

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE EN TAXIS TAXI FRACH CIA. S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

**NOTA 1 – OPERACIONES**

Constitución y objeto social –

La Compañía fue constituida bajo parámetros legales, con domicilio en la ciudad de Quito y se dedica principalmente a la Transportación de Pública de Pasajeros en taxis de propiedad de cada accionista, mediante permiso de operación avalado por las autoridades reguladoras descritas en la Ley.

Sus Accionistas son Ecuatorianos están domiciliados en Ecuador, Pichincha, Quito, y están calificados para el cumplimiento del objeto social de la Empresa.

Los accionistas de la Empresa aportan diariamente una cuota que permite cubrir las necesidades administrativas, como sueldo de los trabajadores, ayudas en accidentes de las unidades o enfermedad de los socios, y gastos que la generación de los ingresos de Empresa no cubre.

## NOTA 2 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

(Continuación)

### 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 efectivo en caja y depósitos en bancos de libre disponibilidad, neto de sobregiros bancarios. <Véase Nota 3>.

#### c) Cuentas por Cobrar.–

Incluyen cuentas que son relacionadas con los aportes que cada accionista debe cancelar por obligaciones mayormente de tickets, <Véase Nota 4>.

## NOTA 2 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

(Continuación)

### d) Inventarios.–

La Empresa no maneja ningún tipo de inventario ya que sus socios son directamente quienes adquieren las partes y piezas necesarias para el buen funcionamiento de las unidades.

### 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.

El valor de los activos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

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 la línea recta. <Véase Nota 5>.

### f) Cuentas y documentos por pagar.–

Contiene las cuentas por pagar a los señores accionistas que han aportado durante toda la etapa de compra de terreno y construcción de la sede social de la Compañía, esta cuenta se la considera como préstamo de los accionistas hasta que se proceda al aumento del capital. <Véase Nota 6>.

## NOTA 2 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

(Continuación)

### **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.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% aplicable a las utilidades gravables.

### **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.

### **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. Véase además.

### **j) Reserva de capital –**

Este rubro incluye los saldos de las cuentas Reserva por revalorización del patrimonio y Reexpresión monetaria y la contrapartida de los ajustes por inflación y por corrección de brecha entre inflación y devaluación de las cuentas Capital y Reservas originados en el proceso de conversión de los registros contables de sucres a dólares estadounidenses al 31 de marzo del 2000.

## NOTA 2 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

(Continuación)

La Reserva de capital podrá capitalizarse en la parte que exceda las pérdidas acumuladas al cierre del ejercicio, previa resolución de la Junta General de Accionistas. Esta reserva no está disponible para distribución de dividendos ni podrá utilizarse para pagar el capital suscrito no pagado, y es reintegrable a los accionistas al liquidarse la Compañía.

## NOTA 3 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Caja	103
Bancos	7.817 1
Inversión Sitaxi Trans	<u>3.308</u>

- (1) Corresponden principalmente a depósitos efectuados en el Banco del Pichicha y depósitos menores en la Coac 14 de Marzo, que generalmente está alimentada por los aportes extraordinarios que los socios depositan para cubrir necesidades futuras.

## NOTA 4 – CUENTAS POR COBRAR – OTRAS

Otras Cuentas por Cobrar (1)	<u>16.041</u>
Credito Tributario	<u>1.497</u>

- (1) Determinadas en un 95% por cuotas de socios o compras de insumos partes, piezas, repuestos o mantenimiento a nombre de los accionistas que la empresa cancela para bajar los costos de operación por precio de contado.

## NOTA 5 – PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre comprende:

Muebles y enseres y equipos de computación	17.229	5%,10%,33.33%
Instalaciones y adecuaciones	<u>79.442</u>	5%
Menos : Depreciación acumulada	<u>11.844</u>	
Terrenos	20.612	(1)
Total al 31 de diciembre	<u><u>105.438</u></u>	

(1) Terreno adquirido luego del proceso de dolarización, según valor en libros, Terreno donde se encuentran la sede social de la Empresa y sirve como centro de operación y control ubicado en la ciudad de Quito.

## NOTA 6 – DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR – OTROS

Composición:

Préstamos de Accionistas	108.703,75	(1)
	<u>108.703.75</u>	

- (1) Corresponde a los aportes que desde el año 2005 que los accionistas han desembolsado de forma diaria para enfrentar la inversión de la compra del terreno y la construcción de la Sede Social donde funcionan actualmente las oficina.

#### **NOTA 7 – IMPUESTO A LA RENTA**

##### **Situación fiscal –**

A la fecha de emisión de estos estados financieros (31 de marzo del 2016), la Compañía se encuentra al día en sus obligaciones tributarias y cumpliendo con lo dispuesto en la Ley y el Código tributario en lo referente a las obligaciones de contribuyentes como agentes de retención.

#### **NOTA 8 – JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO**

Los saldos de las provisiones para jubilación patronal y desahucio al 31 de diciembre del 2012 corresponden al 100% del valor actual de la reserva matemática calculada actuarialmente por un profesional independiente para todos los trabajadores que al 31 de diciembre del 2012 se encontraban prestando servicios a la Compañía.

Dichos estudios están basados en las normas que sobre este beneficio contiene el Código de Trabajo, resolviendo aplicar una tasa anual de descuento del 4% para la determinación del valor actual de la reserva matemática, por la regularización y normalización en los contratos de trabajo que la empresa mantiene con sus trabajadores, que por su actividad no mantenían relación de dependencia con la empresa.

#### **NOTA 9 – CAPITAL SOCIAL**

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2016 comprende 2.640,00 acciones ordinarias de valor nominal de 1.00 dólar cada una.

#### **NOTA 10 – RESERVA LEGAL**

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para la distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

#### **NOTA 11 – CONTINGENCIAS**

A la fecha de emisión de estos estados financieros (31 de marzo del 2017), la Compañía no afronta juicios de ninguna índole que hagan presuponer algún valor para contingencias futuras.

#### **NOTA 12 – EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión de estos estados financieros 31 de marzo del 2017 no se produjeron 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.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Fausto Villalobos', enclosed within a rectangular box. The signature is stylized and cursive.

Dr. Fausto Villalobos  
Contador General