

COMPAÑÍA DE TAXIS CONVENCIONAL OCTUBREANOS S.A.
Notas a los estados financieros

COMPAÑÍA DE TAXIS CONVENCIONAL OCTUBREANOS S.A.:
Estados Financieros
31 de diciembre de 2019

COMPAÑÍA DE TAXIS CONVENCIONAL OCTUBREANOS S.A.

Notas a los estados financieros

COMPAÑÍA DE TAXIS CONVENCIONAL OCTUBREANOS S.A.

Estados Financieros

31 de diciembre de 2019

Notas a los estados financieros

- (1) Información general
- (2) Políticas contables significativas
 - (2.1) Declaración de cumplimiento
 - (2.2) Bases de preparación
 - (2.3) Clasificación de saldos corrientes y no corrientes
 - (2.4) Efectivo y equivalentes de efectivo
 - (2.5) Activos financieros
 - (2.6) Propiedad, Planta y Equipo
 - (2.7) Activos Intangibles
 - (2.8) Deterioro del valor de los activos
 - (2.9) Pasivos financieros
 - (2.10) Impuestos
 - (2.11) Beneficios a empleados
 - (2.12) Participación trabajadores
 - (2.13) Reconocimiento de ingresos
 - (2.14) Reconocimiento de gastos
 - (2.15) Compensación de saldos y transacciones
 - (2.16) Gestión de capital
- (3) Administración del riesgo
- (4) Estimaciones y juicios contables críticos
- (5) Efectivo y equivalentes de efectivo
- (6) Activos financieros
- (7) Activos por impuestos corrientes
- (8) Propiedad, maquinaria y equipos
- (9) Otros activos no corrientes
- (10) Cuentas y documentos por pagar
- (11) Pasivos Financieros
- (12) Otras obligaciones corrientes
- (13) Patrimonio
- (14) Ingresos de actividades ordinarias
- (15) Gastos por su naturaleza

COMPAÑÍA DE TAXIS CONVENCIONAL OCTUBREANOS S.A.

Notas a los estados financieros

(1) Información general

La COMPAÑÍA DE TAXIS CONVENCIONAL OCTUBREANOS S.A se constituyó el 18 de enero del 2012 en el registro mercantil de la ciudad de Guayaquil, empresa que tiene como objetivo brindar exclusivamente el servicio de taxis convencional a la comunidad del cantón Salinas y sus cantones vecinos.

En la actualidad, la COMPAÑÍA DE TAXIS CONVENCIONAL OCTUBREANOS S.A, está ubicada en el sector Vinicio Yagual, calle 24 S/N entre calles 16 y 17 en la Parroquia José Luis Tamayo del cantón Salinas.

Objetivo:

El objeto de la compañía es brindar exclusivamente el servicio de taxis convencional a la comunidad.

(2) Políticas contables significativas

2.1 **Declaración de cumplimiento**

Los estados financieros están preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, que comprenden:

- Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF),
- Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) ,
- Interpretaciones emitidas por el Comité de Interpretaciones de Normas Internacionales de Información Financiera (CINIIF) o el anterior Comité Permanente de Interpretación (Standing Interpretations Committee - SIC).

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Gerencia de la Compañía, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el IASB.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con 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. En opinión de la administración tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales. El detalle de las estimaciones y juicios contable críticos se detallan en la Nota 4.

2.1 **Bases de preparación**

Los estados financieros de la COMPAÑÍA DE TAXIS CONVENCIONAL OCTUBREANOS S.A., han sido preparados sobre las bases del costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos a un valor razonable, tal como se aplica en las políticas contables incluidas más abajo.

Costo histórico

COMPAÑÍA DE TAXIS CONVENCIONAL OCTUBREANOS S.A.

Notas a los estados financieros

El costo histórico generalmente se basa en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

Valor razonable

El valor razonable se define como el precio que se recibiría por vender un activo o que se pagaría por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes en el mercado a la fecha de valuación independientemente de si ese precio es observable o estimado utilizando directamente otra técnica de valuación. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la Compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo, si los participantes del mercado tomarían esas características al momento de fijar el precio del activo o pasivo en la fecha de medición. El valor razonable para propósitos de medición y/o revelación de estos estados financieros se determina de forma tal, a excepción de las transacciones con pagos basados en acciones que están dentro del alcance de la NIIF 2, las operaciones de arrendamiento que están dentro del alcance de la NIC 17, y las modificaciones que tienen algunas similitudes con valor razonable, pero no es un valor razonable, tales como el valor neto de realización de la NIC 2 o el valor en uso de la NIC 36.

Además, para efectos de información financiera, las mediciones de valor razonable se clasifican en el Nivel 1, 2 ó 3 con base en el grado en que se incluyen datos de entrada observables en las mediciones y su importancia en la determinación del valor razonable en su totalidad, las cuales se describen de la siguiente manera:

- Nivel 1. Se consideran precios de cotización en un mercado activo para activos o pasivos idénticos;
- Nivel 2. Datos de entrada observables distintos de los precios de cotización del Nivel 1, sea directa o indirectamente,
- Nivel 3. Considera datos de entrada no observables.

2.2 Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquéllos con vencimiento igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo incluye activos financieros líquidos y depósitos.

2.4. Activos financieros

Los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

COMPAÑÍA DE TAXIS CONVENCIONAL OCTUBREANOS S.A.

Notas a los estados financieros

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías a valor razonable con cambios en resultados, activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar (préstamos y cuentas por cobrar) y activos financieros disponibles para la venta. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

2.5 Activos financieros

2.5.1 Cuentas por cobrar

Corresponde a aquellos activos financieros con pagos fijos y determinables que no tienen cotización en el mercado activo. Las cuentas por cobrar se generan por la obligación de los accionistas de la compañía de solventar los gastos administrativos a través de una cuota diaria que para el año 2019 fue de US\$ 2,00.

Las cuentas y documentos a corto plazo no se descuentan. La Compañía ha determinado que el cálculo del costo amortizado no presenta diferencias con respecto al monto facturado debido a que la transacción no tiene costos significativos asociados.

Las cuentas y documentos por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes.

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

2.5.2 Activos financieros disponibles para la venta

Corresponde a los activos financieros no derivados, designados como disponibles para la venta o que no están clasificados en ninguna de las categorías anteriores. Estas inversiones se registran a su valor razonable, cuando es posible determinarlo en forma fiable. Las diferencias en el valor razonable (superávit o déficit) se reconocen en la cuenta de patrimonio reserva por valuación.

2.5.3 Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento

Son activos financieros no derivados, cuyos cobros son de cuantía fija y determinable y los vencimientos son fijos, además, la compañía tiene tanto la intención como la capacidad financiera para poder conservarlos hasta su vencimiento, es así, como la administración de la compañía clasificará un activo financiero derivado de la categoría de inversiones mantenidas hasta el vencimiento cuando esta ponga de manifiesto su intención de mantener el citado activo hasta su vencimiento, independientemente de la evolución que presenten las condiciones del mercado. Lo anterior equivale a decir que una compañía mantendrá su activo financiero a pesar de que esta pueda optar por otros activos alternativos cuya rentabilidad y liquidez sean menores o cuyo riesgo sea menor

2.5.4 Deterioro de activos financieros al costo amortizado

Los activos financieros que se miden al costo amortizado.

El importe de la pérdida por deterioro del valor para un préstamo medido al costo amortizado es la diferencia entre el importe en libros y los flujos de efectivo estimados

COMPAÑÍA DE TAXIS CONVENCIONAL OCTUBREANOS S.A.

Notas a los estados financieros

futuros, descontados a la tasa de interés efectiva original del efectivo del activo financiero.

2.5.4 Deterioro de activos financieros al costo amortizado

El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente, excepto para las cuentas comerciales por cobrar, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión. Los cambios en el importe en libros de la cuenta de provisión se reconocen en el estado de resultados.

2.5.5 Baja de un activo financiero

La Compañía da de baja un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero y transfiere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero. Si la Compañía no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, la Compañía reconoce su participación en el activo y la obligación asociada por los valores que tendría que pagar.

2.6 Propiedad, maquinaria y equipos

Las propiedades, maquinaria y equipos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y pérdidas acumuladas por deterioro de valor.

El costo de las propiedades, maquinaria y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la adquisición del activo, y su puesta en marcha en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la administración.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se registran directamente al resultado del ejercicio cuando se presentan.

La administración de la Compañía como procedimiento efectúa el análisis si existe la incidencia de deterioro para las propiedades, maquinaria y equipos en forma anual.

Las propiedades, maquinaria y equipos se deprecian mediante el método de línea recta en base a la vida útil estimada de los mismos, como sigue:

Maquinaria y equipos	10
Equipo de cómputo	3
Equipos de oficina	10
Muebles y Enseres	10
Vehículo	5
Edificios	20

Método de depreciación, vidas útiles y valores residuales

La administración de la Compañía considera que existe un valor residual para las propiedades, maquinarias, equipos y muebles de oficina y equipos de computación para la determinación de la depreciación.

Retiro o venta de mobiliario, vehículos y equipos

COMPAÑÍA DE TAXIS CONVENCIONAL OCTUBREANOS S.A.

Notas a los estados financieros

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un activo de propiedad, planta y equipo se determinará entre la diferencia del costo y el precio de venta y será reconocida en los resultados del ejercicio.

2.7 Activos intangibles

Los activos intangibles son programas informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada de cinco años empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Las pérdidas y revisiones por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados, salvo si el activo se registra a un importe revaluado, en cuyo caso se debe considerar la pérdida por deterioro como una disminución o un incremento en la revaluación.

2.8 Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta.

Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados. Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

2.10 Pasivos financieros

Los instrumentos de deuda son clasificados como pasivos financieros 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 saldo de situación financiera.

2.10.1 Cuentas y documentos por pagar

COMPAÑÍA DE TAXIS CONVENCIONAL OCTUBREANOS S.A.

Notas a los estados financieros

Las cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar son registrados a su valor razonable.

El valor razonable de las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se revelan en la nota 10.

2.10.2 Baja de un pasivo financiero

La Compañía da de baja un pasivo financiero sí, y solo sí, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones.

2.10.3 Sobregiros y préstamos bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros

2.11 Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido:

2.11 Impuestos

Impuesto corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto de impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período, para el año 2018 es del 22% y 2019 es del 25%, así también, puede amortizar sus pérdidas tributarias hasta en los cinco años posteriores de producidas las pérdidas, hasta el 25 % de la base imponible de cada año.

Impuestos diferidos

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable.

El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias fiscales temporarias imponibles. Se reconocerá activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos son medidos empleando las tasas fiscales que se esperan sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele. El saldo de activos por impuestos diferidos, estos se encuentran medidos a la tasa del 25%.

2.12 Beneficios a empleados

2.12.1 Beneficios a empleados corto plazo

COMPAÑÍA DE TAXIS CONVENCIONAL OCTUBREANOS S.A.

Notas a los estados financieros

Son beneficios a corto plazo medidos a una base no descontada y reconocidos como gastos a medida que el servicio es recibido.

2.13 Participación trabajadores

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la Compañía en un 15% de la utilidad contable del ejercicio.

2.14 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida en que sea probable que los beneficios económicos correspondientes a la transacción sean percibidos por la Compañía y puedan ser cuantificados con fiabilidad, al igual que sus costos.

Los siguientes criterios de reconocimiento se deben cumplir antes de reconocer Un ingreso

- Venta de bienes y prestación de servicios

Los ingresos provenientes de la venta de bienes y servicios se miden utilizando el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de éstos. Los ingresos por venta de bienes y servicios son reconocidos cuando se cumplen todas las condiciones siguientes:

- La compañía ha transferido al comprador los riesgos y beneficios significativos de la propiedad de e los bienes y la compañía no mantiene involucramiento administrativo, hasta el gado usualmente asociado con la propiedad, no retiene el control efectivo sobre los bienes vendidos.
- En el período en el cual ocurren los servicios, cuando se le han transferido al cliente las ventajas derivadas del disfrute del servicio; con base en tarifas acordadas bilateralmente según el contrato de servicios.
- El importe de los ingresos puede ser medido con fiabilidad.
- Es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.
- Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

2.15 Reconocimiento de gastos

Los gastos son registrados con base en lo devengado. En el estado de resultados del período se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso correspondiente no produce beneficios económicos futuros, o cuando y en la medida en que tales beneficios económicos futuros, no cumplan o dejen de cumplir las condiciones para su reconocimiento como activos en el estado de situación financiera. Se reconoce también un gasto en el estado de resultados del período en aquellos casos en que se incurra en un pasivo.

2.16 Compensación de saldos y transacciones

COMPAÑÍA DE TAXIS CONVENCIONAL OCTUBREANOS S.A.

Notas a los estados financieros

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos.

2.17 Gestión de capital

La gestión de capital se relaciona a la administración del patrimonio de la Compañía. Los objetivos de la Compañía en relación con la gestión del capital son el proteger o garantizar la capacidad del mismo para continuar como empresa en marcha, con el objetivo de procurar el mejor rendimiento para los accionistas.

La Compañía maneja su estructura de capital de tal forma que su endeudamiento no involucre un riesgo en su capacidad de pagar sus cuentas por pagar u obtener un rendimiento adecuado para sus accionistas.

(3) Administración del riesgo

En el curso normal de sus operaciones la Compañía está expuesta a los siguientes riesgos relacionados con el uso de instrumentos financieros:

- Riesgo de crédito
- Riesgo de liquidez
- Riesgo de mercado
- Riesgo operacional
- Riesgo de contraparte

Riesgo de crédito

El riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte a un instrumento financiero incumpla en una obligación o compromiso que ha suscrito la Compañía que se presente como resultado una pérdida financiera para éste. Este riesgo surge principalmente en el efectivo y la cuentas por cobrar a clientes.

Este riesgo es monitoreado por parte de la gerencia general mediante un seguimiento de la cartera de clientes y su recuperación respectiva, así como, mediante la revisión y aprobación de los flujos de fondos y conciliaciones del efectivo.

Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez es el riesgo de que una entidad encuentre dificultades en cumplir obligaciones asociadas con pasivos financieros que son liquidados entregando efectivo u otros activos financiero, o que estas obligaciones deban liquidarse de manera desventajosa para la Compañía.

La política que mantiene la Compañía es contar con la suficiente liquidez para cumplir con sus obligaciones. Este riesgo es monitoreado por parte del gerente general mediante los flujos de fondos y los vencimientos de las cuentas por pagar. El riesgo de liquidez es bajo ya que las ventas se realizan de manera directa con un plazo de 30 a 45 días a través canales de distribución como la Preventa con créditos que garantizan liquidez semanalmente.

Riesgo de mercado

COMPAÑÍA DE TAXIS CONVENCIONAL OCTUBREANOS S.A.

Notas a los estados financieros

La COMPAÑÍA DE TAXIS CONVENCIONAL OCTUBREANOS S.A., se basan en una gerencia centrada en valores, adoptándola como la mayor ventaja competitiva y es lo que transmiten a cada uno de los clientes.

- Riesgo de tasa de interés

El riesgo de la tasa de interés de los flujos de efectivo y el riesgo de la tasa de interés del valor razonable son los riesgos de que los flujos de efectivo de un instrumento financiero fluctúen debido a cambios en las tasas de interés del mercado donde se opera.

Riesgo operacional

Este riesgo operacional comprende la posibilidad de incurrir en pérdidas por diferencias, fallas, durante el proceso productivo, a efectos de mitigar el riesgo operativo la compañía mantiene lo siguiente:

- La Infraestructura, que son elementos de apoyo para la realización de las actividades, han sido adecuadas de acuerdo a las necesidades del proceso del servicio.

Riesgo Ambiental

Dentro de los diferentes tipos de riesgos a los que puede estar sometida la actividad de una empresa, se encuentran los riesgos ambientales, estos riesgos tienen cada vez más relevancia para la sociedad pues, de su reducción o eliminación depende poder garantizar una adecuada calidad del entorno, elemento fundamental hoy en día.

De conformidad con lo establecido en el Art. 19 de la ley de Gestión Ambiental, las obras públicas, privadas o mixtas y los proyectos de inversión públicos o privados que puedan causar impactos ambientales, deben previamente a su ejecución ser calificados por los organismos descentralizados de control, conforme el Sistema Único de Manejo Ambiental.

(4) Estimaciones y juicios contables críticos

En la aplicación de las políticas contables de la Compañía, las cuales se describen en la Nota 2, la administración debe hacer juicios, estimados y presunciones sobre los Importes en libros de los activos y pasivos que aparentemente no provienen de otras fuentes.

Las estimaciones y juicios asociados se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran como relevantes. Los resultados reales podrían diferir de dichos estimados.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables son reconocidas en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a período subyacente.

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:

4.1 Deterioro de activos

A la fecha de cierre del 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

COMPAÑÍA DE TAXIS CONVENCIONAL OCTUBREANOS S.A.

Notas a los estados financieros

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.

4.2. Vida útil de propiedad, maquinaria, mobiliario, vehículos y equipos

Como se describe en la Nota 2.7, la Compañía revisa la vida útil estimada de mobiliario, vehículos y equipos al final de cada período anual. Durante el período financiero, la administración determinó que la vida útil es adecuada en relación a los beneficios futuros esperados.

(5) FONDOS DISPONIBLES

El saldo al 31 de diciembre del 2019 es de:

Efectivo y equivalentes de efectivo		2019	2018	
Caja	US\$	100,00	6.778,13	US\$
Instituciones financieras públicas		-	-	
Instituciones financieras privadas		9.514,05	8.607,46	
Instituciones financieras Exterior		-	-	
	US\$	<u>9.614,05</u>	<u>15.385,59</u>	US\$

Sus valores se encuentran debidamente conciliados y sus saldos reflejan correctamente en el balance y en el banco.

(6) EXIGIBLE

El saldo al 31 de diciembre del 2019 es de:

Activos financieros	2019	2018
De actividades ordinarias que no generen intereses	-	-
Cuentas y documentos a cobrar a terceros	-	-
Socios	41.727,66	18.991,05
Documentos por Cobrar	-	-
Provisión Incobrables	(2.052,39)	(2.029,57)
Otras cuentas por cobrar		

COMPAÑÍA DE TAXIS CONVENCIONAL OCTUBREANOS S.A.

Notas a los estados financieros

Anticipos al personal	560,10	2.776,47
Préstamos IESS	-	442,85
Anticipo Proveedores	679,29	-
Cuentas por cobrar relacionadas	-	-
Otras cuentas por cobrar no relacionadas	420,00	420,00
	<u>420,00</u>	<u>420,00</u>
	US\$ 41.334,66	20.600,80 US\$

Estos valores corresponden al registro de las Cuentas por Cobrar que se encuentran al 31 de diciembre del 2019, pendientes de recaudación a los socios de la compañía. Además se encuentra registrado un valor de US\$ 3.275,00 por dinero faltante en caja general al cierre del año 2018, el cual se determinó como cuenta por cobrar a la exgerente.

(7) Activos por impuestos corrientes

Un detalle de activos por impuestos corrientes al 31 de diciembre de 2019 y 2018, es como sigue:

Activos por impuestos corrientes	2019	2018
Crédito tributario a favor de la empresa (IVA)	US\$ -	496,50
Crédito tributario a favor de la empresa (IR)	-	-
Impuesto a la salida de divisas	-	-
Anticipo de impuesto a la renta	136,03	433,51
	<u>136,03</u>	<u>433,51</u>
	US\$ 136,03	930,01 US\$

El valor de la cuenta de Crédito tributario a favor de la empresa (IVA) correspondiente al año 2018 se lo eliminó cruzando con la cuenta Resultados de Años Anteriores, ya que el valor que la compañía paga por IVA no genera un crédito tributario debido a que la compañía obtiene sus ingresos de cuotas administrativas pagadas por los socios y no genera IVA con el cual utilizar este crédito tributario.

(8) ACTIVO FIJO

El saldo al 31 de diciembre del 2019 es de:

Propiedad planta y equipo	2019	2018
Terrenos	US\$ 6.500,00	6.500,00
Construcciones	-	70.181,72
Edificios	74.603,76	-

COMPAÑÍA DE TAXIS CONVENCIONAL OCTUBREANOS S.A.

Notas a los estados financieros

Muebles y Enseres	1.091,18	1.554,61	
Equipo de Oficina	-	558,01	
Equipos de Computación	961,07	1.206,13	
Otros	-	70,54	
	<u>83.156,01</u>	<u>80.071,01</u>	
(-) Depreciación acumulada propiedad, planta y equipo	(4.405,38)	(1.283,49)	
	<u>US\$ 78.750,63</u>	<u>78.787,52</u>	US\$

Activos Fijos y Depreciaciones.- Estos saldos corresponden a los bienes que posee la Compañía al 31 de diciembre del 2019, para el desenvolvimiento de sus operaciones, con sus respectivas Depreciaciones.

Se realizó la activación del Edificio Sede de la Compañía, para lo cual se verificó y depuró el valor registrado en Construcciones y se sumó el interés pagado hasta el momento de la activación por el préstamo solicitado a la Cooperativa de Ahorro y Crédito Fernando Daquilema Ltda., según lo indica la NIC 16.

Al comienzo del año 2019 se realizaron ajustes por depreciaciones mal realizadas en el último periodo, se realizó la baja por deterioro de Muebles y Enseres y de un equipo de cómputo. Además se eliminó la cuenta otros activos, ya que su contenido no cumplía la política de Activación, por lo que se lo registró como un gasto, cruzándolo con la cuenta Resultados de Años Anteriores y; se registró la venta de un acondicionador de aire de propiedad de la compañía, eliminándolos de sus activos.

Activo Fijo No Depreciable.- Este saldo corresponde al terreno propiedad de la compañía sobre el cual se encuentra realizada la edificación.

COMPAÑÍA DE TAXIS CONVENCIONAL OCTUBREANOS S.A.

Notas a los estados financieros

MOVIMIENTO DEL COSTO HISTORICO

		Terrenos	Construcciones	Edificios	Muebles y Enseres	Equipo de Oficina	Equipos de Computación	Otros	Total
Saldo al 31-dic-2018	US\$	6.500,00	70.181,72	-	1.554,61	558,01	1.206,13	70,54	80.071,01
Adiciones				5.259,82					5.259,82
Transferencia			(69.343,94)	69.343,94					-
Venta						(558,01)			(558,01)
Reingresos									-
Ajustes			(837,78)		(463,43)		(245,06)	(70,54)	(1.616,81)
Saldo al 31-dic-2019	US\$	6.500,00	(0,00)	74.603,76	1.091,18	-	961,07	-	83.156,01

MOVIMIENTO DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA

		Edificios	Muebles y Enseres	Equipo de Oficina	Equipos de Computación	Otros	Total
Saldo al 31-dic-2018	US\$	-	(79,35)	(260,40)	(907,64)	(36,10)	(1.283,49)
Gastos del periodo		(3.543,72)	(98,16)	-	(125,48)		(3.767,36)
Efecto valor residual							-
Venta de bienes				260,40			260,40
Reingreso de Bienes							-
Ajustes			(43,43)		392,40	36,10	385,07
Saldo al 31-dic-2019	US\$	(3.543,72)	(220,94)	-	(640,72)	-	(4.405,38)

COMPAÑÍA DE TAXIS CONVENCIONAL OCTUBREANOS S.A.
Notas a los estados financieros

(9) Otros Activos No Corrientes

Al 31 de diciembre del 2019 es de:

Otros Activos No Corrientes	2019	2018
Intereses Bancarios	-	5.259,82
(-) Provisión Deterioro de Inversiones	-	-
Activos por Impuesto Diferido	670,29	-
	<u>670,29</u>	<u>-</u>
	US\$ <u>670,29</u>	<u>5.259,82</u> US\$

El saldo del año 2018 fue integrado en el costo del edificio porque era el pago de los intereses del préstamo solicitado para la construcción del mismo.

El Activo por Impuesto Diferido se genera a partir de la pérdida al cierre del ejercicio fiscal 2019 que se espera devengar en las utilidades generadas a futuro.

(10) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El saldo al 31 de diciembre de 2019 es de:

Cuentas y Documentos por Pagar	2019	2018
Proveedores Locales	US\$ -	460,88
Proveedores Exterior	-	-
	-	-
Otras cuentas por pagar		
Anticipo de Socios	168,00	-
Acreeedores varios servicios	-	-
Acreeedores varios bienes	-	-
Acreeedores varios seguros	-	-
Otras cuentas por pagar	40.529,93	23.734,58
Intereses por pagar	277,03	-
Dividendos accionistas	-	-
	<u>40.974,96</u>	<u>24.195,46</u>
	US\$ <u>40.974,96</u>	<u>24.195,46</u> US\$

Cuentas y Documentos por Pagar.- Los saldos corresponden a valores que se encuentran pendientes de cancelar al 31 de diciembre de cada año, que tiene que cumplir la Compañía.

El valor de Otras Cuentas por Pagar corresponde a la provisión por cuentas por cobrar que se generan por parte de los socios.

(11) PASIVOS FINANCIEROS

COMPAÑÍA DE TAXIS CONVENCIONAL OCTUBREANOS S.A.

Notas a los estados financieros

La composición de los pasivos financieros, al 31 de diciembre de 2019 y 2018, es el siguiente:

Pasivos Financieros corrientes	<u>2019</u>	-	<u>2018</u>	
Préstamos Bancarios Corrientes	4.363,96		13.829,19	
	<u>4.363,96</u>		<u>13.829,19</u>	US\$
Pasivos Financieros no corrientes				
Préstamos Bancarios largo plazo	-		-	
Intereses Bancarios Largo Plazo	-		-	
Seguros Largo Plazo	-		-	
Cuentas por Pagar a Socios	76.721,36		67.720,49	
Depósitos por Identificar	-		-	
Acreedores varios	293,73		-	
	<u>77.015,09</u>		<u>67.720,49</u>	US\$

Pasivos Financieros.- El saldo de Pasivos Financieros Corrientes corresponde al valor adeudado a la Cooperativa de Ahorro y Crédito Fernando Daquilema Ltda.

De los Pasivos Financieros No Corrientes el saldo de Cuentas por Pagar Socios es por valores adeudados a los socios por cuotas pagadas para cancelar el préstamo antes mencionado y que la compañía deberá pagar luego a cada socio; además de un valor de US\$ 56.843,86 que será distribuido según corresponda por acción cuando la compañía cuente con la liquidez suficiente.

(12) **OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

El saldo al 31 de diciembre del 2019 es de:

Otras obligaciones corrientes	2018	2017
Con la administración tributaria	259,65	3,86
Impuesto a la renta por pagar	-	-
Con el IESS	88,95	815,46
Por beneficios de ley a empleados	2.225,30	3.110,65
	<u>2.573,90</u>	<u>3.929,97</u>

COMPAÑÍA DE TAXIS CONVENCIONAL OCTUBREANOS S.A.

Notas a los estados financieros

Corresponden a provisiones para pagos al SRI por retenciones realizadas, al IESS por seguro social de trabajador y beneficios de Ley y sueldos de expleado ya que se realizó un juicio para establecer su liquidación y al cierre del ejercicio aún no se tiene la resolución del caso.

(13) PATRIMONIO

El saldo al 31 de diciembre del 2019 es de:

Patrimonio

Capital	US\$	4.000,00	4.000,00
Donaciones		558,01	558,01
Resultado acumulado adopción NIIF		-	-
Ganancias Acumuladas		5.589,92	5.611,55
Ganancia neta del ejercicio		(4.570,18)	1.119,07
Reserva por valuación		-	-
	US\$	<u>5.577,75</u>	<u>11.288,63</u>

(14) CUENTAS DE INGRESOS Y EGRESOS FINANCIEROS

El saldo al 31 de diciembre del 2019 es de:

Ingreso de actividades ordinarias

Prestación de servicios	2019	2018
Ingresos Operacionales	7.500,00	-
Ingresos No Operacionales	26.845,09	27.939,50
	<u>34.345,09</u>	<u>27.939,50</u>

(15) CUENTAS DE GASTOS SEGÚN SU NATURALEZA

El saldo al 31 de diciembre del 2019 es de:

Gastos por su Naturaleza

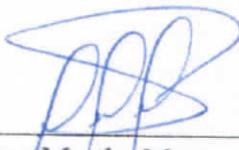
Gastos administrativos	2019	2018
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	US\$ (7.001,58)	(14.472,48)
Aportes a la seguridad social	(850,76)	(1.206,00)
Beneficios sociales e indemnizaciones	(7.505,54)	(5.629,39)
Jubilación patronal y	-	-

COMPAÑÍA DE TAXIS CONVENCIONAL OCTUBREANOS S.A.

Notas a los estados financieros

desahucio			
Honorarios Profesionales	(12.478,99)	-	
Mantenimiento y reparaciones	(151,40)	(627,06)	
Arrendamiento operativo	-	-	
Comisiones	-	-	
Promoción y publicidad	(996,56)	(342,70)	
Seguros y reaseguros	-	-	
Viaje y movilización	(135,16)	(286,68)	
Flete, Combustibles y lubricantes	-	-	
Gastos cuentas incobrables	-	-	
Gastos de gestión	(167,82)	(1.571,11)	
Agua energía, luz, telecomunicaciones	(809,42)	(1.742,85)	
Impuestos, contribuciones y otros	(1.353,36)	(117,23)	
Materiales y suministros	(434,19)	(519,02)	
Depreciaciones	(3.767,36)	-	
Otros gastos	(1.309,42)	(162,72)	
Participación trabajadores	-	-	
Gasto impuesto a la renta (activo -pasivo diferido)	-	-	
	US\$ (36.961,56)	(26.677,24)	US\$

Gastos financieros	2019	2018
Interés y comisiones pagados	(64,68)	(143,19)
Gastos y comisiones obligaciones emitidas	-	-
Otros gastos financieros	-	-
	US\$ (64,68)	(143,19)


 Sra. Martha Mera
 Gerente General


 Ing. Kelber Chávez
 Contador