

CIA DE TRANSPORTES ECUATAXIS SA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2015

NOTA 1 – OPERACIONES

Constitución y objeto social –

La Compañía fue constituida bajo parámetros legales, con domicilio en la ciudad de Quito y su objeto social es la Transportación Pública de Pasajeros en taxis, al año 2015 no mantenían permisos de operación que permitan cumplir con el objeto social de la Compañía ni las teorías del negocio en marcha.

A la fecha de la elaboración de estas notas 30 de mayo de 2017, la compañía mantiene 398 habilitaciones debidamente calificadas dentro de un contrato de operación reconocido por el Distrito Metropolitano de Quito que de acuerdo al COOTAD es el ente que asume las competencias de la regulación del transporte.

Sus Accionistas son Ecuatorianos están domiciliados en la provincia de Pichincha en el cantón Quito.

Personas interesadas en ser accionistas de esta empresa realizaron depósitos por concepto de transferencias de acciones y una vez verificado el cuadro de accionistas en la Superintendencia así como en el libro de acciones y accionistas de la compañía no mantenía en el año 2015, ni mantiene actualmente acciones en su poder o a su nombre.

Los depósitos realizados por los y las personas en las cuentas bancarias de la Compañía, fueron hechos debido a las transferencias que se efectuaron a su favor por otros accionistas, y que por un error de forma y de fondo para el trato de estas transacciones se efectuaron utilizando las cuentas que la Compañía manejaba.

Al no considerarse ingresos propios de actividades de la Compañía, estos depósitos fueron contabilizados como una cuenta por pagar a accionistas.

También existen depósitos de valores menores a cien dólares que fueron hechos como un aporte para el cumplimiento de obligaciones empresariales que permitirían seguir dando vida a la Compañía hasta regularizar su situación de operación legal dentro de la actividad del taxismo, al no existir junta general o regulación al respecto

de estos aportes o de los desembolsos en los que deberán utilizarse estos recursos se ha procedido a contabilizar estos aportes como una préstamos de accionistas, hasta que una junta general resuelva el tratamiento de estos recursos.

Sin embargo en razón que la compañía entró en un proceso de intervención por parte de la Superintendencia de Compañías, a partir del mes de julio de 2015 todos los aportes de los socios registrados en las cuentas bancarias que maneja la compañía por resolución de los directivos se han considerado como ingreso para poder cubrir los gastos de administración necesarios para superar las causales que ocasionaron la intervención de la Compañía, como reestructurar los estados financieros de los años 2012-2013-2014 y 2015, normalizar los libros de actas, expedientes, conformar adecuadamente el libro de acciones y accionistas, entre otras obligaciones.

Para el caso de los desembolsos realizados para cubrir honorarios Profesionales, mejorar las instalaciones de la edificación ubicada en la Virgen sector Ciudadela Ibarra donde funcionan las oficinas de la Compañía, y los utilizados en cubrir gastos de operación de la Compañía, al no contar con la aprobación del Directorio de la Compañía han sido considerados como una cuenta por cobrar, hasta que la Junta General resuelva su tratamiento, excluyendo los realizados a partir de julio de 2015 que mantienen conjunción con el proceso de intervención.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a) Preparación de los estados financieros –

Los estados financieros han sido preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y están basados en el costo histórico, modificado en lo que respecta a los saldos originados hasta el 31 de marzo del 2000 (fecha a la cual los registros contables fueron convertidos a dólares estadounidenses) mediante las pautas de ajuste y conversión contenidas en las disposiciones de Ley vigentes a

ese tiempo; para el caso de los activos de inversión están considerados a valor razonable.

A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en las notas están expresadas en dólares estadounidenses.

La preparación de estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes.

Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

b) Efectivo y equivalentes de efectivo –

Incluye depósitos en bancos y cooperativas de libre disponibilidad, neto de sobregiros bancarios.

Banco Internacional Cta Cte	\$	747,15
Banco Internacional Cta Ahorros	\$	6,93
Banco Procredit Cta Cte	\$	271,20
Coac Atuntaqui	\$	242,21
Coac Ambato	\$	9,45
Banco Bolivariano Cta Cte	\$	3.403,38

Valores conciliados con los respectivos estados de cuenta y libretas de ahorro

c) Cuentas por Cobrar.–

Incluyen cuentas que son relacionadas con los desembolsos hechos por la administración en:

Honorarios por liquidar (1)	\$	595.011,53
Adecuaciones y donaciones por liquidar (2)	\$	37.800,00
Gestión y Administración por liquidar (3)	\$	247.971,58

- 1.- Desembolsos a profesionales, principalmente abogados encargados de los procesos legales para regularizar la operación de la empresa.
- 2.- Desembolsos en materiales y mano de obra en la adecuación de las instalaciones de las oficinas del sector de la virgen en la Ciudadela Ibarra
- 3.- Desembolsos para el cubrimiento de obligaciones y necesidades empresariales, Ninguno de estos desembolsos mantiene autorización de Directorio.

d) Inventarios.-

La Empresa no maneja ningún tipo de inventario debido a que a esa fecha ni actualmente realiza actividad comercial alguna.

e) Propiedades, planta y equipo –

Se muestra al costo histórico o valor ajustado o revalorizado, según corresponda, menos la depreciación acumulada; el monto neto de las propiedades, planta y equipo no excede su valor de utilización económica.

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de línea recta.

	Valor	Deprec.
Muebles y Enseres	\$ 1.250,00	-362.55
Equipo de Computación	\$ 3.360,00	-974.53

f) Cuentas y documentos por pagar

Contiene las siguientes cuentas por pagar:

Proveedores	\$ 1.713,27
Otras cuentas por pagar	\$ 60.746,00

Depósitos por Transferencias	\$ 550.043,36
Administración por liquidar	\$ 273.812,95

- 1.-Cuenta de arrastre del 2011, sin determinación del proveedor,
- 2.-Cuenta de ajuste para contabilizar los saldos de movimientos bancarios de depósitos registrados y no considerados en el balance 2011,
- 3.-Muestra el registro de los depósitos hechos por las transferencias de acciones explicadas dentro de la nota 1,
- 4.-Muestra el registro de los depósitos hechos como aporte para el cubrimiento de las obligaciones empresariales explicadas dentro de la nota 1.

g) Impuesto a la Renta

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

La base para el cálculo de Impuesto considerando la participación a trabajadores es de 949.63, dando como resultado un impuesto de 208.92

h) Participación de los trabajadores en las utilidades –

El 15% de la utilidad anual que la Compañía debe reconocer por concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

Al calcular el valor desde el resultado del ejercicio 1117.21 resulta 167.58

i) Jubilación patronal y desahucio

El costo de estos beneficios jubilatorios son determinados con base a un estudio actuarial practicado por un profesional independiente y se provisionan con cargo a los costos o gastos (resultados) del ejercicio con base al método de prospectivo.

Para el caso de la Compañía Ecuataxis no cuenta con trabajadores que sobrepasen los 5 años, entonces no se ha provisionado ningún valor.

↳ Reserva Legal -

Se determina una base de cálculo de 740.71 y un porcentaje del 10%, resultando 74.07 de reserva legal

↳ Reserva de capital -

No se ha considerado valor alguno para esta reserva.

NOTA 3.- CONTINGENCIAS

A la fecha de emisión de estos estados financieros (30 de abril de 2017), la compañía registra el riesgo contingente al respecto del proceso legal que regula la operación del otro grupo de accionistas (442), que esperan la resolución para regularizar su actividad.

NOTA 4.- EVENTOS SUBSECUENTES

No he podido certificar si existen eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.



Dr. Fausto Villalobos
Profesional Contratado
Reestructuración Contabilidad
Año 2015