

# POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

## 1. INFORMACIÓN GENERAL

COMPañIA DE TAXIS RIVERAVALLE S.A. es una sociedad anónima radicada en la República del Ecuador. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es Sangolquí. COMPañIA DE TAXIS RIVERAVALLE S.A., fue constituida el 02 de febrero del 2007 y su actividad principal es brindar servicio de transporte de taxi dentro y fuera del perímetro del Cantón Rumiñahui según el Permiso de Operación.

## 2. BASES DE ELABORACIÓN Y POLÍTICAS CONTABLES

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en U.S. dólares.

**Bases de consolidación** - Los estados financieros incorporan el balance general, estado de resultados, estado de cambios en el patrimonio, flujo de caja y notas a los estados financieros al 31 de diciembre del 2012.

**Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias** – Se reconocen por referencia al estado de terminación del contrato. El estado de terminación del contrato se determina de la siguiente manera:

- Los ingresos provenientes de contratos se reconocen a las tasas contractuales en la medida en que se incurran en horas de producción y gastos directos.

**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.

**Equipos** - Las partidas de equipos se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal. En la depreciación de equipos se utilizan las siguientes tasas:

Equipos de oficina	10 por ciento
Muebles y enseres	10 por ciento
Equipos de computación y software	33 por ciento

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

**Deterioro del valor de los activos** - En cada fecha sobre la que se informa, se revisan los equipos para determinar si existen indicios de que esos 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 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.

**Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar** - La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

**Acreeedores comerciales** - Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

**Beneficios a los empleados** - La compañía reconoce un pasivo y un gasto por la jubilación patronal a partir del quinto año de servicio de los trabajadores, esto de acuerdo a la Ley.

**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.

### **3. ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA PARA PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES (NIIF PARA LAS PYMES)**

La Superintendencia de Compañías estableció mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para las PYMES) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 1 de enero de 2009, la cual fue ratificada con la Resolución No. ADM 08199 del 3 de julio del 2008. Adicionalmente, se estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación según lo dispuesto en la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008. La Compañía está obligada a presentar sus estados

financieros de acuerdo con NIIF para las PYMES a partir del 1 de enero del 2012. Conforme a esta Resolución, hasta el 31 de diciembre del 2011, la Compañía preparó sus estados financieros consolidados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Desde el 01 de enero del 2012, los estados financieros consolidados de la Compañía son preparados de acuerdo a NIIF para las PYMES.

De acuerdo a lo antes indicado, la Compañía definió como su período de transición a las NIIF el año 2011, estableciendo como fecha para la medición de los efectos de primera aplicación el 01 de enero del 2012.

La aplicación de las NIIF supone, con respecto a los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador que se encontraban vigentes al momento de prepararse los estados financieros correspondientes al año 2012:

- Cambios en las políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de los estados financieros
- La incorporación de un nuevo estado financiero, el estado de resultado integral
- Un incremento significativo de la información incluida en las notas a los estados financieros

Para la preparación de los presentes estados financieros, se han aplicado algunas excepciones obligatorias y exenciones optativas a la aplicación retroactiva de las NIIF que se establece en la NIIF

#### 4. BANCOS

Corresponde a cuentas corrientes mantenidas en los bancos locales Banco Internacional.

#### 5. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar es como sigue:

... Diciembre 31, ...  
2012                      2011  
(en U.S. dólares)

Cuentas por cobrar comerciales	59.401,41	1.434,19
Provisión de cuentas incobrables	-14,34	-14,34
<b>Total deudores comerciales</b>	<b>59.387,07</b>	<b>1.419,85</b>

## 6. IMPUESTOS

**Activos y pasivos del año corriente** - Un resumen de activos y pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	2012	2011
	(en U.S. dólares)	
<i>Activos por impuesto corriente:</i>		
Crédito tributario de impuesto a la renta	0,00	0.00
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>0.00</b>
<i>Pasivos por impuestos corrientes:</i>		
Impuesto a la renta por pagar <b>(1)</b>	0,00	1.414,51
Impuesto al Valor Agregado - IVA por pagar y retenciones	0,00	0.00
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta por pagar	1.169,94	0.00
<b>Total</b>	<b>1.169,94</b>	<b>1.414,51</b>

## 7. OBLIGACIONES A CORTO PLAZO POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Un resumen de obligaciones a corto plazo por beneficios a los empleados es como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	2012	2011
	(en U.S. dólares)	
Beneficios sociales	1.873,58	0.00
IESS por pagar	169,13	146,14
Participación trabajadores	59,79	312,51
<b>Total obligaciones a corto plazo por beneficio a los empleados</b>	<b>2.102,50</b>	<b>458,65</b>

## 8. CAPITAL EN ACCIONES

Los saldos a 31 de diciembre de 2012, 2011 e US\$1 000 no comprenden 1 000

acciones ordinarias con un valor nominal de US\$1 completamente desembolsadas, emitidas y en circulación.

## 9. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Un resumen de ingresos de actividades ordinarias es como sigue:

... Diciembre 31, ...  
2012 2011  
(en U.S. dólares)

Servicios	30.061,32	15.130,18
<b>Total</b>	<b>30.061,32</b>	<b>15.130,18</b>

## 10. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

Un detalle de gastos de administración y ventas es como sigue:

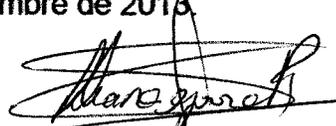
	2012	2011
	(en U.S. dólares)	
Sueldos y beneficios a empleados	8.952,77	8.093,76
Honorarios	10.268,00	500,00
Otros	10.854,90	6.384,43
<b>Total gastos de administración y ventas</b>	<b>30.075,67</b>	<b>14.978,19</b>

## 11. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de emisión de los estados financieros (Noviembre 01 de 2013) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

## 12. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la administración y autorizados para su publicación el 01 de Noviembre de 2013.

  
Liliana Segovia  
GERENTE GENERAL