |
| Materiales y Repuestos | 135.466,77 | 0,00 | 135.466,77 | 100% |
| Mano de Obra | 26.341,43 | 83.535,55 | -57.194,12 | -68% |
| Suministros y Materiales | 473.072,77 | 267.681,49 | 205.391,28 | 77% |
| GASTOS | 285.764,63 | 239.272,27 | 46.492,36 | 19% |
| Gastos Administración | 172.211,51 | 216.024,12 | -43.812,61 | -20% |
| Gastos Generales | 84.136,98 | 23.248,15 | 60.888,83 | 262% |
| Otros Gastos | 29.416,14 | 0,00 | 29.416,14 | 100% |
| GASTOS FINANCIEROS | 247.069,21 | 1.094,24 | 245.974,97 | 22479% |
| Gastos Financieros | 247.069,21 | 194,24 | 246.874,97 | 127098% |
| TOTALES: COSTOS Y GASTOS | 1.167.714,81 | 591.583,55 | 576.131,26 | 97% |

NOTA 34

Hechos Relevantes Ocurridos Despues del Cierre del Ejercicio Económico 2019

Tomando en consideración el hecho actual de la pandemia del coronavirus (COVID-19), que desde febrero del 2020 ha causado un impacto en todo el mundo y que es de conocimiento público. Ante este hecho el gobierno nacional ha declarado el estado de emergencia sanitaria y ha adoptado medidas tendientes a contener el virus, lo que ha afectado en la actividad económica del país, acarreando implicaciones en la información financiera de la compañía.

Consideramos que el hecho de la pandemia del COVID-19, ocurrido después del cierre de los estados financieros cortados al 31 de diciembre de 2019, no implican ajustes en los importes de las cuentas a esa fecha, pero que es importante revelar porque en la actualidad, según nuestro leal saber y entender, está causando un impacto económico y financiero para la empresa, entre los que detallamos los siguientes:

UNCOMETRO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Instrumentos Financieros

Entre las medidas adoptadas por el gobierno para prevenir la transmisión del virus Covid-19 está la limitación al movimiento de personas, cierre de centros educativos y de la mayoría de negocios, la suspensión de varios servicios entre los que está el servicio de transporte público de pasajeros, lo que ha afectado la liquidez de la empresa, esto se ve reflejado en falta de efectivo y equivalentes de efectivo, causada principalmente por la falta de ingresos por el servicio de transporte público y el aporte de socios para gastos administrativos, lo que conlleva a dificultades para el pago de remuneraciones a empleados y trabajadores; pago a proveedores; pago de obligaciones financieras entre otros.

Informamos que a la fecha, no se puede estimar el valor del impacto de manera apropiada y fiable en términos monetarios, debido a que no tenemos todas las variables y los efectos que la pandemia del covid-19 puede ocasionar en el futuro previsible para la empresa, además está presente una alta incertidumbre de no saber la fecha hasta la que se prolongara la medida de emergencia sanitaria, en nuestro caso se desconoce la fecha hasta cuando se mantendrá la suspensión del servicio de transporte público de pasajeros; y, en el caso de reaperturarse, no se conoce que limitaciones se impondrá al servicio, entre otros, por lo que revelamos que no se ha podido estimar con certeza los efectos futuros del coronavirus en la estructura económica, financiera y en los resultados de la empresa.

NOTA 35 **HIPÓTESIS DE NEGOCIO EN FUNCIONAMIENTO**

Según el párrafo 3.8 de la sección 3 de las NIIF para las PYMES que manifiesta “*Al preparar los estados financieros, la gerencia de una entidad que use esta Norma evaluará la capacidad que tiene la entidad para continuar en funcionamiento. Una entidad es un negocio en marcha salvo que la gerencia tenga la intención de liquidarla o de hacer que cesen sus operaciones, o cuando no exista otra alternativa más realista que hacer esto. Al evaluar si la hipótesis de negocio en marcha resulta apropiada, la gerencia tendrá en cuenta toda la información disponible sobre el futuro, que deberá cubrir al menos los doce meses siguientes a partir de la fecha sobre la que se informa, sin limitarse a dicho periodo.*” Con este antecedente consideramos que es importante revelar que la administración de la empresa concluye que UNCOMETRO S.A. es un negocio en marcha, y a la fecha, utilizando el juicio profesional y la información disponible, se considera que se va a seguir operando en el futuro previsible, que no hay planes de liquidar la empresa o de cesar en sus funciones, pero haciendo notar que los criterios que ha llegado a tener la administración de la empresa se lo realiza en un escenario de alta incertidumbre.

UNCOMETRO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Nota 36

REVELACIONES DISPUESTAS POR SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

En cumplimiento a lo dispuesto en resolución No. SCVS-INC-DNCDN-2016-11 con Registro Oficial No. 879 del día viernes 11 de noviembre de 2016, efectuamos las siguientes revelaciones:

Activos y pasivos contingentes. - No existen activos y pasivos contingentes que la administración los conozca y merezcan ser registrados o revelados en los estados financieros a diciembre 31 del 2019.

Cumplimiento de medidas correctivas de parte de entidades gubernamentales de control interno y externo.- Durante el presente período no han existido recomendaciones de los organismos de control que ameriten revelación adicional.

Hechos relevantes ocurridos después del cierre del ejercicio económico 2019.- En aplicación de la Norma Internacional de Auditoría 560 Hechos posteriores al cierre, se obtuvo de la administración de la compañía una carta de manifestaciones que sugerimos se hagan constar en las notas a los estados financieros de la compañía UNCOMETRO S.A., la misma que constan en la nota número 35 donde se manifiesta que el COVID-19 no implican ajustes en los importes de las cuentas de los estados financieros al 31 de diciembre de 2019.