

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE RADIO TAXISUR S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

1. INFORMACIÓN GENERAL

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE RADIO TAXI SUR S.A., fue legalmente constituida mediante expediente 38718 De La Superintendencia De Compañías., el 23 de Junio del 2004. La dirección de su domicilio y centro de actividad principal se encuentran ubicados en Junín e/. Portoviejo y Sucre en la ciudad de Huaquillas. El RUC es 0791716276001

La Constitución de la compañía se estableció con el propósito de contribuir al desarrollo social y económico de la población del cantón Huaquillas, teniendo como actividad principal el Transporte de Taxi, en la actualidad cuenta con un capital de 9.150,00.

Los estados financieros presentados corresponden a la información contable de COMPAÑÍA DE TRANSPORTE RADIO TAXI SUR S.A

Toda la información financiera expresada en este informe se encuentra presentada en USD (Dólares de Estados Unidos de Norte América).

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1. DECLARACIONES DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros consolidados han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros:

Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo: Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalentes al efectivo partidas como: caja, depósitos en bancos y otras instituciones financieras.

Inventario de suministros y materiales.- al costo promedio de adquisición, los cuales no exceden el valor neto de realización.

Propiedades, Planta Y Equipo: son requeridas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado es la pérdida por deterioro del valor.

El costo de Propiedades, Planta Y Equipo comprende el costo de adquisición más los costos relacionados con la ubicación del activo, su puesta en funcionamiento según lo dispuesto en administración.

Los gastos de reparación y mantenimiento se imputan a resultados en el periodo que se producen.

Métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales. El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presenta las principales partidas de propiedad, planta y equipo, y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Ítem	Vida útil en años.
Edificio	20
Maquinarias y equipos	10 – 35
Equipos de Transporte	5 – 9
Muebles y enseres	10
Vehículo	5
Equipos de Computación	3

La compañía no considera el valor residual de los activos fijos para la determinación del cálculo de la depreciación.

Retiro o venta Propiedades, Planta Y Equipo. La utilidad o pérdida que surja de la venta de un activo del rubro de propiedades, planta y equipo es calculado como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en los resultados del año.

Cuentas Y Documentos Por Pagar: Son registradas a su valor razonable, exclusivamente de las operaciones de la compañía a favor de terceros.

Impuesto. El gasto por impuesto de a la renta representa la suma de los impuesto mencionados tanto corrientes como diferidos.

Reserva de Jubilación Patronal y Desahucio La compañía establece una reserva para jubilación patronal y por desahucio, en base a cálculos efectuados por un actuario independiente, el cual es reconocido en función con lo establecido en el Código del Trabajo de la República del Ecuador que establece la obligación por parte de los empleadores de conceder el beneficio de jubilación patronal a todos los empleados que hayan cumplido un tiempo de servicio entre 20 y 25 años en una misma institución.

En adición, de acuerdo con el Código de Trabajo los empleados que se separen mediante desahucio tienen derecho a una bonificación en función del tiempo de servicio prestado.

Capital Suscrito O Asignado: El capital social está representado por acciones ordinarias.

Los costos incrementales directamente atribuibles a la emisión de nuevas acciones se presentan en el patrimonio neto como una deducción, neta de impuestos, de los ingresos obtenidos.

Los dividendos sobre acciones ordinarias se reconocen como menor valor del patrimonio cuando son aprobados o se configura la obligación de su pago en los términos de NIC 37.

Reconocimiento de ingresos Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de bienes y servicios en el curso ordinario de las actividades del Grupo.

Los ingresos ordinarios se presentan netos del impuesto sobre el valor agregado, devoluciones, rebajas y descuentos y después de eliminadas las ventas dentro del Grupo.

Ventas de servicios. Las ventas se reconocidas por la transferencia de servicios a terceros.

Costos y Gasto. Se registran al costo histórico y se reconocen a manera que son incurridos independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en que se conocen.

3. DETALLE DE LOS VALORES CONCILIADOS

Conciliación del patrimonio neto al 1 de enero y al 31 de diciembre 2016

	31 de diciembre 2015	31 de diciembre 2016 (En U.S. dólares)
Patrimonio de acuerdo a la constitución y aumentos	9.150,00	9.150,00
Reserva Legal	733,51	1.279,84
Adopción NIIF	13.959,31	13.959,31
Utilidad Acumulada de ejercicios anteriores	5.467,26	7.616,95
Utilidad del Ejercicio	2.149,69	4.917,00
Patrimonio neto de acuerdo a las NIIF	<u>31.459,77</u>	<u>36.923,10</u>

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS 2016

NOTA	A		
Efectivo y equivalentes de efectivo.			
Diciembre 31,		2015	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Efectivo y equivalentes de efectivo.	(1)	\$ 18.159,81	\$ 14.739,73
Suman		\$ 18.159,81	\$ 14.739,73

(1) Al 31 de diciembre de 2015 y 2016, corresponden a cajas y depósitos en cuentas corrientes, son de libre disponibilidad.

Detalle	Valor	Tipo
Caja	\$ 639,70	Caja Chica
Bancos	10.263,17	Cuentas en Cooperativas
Bancos	3.836,86	Cuentas en Banco Pichincha
Efectivo y equivalentes de efectivo	\$ 14.739,73	

NOTA	B		
Cuentas por cobrar clientes			
Diciembre 31,		2015	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Cuentas por cobrar		\$ 3.078,03	\$ 0,00
Cuentas por cobrar clientes	\$ 0,00		
Cuentas por cobrar a otros	0,00		
Suman		\$ 3.078,03	\$ 0,00

Al 31 de diciembre, corresponden a prestamos a los clientes y a otros en un plazo menor a 360 días sin intereses. La compañía como política interna es vender de contado, salvo el caso de situaciones especiales, a la fecha la empresa no registra deterioro en sus clientes.

NOTA	C		
Crédito tributario de impuesto a la renta			
Diciembre 31,		2015	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Crédito tributario de impuesto a la renta	(1)	\$ 1,22	\$ 0,00
Suman		\$ 1,22	\$ 0,00
(1) Al 31 de diciembre, corresponden a las retenciones en la fuente de impuesto a la renta aplicadas por los rendimientos financieros de la cooperativa JEPel ejercicio corriente.			
Detalle		Valor	
Saldo anterior			
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta		-	
Crédito tributario impuesto a la renta años anteriores		\$ 0,00	
Saldo inicial		\$ 0,00	
Año 2016			
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta		\$ 4,12	
Total año 2016		\$ 4,12	
Crédito Tributario Acumulado Impuesto a la Renta		\$ 4,12	
Crédito Tributario aplicado en el anticipo I.R. cuota diciembre		(4,12)	
Crédito tributario impuesto a la renta al cierre 2016		\$ 0,00	

NOTA	D		
Crédito tributario del anticipo de impuesto a la renta			
Diciembre 31,		2015	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Crédito tributario del anticipo de impuesto a la renta	(1)	\$ 1.026,66	\$ 970,06
Suman		\$ 1.026,66	\$ 970,06
(1) Al 31 de diciembre de 2015 y 2016, corresponde al reconocimiento del anticipo de impuesto a la renta de conformidad a las Leyes Fiscales del país.			
PICHINCHA C.A.			

NOTA	E		
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			
Diciembre 31,		2015	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Terreno	(1)	\$ 68.432,00	\$ 68.432,00
Edificio	(1)	28.012,00	28.012,00
Muebles y Enseres	(1)	1.500,00	1.616,07
Maquinaria y Equipo	(1)	6.203,57	6.853,57
Equipo de computo	(1)	1.603,93	1.603,93
Vehiculos, Equipos de Transporte y Equipo Caminero	(1)	15.169,64	15.169,64
Depreciación	(1)	(13.500,02)	(18.832,52)
Suman		\$ 107.421,12	\$ 102.854,69
(1) Al 31 de diciembre, el incremento en activo fijo depreciable corresponden a compra de camaras y sillas de secretaria para la operación del negocio.			
Proveedor		Valor	Observación
JOSE JUMBO		116,07	sillas 26.05.2016
GISSELLA SOTO VELASCO		650,00	camaras 18.04.2016
Total Anticipo a Proveedores		\$ 766,07	

NOTA	F		
Intereses a Accionistas			
Diciembre 31,		2015	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Provision de Intereses	(1)	\$ 7.155,18	\$ 7.694,99

NOTA	G		
Beneficios sociales por pagar, e IESS			
Diciembre 31,		2015	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Nóminas por pagar	(1)	-	\$ 0,00
Beneficios sociales por pagar	(2)	1.833,48	492,03
IESS por pagar	(3)	432,30	492,53
Suman		\$ 2.265,78	\$ 984,56

(1) Al 31 de diciembre de 2015 y 2016.

(2) Al 31 de diciembre de 2015 y 2016, corresponde a la provisión de beneficios sociales de conformidad a la Leyes del Ecuador.

Beneficios sociales	Valor	Tipo
Nóminas por pagar	\$ 0,00	Sueldos
Liquidaciones por pagar	0,00	Liquidaciones
IESS por pagar	492,53	IESS
Décimo cuarto	0,00	Beneficio
Vacaciones	492,03	Beneficio
Total	\$ 984,56	

NOTA	H		
Impuestos			
Diciembre 31,		2015	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta	(1)	\$ 227,35	\$ 66,95
Retenciones en la fuente de IVA por pagar	(2)	268,79	54,67
IVA por pagar	(3)	-	-
Suman		\$ 496,14	\$ 121,62

(1) Al 31 de diciembre, corresponden a retenciones en la fuente de impuesto a la renta por pagar en el mes de enero del 2017 realizado a los proveedores.

(2) Al 31 de diciembre, corresponden a retenciones en la fuente de IVA por pagar en el mes de enero del 2017 realizado a los proveedores.

(3) Al 31 de diciembre, corresponden al IVA de las ventas realizadas y por pagar en el mes de enero del 2017.

Impuestos	Valor	Tipo
Retenciones en la fuente 1%	\$ 31,60	formulario 103
Retenciones en la fuente 2%	15,35	formulario 103
Retenciones en la fuente 8%	0,00	formulario 103
Retenciones en la fuente 10%	20,00	formulario 103
Impuesto a la renta personal	0,00	formulario 103
Retención en la fuente de impuesto a la renta por pagar	\$ 66,95	
Retencion en la fuente de IVA 100%	\$ 48,50	formulario 104
Retencion en la fuente de IVA 70%	0,00	formulario 104
Retencion en la fuente de IVA 30%	6,17	formulario 104
IVA por pagar	0,00	formulario 104
IVA por pagar	\$ 54,67	
Total impuestos	\$ 121,62	

NOTA		I	
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR			
Diciembre 31,		2015	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
15% Participación trabajadores por pagar	(1)	\$ 1.940,23	\$ 1.311,17
Suman		\$ 1.940,23	\$ 1.311,17
(1) Al 31 de diciembre de 2015 y 2016, corresponde a la participación en las utilidades de la compañía y a ser distribuidas a los trabajadores de conformidad con el código de trabajo.			
Detalle	Valor		
Utilidad antes de participación e impuestos	8.741,16		
15% Participación trabajadores	1.311,17		
Utilidad después de participación trabajadores	\$ 7.429,99		

NOTA		J	
22% IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			
Diciembre 31,		2015	2016
22% impuesto a la renta por pagar	(1)	1.442,79	1.966,66
Suman		\$ 1.442,79	\$ 1.966,66
(1) Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, corresponde al impuesto a la renta por pagar calculado de conformidad a las Leyes Fiscales del país.			
Detalle	Valor		
Utilidad Operacional	8.741,16		
15% Participación Trabajadores	1.311,17		
Utilidad después de participación trabajadores	7.429,99		
(+) Gastos no deducibles:	1.509,40		
(-) Amortización pérdidas años anteriores	-		
Base Imponible o Utilidad Gravable	8.939,39		
Impuesto Causado	1.966,66		
(-) Anticipo de impuesto a la renta	(986,28)		
Pago unico	\$ 980,38		
3ra cuota por pagar del anticipo de impuesto a la renta	0,00		
(-) Retenciones en la fuente de impuesto a la renta clientes	4,12		
Crédito tributario a favor	\$ 4,12		
Crédito tributario de años anteriores	0,00		
Pago unico PARA EL 2016	\$ 976,26		

NOTA		K	
Provisión jubilación y desahucio			
Diciembre 31,		2015	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Provisión jubilación	(1)	1.332,33	\$ 1.642,25
Provisión desahucio	(2)	334,67	292,52
Suman		\$ 1.667,00	\$ 1.934,77
(1) Al 31 de diciembre de 2016, la provisión por jubilación y desahucio es registrada del estudio actuarial de la compañía ENIIF CIA LTDA.			
Detalle	Parcial	Total	GND
Saldo final 2016			
Provisión jubilación		\$ 1.642,25	
Provisión jubilación menor a 10 años	1.642,25		1.642,25
Provisión jubilación mayor a 10 años			
Desahucio		292,52	
Saldo al 31/12/16	1.642,25	\$ 1.934,77	\$ 1.642,25

GND = Gasto no deducible

NOTA		L	
Capital suscrito y/o asignado			
Diciembre 31,		2015	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Capital suscrito y/o asignado	(1)	\$ 9.150,00	\$ 9.150,00
Suman		\$ 9.150,00	\$ 9.150,00

(1) Al 31 de diciembre de 2015 y 2016, está constituido por 9.150 acciones ordinarias y nominativas a valor nominal de 1 dólar cada una.

NOTA		M	
Reserva Legal			
Diciembre 31,		2015	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Reserva Legal	(1)	793,34	\$ 1.279,84
Suman		\$ 793,34	\$ 1.279,84

(1) La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

Detalle		Valores	
Saldo inicial			
Reclasificación de las utilidades acumuladas, aprobada por la Junta General de Accionistas.			1.279,84
Saldo al 31/12/16			1.279,84

NOTA		N	
Utilidad no distribuida de ejercicios anteriores			
Diciembre 31,		2015	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Utilidad no distribuida de ejercicios anteriores	(1)	\$ 5.467,26	\$ 7.616,95
Suman		\$ 5.467,26	\$ 7.616,95

(1) El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como reliquidación de impuestos, etc.

NOTA		O	
Utilidad / Perdida del ejercicio			
Diciembre 31,		2015	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Utilidad / Perdida del ejercicio	(1)	\$ 2.149,69	\$ 4.917,00
Suman		\$ 2.149,69	\$ 4.917,00

NOTA		P	
VENTAS			
Diciembre 31,		2015	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Ventas Netas 0%		\$ 71.222,19	\$ 73.194,10
Rendimientos Financieros		33,98	229,33
Otras Rentas		0,00	462,93
Suman		\$ 71.256,17	\$ 73.886,36

(1) Corresponde a la venta de los materiales de construcción.

NOTA	Q	
GASTOS		
Diciembre 31,	2015	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
GASTOS OPERACIONALES:		
GTAD SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	28.574,14	22.599,86
GTAD APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUIDO FONDO DE RESERV	4.513,39	3.815,59
GTAD BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	6.271,47	4.471,65
GTAD GASTO A EMPLEADOS	29,50	-
GTAD HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	4.344,45	2.864,29
GTAD MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	2.459,43	4.399,33
GTAD COMBUSTIBLE	1.913,03	2.769,88
GTAD LUBRICANTES	196,64	428,41
GTAD TRANSPORTE	575,68	702,50
GTAD GASTOS DE GESTIÓN (AGASAJOS A ACCIONISTAS, TRABAJADORES	78,13	3.146,26
GTAD AGUA, ENERGÍA, LUZ	464,50	452,27
GTAD TELECOMUNICACIONES	424,36	386,64
GTAD NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES	148,35	146,40
GTAD IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	152,17	1.348,21
GTAD DEPRECIACIONES:		
GTAD DEPRECIACION DE EDIFICIO	1.400,64	1.400,64
GTAD DEPRECIACION DE MUEBLES Y ENSERES	150,00	155,82
GTAD DEPRECIACION DE MAQUINARIA Y EQUIPO	448,20	480,72
GTAD DEPRECIACION DE EQUIPO DE COMPUTACION	233,56	261,36
GTAD DEPRECIACION DE VEHICULO	2.528,30	3.033,96
GTAD OTROS GASTOS	257,54	4.437,26
GTAD SUMINISTROS Y MATERIALES	4.007,63	2.467,15
OTROS SERVICIOS	1.031,50	1.304,39
GTDA PUBLICIDAD Y PUBLICIDAD		200,00
GTAD INTERESES	1.394,46	539,81
GTAD JUBILACION PATRONAL	1.332,33	772,85
GTAD BONIFICACION DESAHUCIO	334,67	114,49
OTROS GASTOS FINANCIEROS	47,83	
IVA AL GASTO	3.463,25	2.445,46
Suman	\$ 66.775,15	\$ 65.145,20
Total	\$ 66.775,15	\$ 65.145,20