



C.A.T.U.V.

Compañía Anónima de Transportes Urbanos Victoria



CATUV COMPAÑÍA ANÓNIMA DE TRANSPORTES URBANOS VICTORIA

Estados Financieros

31 de diciembre de 2015

Informe de Contabilidad





C.A.T.U.V.

Compañía Anónima de Transportes Urbanos Victoria



CATUV COMPAÑÍA ANÓNIMA DE TRANSPORTES URBANOS VICTORIA.

Estados Financieros

31 de diciembre de 2015

Índice del Contenido

Informe de Contabilidad

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados

Estado de Cambios en el Patrimonio

Estado de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros



C.A.T.U.V.

Compañía Anónima de Transportes Urbanos Victoria

INFORME DE CONTABILIDAD

A los señores Accionistas

CATUV COMPAÑÍA ANONIMA DE TRANSPORTES URBANOS VICTORIA

Quito, 08 de marzo del 2015

1. Hemos preparado los estados financieros que se acompañan de la CATUV COMPAÑÍA ANONIMA DE TRANSPORTES URBANOS VICTORIA, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2015 y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros separados

2. La Administración de la Compañía CATUV COMPAÑÍA ANONIMA DE TRANSPORTES URBANOS VICTORIA, es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros separados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), y del control interno necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones significativas, debido a fraude o error.

Responsabilidad del Contador

3. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en la política contable que se maneja en la institución. La elaboración de los presentes estado Financieros fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Contabilidad. Dichas normas requieren que se cumplan con requisitos éticos, planificación para obtener certeza razonable de que los estados financieros no están afectados por distorsiones significativas. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del contador y la administración e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones y la evaluación de que las políticas contables utilizadas son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas



C.A.T.U.V.

Compañía Anónima de Transportes Urbanos Victoria

por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los Estados Financieros.

Bases para la Opinión

4. Tal como se explica en la nota 10, dentro del análisis realizado a la cuenta Aportes Socios Tickets es necesario indicar que el mayor contable aloja transacciones realizadas desde el año 2007: esta cuenta que corresponde hasta el año 2014 a 47 socios tiene una particularidad que en el año 2013 hubieron depósitos realizados en efectivo con cargo a estos 47 socios de acuerdo a la administración de ese momento. En la actualidad se han legalizado a 4 socios que en su momento nunca tuvieron las acciones que por ley tenían derecho. Habrá que corregir el depósito realizado por estas personas con cargo a cada una de ellas, y rebajar del saldo individual de los 47 socios afectados en su momento, al ser un pasivo corriente las normas internacionales de información financiera no permiten que una cuenta de esta naturaleza tenga una temporalidad de más de un año, considero que se tendrá que efectuar un recalcule de intereses y de acuerdo al saldo que se mantenía pendiente la junta así lo especifique y se proceda a liquidar de manera inmediata este fondo, ya que el dinero se encuentra invertido en bienes de la misma compañía.

Alejandro Cárdenas V.
CONTADOR GENERAL



C.A.T.U.V.

Compañía Anónima de Transportes Urbanos Victoria

CATUV COMPAÑÍA ANÓNIMA DE TRANSPORTES URBANOS VICTORIA

BALANCE GENERAL

31 de Diciembre del 2015, con cifras comparativas del 2014

(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

ACTIVOS	NOTA	2015	2014
CAJA-BANCOS	1	82,003.42	3,421.72
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR RELACIONADOS	2	28,807.23	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO RELACIONADOS LOCALES	3	51,575.66	66,319.08
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTE NO RELACIONADOS LOCALES	4	1,405.36	2,138.07
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR (IVA)	5	107,253.17	90,903.39
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR (RENTA)	6	27,833.60	31,948.31
INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACEN	7	40,908.95	16,911.80
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		339,947.39	219,683.95
INMUEBLES (EXCEPTO TERRENOS)	8	56,291.34	56,291.34
MUEBLES Y ENSERES	8	16,320.66	16,320.66
MAQUINARIA, EQUIPO E INSTALACIONES	8	56,709.08	49,939.05
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE	8	22,254.76	20,532.97
VEHÍCULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y CAMINERO MOVIL	8	603,135.72	603,135.72
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA ACTIVO FIJO	8	(218,158.62)	(174,843.46)
TERRENOS	8	77,569.36	77,569.36
TOTAL ACTIVO FIJO		616,123.32	648,955.64
TOTAL DEL ACTIVO		956,070.69	868,639.59
PASIVOS			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADOS	9	84,235.77	-
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR (NO RELACIONADOS LOCALES)	9	74,241.32	43,251.69
OTRAS CUENTAS POR PAGAR - RELACIONADOS LOCALES			
PRESTAMOS ACCIONISTAS LOCALES	10	479,255.17	291,582.34
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADOS	11	44,904.55	91,138.23
ANTICIPO DE CLIENTES			780.38
PROVISIONES	12	44,935.86	10,368.97
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO			
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO			
TOTAL PASIVO CORRIENTE		727,572.67	437,121.61
OBLIGACIONES FINANCIERAS - LARGO PLAZO DEL EXTERIOR			
OTROS PASIVOS	13	2,213.91	2,213.91
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO		2,213.91	2,213.91
TOTAL DEL PASIVO		729,786.58	439,335.52
PATRIMONIO			
CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO		5,904.00	5,904.00
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	14	-	191,615.45
RESERVA LEGAL		2,743.15	1,457.03
OTRAS RESERVAS			
RESERVA FACULTATIVA		939.69	939.69
25% AMORTIZACIÓN PERDIDA ANTERIORES ACUMULADAS		-	-
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES		-	-
RESULTADO ACUMULADOS POR ADOCIÓN NIIF POR PRIMERA VEZ		206,336.11	214,262.40
UTILIDAD DEL EJERCICIO		10,362.16	15,325.01
(-) PERDIDA DEL EJERCICIO		-	-
TOTAL PATRIMONIO NETO		226,284.11	429,304.07
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		956,070.69	868,639.59

**C.A.T.U.V.***Compañía Anónima de Transportes Urbanos Victoria***CATUV COMPAÑÍA ANÓNIMA DE TRANSPORTES URBANOS VICTORIA****BALANCE DE RESULTADOS**

31 de Diciembre del 2015, con cifras comparativas del 2014

(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

INGRESOS	NOTA	2015	2014
VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 12%		234,268.54	371,370.06
VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 0%		972,710.31	533,539.85
SUBVENCIONES DEL GOBIERNO		21,000.00	19,600.00
RENTAS EXENTAS PROVENIENTES DE DONACIONES Y APORTACIONES LOCALES			71,599.74
OTRAS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		50,581.25	
TOTAL INGRESOS		1,278,560.10	996,109.65
COSTOS Y GASTOS			
INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA		16,931.90	40,813.63
COMPRAS NETAS DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA		567,456.13	403,449.80
(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA		(40,988.95)	(16,931.80)
SUELDOS, SALARIOS QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS		283,350.95	308,961.61
BENEF SOCIALES Q NO CONSTIT MATERIA GRAV DEL IESS		38,612.37	53,723.98
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA)		39,414.61	48,848.26
HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS		23,917.77	14,786.20
HONORARIOS Y OTROS PAGOS A NO RESIDENTES POR SERV		10,329.14	-
ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES		21,486.00	23,270.30
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES		1,192.54	2,138.36
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		13,799.89	7,038.74
PROMOCION Y PUBLICIDAD		945.61	1,400.31
SUMINISTROS Y MATERIALES		14,002.29	2,925.34
TRANSPORTE			
OTRAS PROVISIONES			
INTERESES BANCARIOS LOCAL		376.15	2,437.54
GASTOS DE GESTION			300.00
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS		11,817.75	4,205.59
IVA QUE SE CARGA AL COSTO O GASTO			
DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS		35,315.16	35,315.16
SERVICIOS PUBLICOS		15,383.40	8,631.88
PAGOS POR OTROS SERVICIOS		214,856.23	39,669.74
PAGO POR OTROS BIENES			
TOTAL COSTOS		543,399.08	427,331.63
TOTAL GASTOS		724,799.86	553,653.01
TOTAL COSTOS Y GASTOS		1,268,198.94	980,984.64
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES		10,361.16	15,125.01
(-) PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES		1,554.17	2,268.75
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS		8,806.99	12,856.26
(-) IMPUESTO A LA RENTA		2,383.92	3,102.22
UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO		6,423.07	9,754.04



C.A.T.U.V.

Compañía Anónima de Transportes Urbanos Victoria



CATUV COMPAÑÍA ANÓNIMA DE TRANSPORTES URBANOS VICTORIA

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

31 de Diciembre del 2015

(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)



	Capital	Reserva Legal	Otras Reservas	Resultados acumulados	TOTAL
Saldo al 31 de diciembre del 2014	5,904.00	1,457.52	939.69	421,002.86	429,304.07
Apropiación de resultados a reservas		1,285.63			1,285.63
Resultados del ejercicio				(23,220.16)	(23,220.16)
<u>Reclasificación de Cuentas No Aplicadas</u>					-
Aportes Futuras Capitalizaciones				(191,446.59)	(191,446.59)
Utilidad del Ejercicio				10,361.16	10,361.16
Saldo al 31 de diciembre del 2015	5,904.00	2,743.15	939.69	216,697.27	226,284.11


JOSE TAPICANA
GERENTE GENERAL


ALEJANDRO CARDENAS
CONTADOR GENERAL



**C.A.T.U.V.***Compañía Anónima de Transportes Urbanos Victoria***CATUV COMPAÑÍA ANONIMA DE TRANSPORTES URBANOS VICTORIA****ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO**

AL 31 DE DICIEMBRE 2015

	CODIGO	SALDOS (En US\$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO,	95	78,591.70
ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO		
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	87,494.30
Clases de cobros por actividades de operación	950101	1,384,074.88
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	1,063,079.39
Clases de pagos por actividades de operación	950102	-1,942,864.97
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	-1,941,429.90
Otros pagos por actividades de operación	95010205	-4,335.07
Otras entradas (salidas) de efectivo	950104	-23,050.00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	-8,939.89
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950201	-8,962.83
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221	-2,447.7
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	-5,942.82
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	-5,942.82
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL	9504	-
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401	-
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9505	78,591.70
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	3,601.92
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	42,393.42
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE		SALDOS US\$
GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	6,361.6
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	9,049.48
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	9,236.6
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711	-2473.97
CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	73,341.84
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	-8,063.03
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	879.51
(Incremento) disminución en inventarios	9804	-24,897.6
(Incremento) disminución en otros activos	9805	-4,238.87
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	96,225.40
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9820	87,494.30
		
FIRMA REPRESENTANTE LEGAL		FIRMA CONTADOR
NOMBRE: JOSE TAUPCA		NOMBRE: ALEJANDRO CARDENAS
CURP: 5501046718		RUC: 1712864318601



C.A.T.U.V.

Compañía Anónima de Transportes Urbanos Victoria

Resumen de Políticas Importantes de Contabilidad

(a) Descripción del Negocio

LA COMPAÑIA CATUV COMPAÑIA ANONIMA DE TRANSPORTES URBANOS VICTORIA. se constituyó en la Ciudad de Quito mediante escritura Pública Otorgada el según escritura del 06 de Abril de 1981, e inscrita legalmente en el Registro Mercantil. Con escritura del 18 de marzo del 1987 del Notario Quinto del Cantón Quito e inscrita en el Registro Mercantil, el 13 de mayo del 1987 y el 06 de octubre de 1995, ante el Décimo Séptimo del Cantón Quito, e inscrita el 17 de Julio de 1996, se registra la reforma de y cambio de denominación social, el capital es de \$ 5.904,00 Equivalentes a 492 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 12.00 cada una Dentro de su objeto social se describe que La empresa se dedicará al Servicio Público de Transporte Urbano de Pasajeros en el Distrito Metropolitano de Quito y aquellos lugares que los competentes organismos de tránsito lo autoricen.

Su plazo de duración es de 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 9 de Abril de 1981.

Su domicilio principal se encuentra ubicado en Caldas 340 y Guayaquil, Quito - Ecuador

Su domicilio fiscal está en la ciudad de Quito con RUC: 1790502406001.

(b) Base de Presentación

Los estados financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la Compañía y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

Los Estados Financieros de la compañía se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico, aunque modificado por la revalorización de sus activos.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.



C.A.T.U.V.

Compañía Anónima de Transportes Urbanos Victoria

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General
- Por primera vez de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para el entidades bajo su control.
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- Principios, políticas contables y criterios de valoración, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2013.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2015 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

Los estados financieros de la compañía, correspondientes al ejercicio 2014 fueron aprobados por la Junta General de Socios celebrada el 17 de agosto de 2015. Estos estados financieros anuales han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF para PYMES".

(c) Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, los sobregiros bancarios en el balance se presentan en el pasivo corriente, para la presentación del Estado de Flujo de efectivo los sobregiros bancarios se incluyen en el efectivo y equivalentes del efectivo.

(d) Inventarios

Los inventarios son los bienes para ser vendidos en el curso normal de un negocio, se valoran a su costo o su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método de "promedio ponderado". El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos variables de venta.



C.A.T.U.V.

Compañía Anónima de Transportes Urbanos Victoria

(e) Propiedades, Planta y Equipos

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición.

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se capitalizan como mayor costo de los correspondientes bienes.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual; entendiéndose que el terreno tiene una vida indefinida y que, por tanto, no son objeto de depreciación.

Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias; y, básicamente equivalen a los porcentajes de depreciación siguientes (determinados en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes elementos):

Concepto	Vida útil
Edificios	20 años
Instalaciones	10 años
Muebles y Enseres	10 años
Máquinas y Equipos	10 años
Equipo de Computación	3 años
Vehículos y Equipos de Transportes	5 años

Con ocasión de cada cierre contable, la empresa analiza si existe indicios, tanto internos como externos, de que el valor neto de los elementos de su activo material excede su correspondiente importe recuperable; en cuyo caso, reducen el valor en libros del activo de que se trate hasta su importe recuperable y ajustan los cargos futuros en concepto de depreciación en proporción a su valor en libros ajustado y a su nueva vida útil remanente, en caso de ser necesaria una reestimación de la misma.

(f) Cuentas comerciales a pagar



C.A.T.U.V.

Compañía Anónima de Transportes Urbanos Victoria

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente son liquidadas en un plazo no mayor a 120 días. En estos casos no existen componentes de financiación cuando las compras a proveedores se hacen con un periodo medio de pago mayores a 90 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

(g) Obligaciones con Instituciones Financieras

La compañía no posee deudas con entidades financieras al cierre del presente ejercicio económico 2015

(h) Impuesto a las Ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias del año comprende la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los Estados Financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias imponibles que se esperan que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias deducibles que se espera que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos, se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisará en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras, cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuesto diferido, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas por el SRI.



C.A.T.U.V.

Compañía Anónima de Transportes Urbanos Victoria

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

Durante el ejercicio 2014 la empresa registró como impuesto a la renta corriente causado el valor determinado sobre la base del 22% sobre las utilidades gravables puesto que este valor fue mayor al anticipo mínimo del impuesto a la renta correspondiente.

En adición, es importante señalar que de acuerdo con el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, la tasa del Impuesto a la Renta se reduce progresivamente, iniciando en el 2011 con el 24% hasta llegar al 22% en el 2013, por lo que el impuesto diferido está calculado considerando el decremento progresivo de la tasa impositiva.

(i) Beneficios a los empleados

Los planes de beneficios definidos establecen el importe de la prestación que recibirá un empleado en el momento de su jubilación, normalmente en función de uno o más factores como la edad, años de servicios y remuneraciones.

El pasivo reconocido en el balance (Reserva Jubilación Patronal) respecto de los planes de prestaciones definidas, es el valor actual de la obligación por prestaciones definidas en la fecha del balance menos el valor razonable de los activos afectos al plan. La obligación por prestaciones definidas se calcula anualmente por actuarios independientes de acuerdo con el método de la unidad de crédito proyectado.

(j) Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.



C.A.T.U.V.

Compañía Anónima de Transportes Urbanos Victoria

(k) Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

(l) Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales. Se han cumplido a satisfacción todas las responsabilidades hacia el Estado. No existen deudas o contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

Nota 1: Efectivo en Caja y Bancos

El siguiente es un resumen del efectivo en caja y bancos al 31 de diciembre del 2014 y 2015:

	2015	2014
Bancos privados del país	82,003.42	3,421.72
US\$	82,003.42	3,421.72

Como sugerencia se debe concluir con el manual de procedimientos para la administración control de cuentas. El mismo que se tiene abonado un anticipo al abogado Dr. Guillermo Coloma El no disponer de un manual por escrito de procedimientos, puede generar inconsistencias en el manejo y control de la cuentas, ya que no se han definido la participación y responsabilidades de cada funcionario o ejecutivo en el proceso.

Todo proceso interno debe tener parámetros claramente definidos mediante un documento por escrito (manual de procedimientos), el cual se estandarice el procedimiento y responsabilidades de los involucrados.

La compañía posee 4 cuentas corrientes: 1 en Banco de Loja, 1 en Banco de Guayaquil, 1 en Banco del Pichincha y 1 en Banco Bolivariano; además, posee 4 cuentas de ahorros en Banco de Guayaquil, Banco Pichincha, Banco de Loja (2).



C.A.T.U.V.

Compañía Anónima de Transportes Urbanos Victoria

Al cierre del ejercicio existen saldos en cuentas que no han mantenido movimiento. Estos valores la administración debe definir si mantienen estas cuentas o definitivamente proceden a solicitar el cierre, como son las siguientes cuentas:

Banco de Guayaquil Ahorros Nro. 616970-3 : **US\$ 28.73**
Banco de Guayaquil Corriente Nro. 613104-2: **US\$ 731.41**
Banco Bolivariano Corriente Nro. 506-501158-9: **US\$ 992.50**

Los saldos de las cuentas y como se depositan los dineros al cierre del ejercicio son:

1. Banco Pichincha Cta. Cte. Nro. 3070045604: **US\$ 43.447.56**, se manejan los fondos de la facturación del Trolebús y los depósitos por Recaudación de Caja Común.
2. Banco Pichincha Cta. Ahorros, Nro. 2202645639 : **US\$ 21.026.85**, se manejan los fondos del Proyecto para el Fortalecimiento y Mejora de la Calidad del Transporte
3. Banco Loja Ahorros, Nro. 2901396321: **US\$ 6.155**, se manejan los fondos de las aportaciones por Multas, Garaje y Carnets.
4. Banco Loja Corriente, Nro. 29000938849: **US\$ 9.170.75**, se manejan los fondos de las aportaciones para Administración e Ingresos de Mecánica, Uniformes y Garaje.
5. Banco Loja Ahorros, Nro. 2901626457 : **US\$ 450.62**, se manejan los fondos de Caja Común

Nota 2: Activo corriente

ACTIVOS	2015	2014
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR RELACIONADOS	28.807.23	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	28.807.23	

En estas cuentas se registran los valores por concepto de:

Cuentas por Cobrar Socios US\$ 25.961.39 Estos saldos son descontados en forma semanal en cada liquidación de Caja Común

ACURIO ACURIO ELIECER ISAIAS	1,992.30
ANA MERCEDES MORENO YAMBAY	605.01
BORJA CRUZ SEGUNDO GABRIEL	116.89



C.A.T.U.V.

Compañía Anónima de Transportes Urbanos Victoria

BRITO CHAVEZ NELSON SERAFIN	261.35
BUENAÑO GAVILANEZ CARLOS JAIME	9.01
BUENAÑO MANUEL VITERBO	1,445.29
CARRERA HECTOR	0.01
CATOTA YUGSI LUIS MARCELO	1,211.12
CATUV	6.00
CEVALLOS PALACIOS NORIS VICENTA	158.68
COLLAGUAZO CHIPUGSI EUCLIDES	62.16
ALCIDES	
COLLAGUAZO LLAMBO DIEGO	158.00
FERNANDO	
GUANOTUÑA CHICAIZA JORGE	1,389.06
ALBERTO	
GUATEMAL CALCAN JORGE	1,006.05
DIAMEDEZ	
HEREDIA ALICIA	2,843.55
JARA ESPIN WALTER PATRICIO	649.47
JARA LOZADA OSCAR WALTER	94.02
LANDAZURI FALCON BERTHA DEL	82.50
ROCIO	
LLUMIQUINGA CORDOVA MIGUEL	927.41
ANGEL	
MORALES BENITEZ HECTOR	256.54
FLORESMILO	
MORALES BENITEZ MUSE NEPTALI	316.56
MORALES SINCHIGUANO FRANKLIN	176.75
NOE	
MORENO YAMBAY JULIO	111.64
MUSO GUAYGUA LUIS ANTONIO	1,620.00
MUZO OÑA LUIS ANIBAL	580.00
MUZO OÑA SEGUNDO NELSON	720.00
NUÑEZ VELASCO MANUEL	697.34
OÑATE VITERI WILSON VITALIANO	142.52
PAGUAY ALCOSER LUIS ESTUARDO	1,262.02
PINTO FLORES MAGALY ALEXANDRA	4.00
QUISHPE CONDO MARCO RUBEN	117.45
QUISHPE RAMIREZ CARLOS ALFONSO	131.21
SAMBACHE CHICAIZA FERNANDA	896.00
MARGARITA	
SAMBACHE CHICAIZA GERMANIA	1,683.67
TAIPICANA TOCA MILTON RUBEN	145.78
TAIPICANA TOCA SEGUNDO JOSE	193.77
ANDRES	
TAIPICANA TOCA SEGUNDO NESTOR	119.28
MANUEL	
TAPIA CASTRO GERMAN ANTONIO	1,231.05
VELEZ SAAVEDRA CARLOS ALBERTO	536.08
VILLALVA VITERI LORGIO EDUARDO	280.99

**C.A.T.U.V.***Compañía Anónima de Transportes Urbanos Victoria*

YAGUANA QUITO CALIXTO	67.04
GUILLERMO	
YALAMA MANUEL EZEQUIAS	98.54
YAMBAY PAUCAR ANGEL RODRIGO	8.81
YUGSI MOLINA CESAR AUGUSTO	1,258.59
ZAPATA AGUAS JOSE RICARDO	3.00
ZAPATA CHANCUSIG JOSE VINICIO	82.04
ZUÑIGA ZAMORA ALBERTO WILFRIDO	138.43
OTROS	64.41
	25,961.39

Agasajos US\$ 396.17: Corresponden a Quintales de arroz extras que fueron solicitados y descontados en semanas de liquidación Caja Común de socios y personal administrativo en las primeras semanas del próximo ejercicio económico.

Socios:

Unidad 90: US\$ 79.15 1 qq Arroz y 1 Azúcar
Unidad 11: US\$ 29.15 1 QQ de azúcar

Empleados:

Mayra Flores : US\$ 50
Jaime Mariscal: US\$ 11.87
Mauro Cadena: US\$ 50

Estibaje de Arroz: US\$ 80 (Ecuatoriana)

Stock Arroz en Bodega (2 qq. Arroz) : US\$ 96

Anticipo Operadores Trolebús – US\$ 1.777.63: Corresponde a la Unidad Nro. 54 de los Contadores Electrónicos para el Trolebús, US\$ 1.690, más multas de las Unidades Sr. Catota y Sr. Núñez, US\$ 87.63

Permiso de Operación US\$ 108.00: US\$ 27,00 c/u: (Sra. Bastidas, Sr. Guanotuña, Sr. Aponte, Sr. Sambache)

Anticipos por Liquidar US\$ 564.04: Corresponden a US\$ 200 entregados para reunión Operadoras del Sur con fecha 24-03-2015 que hasta el cierre del presente ejercicio no han sido justificados con sus respectivos documentos de descargo, y los US\$ 364.04. serán justificados en el año 2016.



C.A.T.U.V.

Compañía Anónima de Transportes Urbanos Victoria

Cabe aclarar que las NIIF no permiten que una cuenta de esta naturaleza tenga una temporalidad de más de un año, por lo que al ser de corto plazo se verá liquidada en el siguiente mes como se detalla a continuación:

Nota 3: Activo corriente

ACTIVOS	2015	2014
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO RELACIONADOS LOCALES	51.575,66	66.319,86
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	51.575,66	66.319,86

El saldo de esta cuenta se compone de la siguiente manera:

CLIENTE	SALDO	CLIENTE
CONSUMIDOR FINAL	395,50	TERCEROS
COOP. DE TRANSPORTE URBANO BELLAVISTA	208,69	TERCEROS
E.P.M. DE TRANSPORTE DE PASAJEROS DE QUITO	50.970,27	TERCEROS
TOTAL:	51.575,66	

Consumidor Final y Bellavista, corresponde a trabajos realizados por Mecánica, los mismos que son cancelados en el siguiente mes.

Lo que concierne a E.P.M. Transporte de Pasajeros de Quito corresponde a la facturación por las unidades que laboran en el sistema de Alimentación correspondiente al mes de Diciembre 2015.

Nota 4: Activo corriente

ACTIVOS	2015	2014
---------	------	------

**C.A.T.U.V.***Compañía Anónima de Transportes Urbanos Victoria*

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO RELACIONADOS LOCALES	1.485.36	2.158.87
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	1.485.36	2.158.87

El saldo de esta cuenta se compone de la siguiente manera:

CLIENTE	SALDO
ANTICIPO PROVEEDORES	1.285.36
DEPOSITOS EN GARANTIA	200.00
TOTAL:	1.485.36

En estas cuentas se registran los valores por concepto de:

Anticipo Proveedores US\$ 1.285.36 Corresponde a:

- Anticipo Otorgado al Dr. Guillermo Coloma por **US\$ 650.00** (10-05-2013) para tramites Notaria creación Corporación y que hasta el cierre del presente ejercicio no tiene ningún respaldo.
- El valor de **US\$ 31.02** se ajustara en el siguiente periodo como Gasto no Deducible que corresponde a diferencias por valores liquidados en gastos efectuados en efectivo.
- Con fecha 30-01-2015 se emite un cheque a nombre del Sr. Miguel LLumiquinga por la compra de 5 canecas de aceite Kendall por un valor de **US\$ 406.34** hasta la fecha no hay soporte de la correspondiente compra.
- El 28-12-2015 se anticipa a TDM Importaciones Cia. Ltda. la compra de un sincronizado para la Unidad 101 por un valor de **US\$ 198.00** para el año 2016 este valor se justifica con su correspondiente factura.

Depósitos en Garantía US\$ 200.00: Corresponde a Garantía entregada a Oficina Despacho Clemencia el 23-nov-2015

Nota 5-6: Activo corriente

ACTIVOS	2015	2014
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR (IVA)	107.253.17	98.903.39
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR (RENTA)	27.833.60	31.948.31

**C.A.T.U.V.***Compañía Anónima de Transportes Urbanos Victoria***TOTAL ACTIVO CORRIENTE****135.086.77 130.851.70****Nota 7: Inventarios**

Corresponde a la mercadería que la compañía dispone en sus bodegas ubicadas en la Sede de la compañía, su saldo al 31 de diciembre es \$40.988.95

Se compone de la siguiente manera:

Aceites:	US\$ 6.231.34
Llantas:	US\$ 10.746.46
Filtros:	US\$ 8.778.62
Aditivos:	US\$ 1.213.37
Zapatos:	US\$ 7.018.22
Uniformes:	US\$ 7.000.94

Total: us\$ 40.988.95

Nota 8: Propiedades Planta y Equipos

	2015	2014
Inmuebles (excepto terrenos)	56.291.34	56.291.34
Muebles y enseres	16.330.66	16.330.66
Maquinaria, equipo e instalaciones	50.700.08	49.939.05
Equipo de computación y software	22.254.76	20.532.97
Vehículos, equipo de transporte y camiónero móvil	603.135.72	603.135.72
(-) Depreciación acumulada activo fijo	(210.158.62)	(174.843.46)
Terrenos	77.569.35	77.569.36
TOTAL ACTIVO FIJOS	616.123.30	648.955.64

Al cierre del presente ejercicio se puede identificar que para el año 2015 hubo un incremento con respecto al año 2014, en el rubro Maquinaria y Equipo debido a que la compañía adquirió herramientas, activos que se encuentran sustentados con su respectiva factura.

El Marco conceptual de las Normas Internacionales de Contabilidad y la NIC No. 16, expresan parámetros que permiten identificar a un Activos Fijos (Propiedad planta y equipo) como tal. Así nos expresa que un Activo debe ser controlado por la Compañía como resultado de sucesos pasados del que la entidad espera obtener beneficios económicos futuros.

Es mi recomendación, que la Compañía y en virtud para una buena aplicación de las Normas internacionales de Contabilidad, depurar parte de sus Activos



C.A.T.U.V.

Compañía Anónima de Transportes Urbanos Victoria

Fijos, y generar políticas contables y el evaluar al costo real cuando deberían activarse su compra.

Los activos fijos de la compañía se deprecian bajo el sistema de línea recta

Nota 8 a: Terrenos

Los terrenos de la compañía se encuentran debidamente separados del activo fijo depreciable, cumpliendo lo que estipula la normativa NIC 16 Reconocimiento de activos.

Nota 9 b: Cuentas y documentos por pagar Relacionados

Al 31 de diciembre del 2013, esta cuenta registra las obligaciones que se mantiene con el corredor y con sus Socios producto de los trabajos efectuados por el año 2015 como se detalla, por un valor de **US\$ 69.031.35**

ACURIO PINTO KLEBER ELIECER	1,050.00
AGUIRRE TOBAR DIEGO JAVIER	1,050.00
ALPAZ ENDARA JUAN CARLOS	1,050.00
BORJA CRUZ SEGUNDO GABRIEL	1,050.00
BRITO CHAVEZ NELSON SERAFIN	4,200.00
BUENAÑO GAVILANES CARLOS JAIME	1,602.00
BUENAÑO MANUEL VITERBO	1,050.00
CALIXTO GUILLERMO YAGUANA QUITO	1,050.00
COLLAGUAZO CHIPUGSI EUCLIDES ALCIDES	1,050.00
DIEGO FERNANDO COLLAGUAZO LLAMBO	2,100.00
GERMANIA SAMBACHE CHICAIZA	1,050.00
GUANOTUÑA CHICAIZA JORGE ALBERTO	1,050.00
GUATEMAL CALCAN JORGE DIAMEDEZ	4,200.00
HEREDIA HEREDIA ALICIA JANETH	6,064.99
JARA LOZADA OSCAR WALTER	2,100.00
LUIS MARCELO CATOTA YUGSI	8,389.40
MARCO RUBEN QUISHPE CONDO	1,050.00
MARCO VINICIO MUZO MANZANO	2,100.00
MORALES SINCHIGUANO FRANKLIN NOE	1,050.00
MORENO YAMBAY ANA MERCEDES	1,050.00

**C.A.T.U.V.***Compañía Anónima de Transportes Urbanos Victoria*

MUZO OÑA LUIS ANIBAL	2,100.00
NUÑEZ VELASCO MANUEL VICENTE	6,254.96
OÑATE VITERI WILSON VITALIANO	2,100.00
QUISHPE RAMIREZ CARLOS ALFONSO	1,050.00
SAMBACHE CHICAIZA FERNANDA MARGARITA	1,050.00
TAIPICANA TOCA MILTON RUBEN	4,200.00
TAIPICANA TOCA SEGUNDO NESTOR	1,050.00
TAPIA CASTRO GERMAN ANTONIO	2,100.00
VELEZ SAAVEDRA CARLOS ALBERTO	1,050.00
VILLALVA VITERI LORGIO EDUARDO	1,050.00
YAMBAY PAUCAR ANGEL RODRIGO	2,600.00
YUGSI MOLINA CESAR AUGUSTO	1,050.00

69,031.35

Nota 9 c: Cuentas y documentos por pagar No Relacionados

Al 31 de diciembre del 2013, esta cuenta registra las obligaciones que se mantiene con el corredor y con sus Socios producto de los trabajos efectuados por el año 2015 como se detalla, por un valor de **US\$ 72.141.32**

RUC	BENEFICIARIO	VALOR
1711959054	BALSECA FUENTES NESTOR ANIBAL	656.65
0201981503	BELGICA MARISOL GUAMAN TIBIANO	147.00
1707334957001	BONIFAZ INCHIGLEMA MARIO CRISTOBAL	35.75
1791862503001	CAMARA DE TRANSPORTE PUBLICO MASIVO DEL DISTRITO METROPOLITANO DE QUITO	1,680.00
	C.T.O.M.Q.	
1712864519001	CARDENAS VINAMAGUA JAIME ALEJANDRO	500.00
1790003388001	CEPSA S.A.	2,489.55
1701380618001	COLOMA SANAFRIA JOSE GUILLERMO	3,380.00
1717007320001	CRIOLO TIPAN WALTER VINICIO	101.60
1709896524001	CUEVA CAJAS EDWIN REMIGIO	4,971.93
1791333659001	DIESEL SUR S.A.	588.97
1707383279001	GARZON DELGADO LOURDES AMELIA	47.50
1712732203001	GILSE BONILLA NARCISA MAGDALENA	463.98
1753053121	GUAMAN TIBIANO DORIS YESSERA	127.20
1792140099001	GUSJAGRAN RESTAURANTES S.A.	1.23
1723484687	HELEN GABRIELA MOREIRA JIMENEZ	173.46
0960374104001	IMPORTADORA ECUATORIANA DIESEL IMPEDI C.A.	(10.41)
1791829050001	IMPORTADORA VINICIO PORRAS CIA. LTDA.	1,009.39
0960658498001	INVERNEG S.A.	6,446.65
1104783749	JARAMILLO GRANDA DUVAL MANUEL	173.46
1101743928001	MARIANA DE JESUS MERINO	56.44
1721255808	OSORIO MARTINEZ DIEGO GILMAR	346.92
1791284313001	PROVEEDORA AUTOMOTRIZ DIESEL S.A.C. PRADI	1,076.23
1708278153001	RODRIGUEZ AIZAGA MARIA CLAUDINA	38.10
1792384281001	SEGURSERVI CIA. LTDA.	4,353.16
1790380513001	SERVIFRENO CIA. LTDA.	273.89
1711223758001	TACO CHALCO NANCY LUCIA	39.60
1790413012001	TECNILLANTA S.A.	20,652.54
0990986274001	UNION DE COOPERATIVAS DE TRANSPORTE DE PASAJEROS DE LA PROVINCIA DE GUAYAS	5,262.99
0990270236001	VEPAMIL S.A.	2,635.06

**C.A.T.U.V.***Compañía Anónima de Transportes Urbanos Victoria*

1710019629001 YANEZ RÓMERO EDISON SANTIAGO

14,520.48

72,141.32

• **SUBSIDIOS TRANSPORTE: US\$ 2.800**

Este saldo viene desde el año 2014, el mismo que corresponde al Subsidio entregado por el Gobierno a la compañía de la unidad del Sr. Héctor Guamán el mismo que aún no se ha liquidado correspondiente al año 2013.

• **APORTES CAJA COMUN: US\$ 14.504.42**

Corresponden a los valores que se efectuaron de la última semana de producción del mes de Diciembre de las 2 Rutas de acuerdo al detalle que se adjunta. Cabe señalar que este valor más el resto de producción que fue depositado en el mes de Enero 2016 fue liquidado en la primera semana del ejercicio 2016 a los socios de Catuv

RECAUDACION TOTAL

MES

SEMANA

OBSERVACION

VUELTA

TOTAL RECAUDADO

UNIDADES	TOTAL RECAUDO DIAS 28-19 DIC/2015
COLON CAMAL	8,122.53
1	352.22
5	303.41
7	312.53
8	342.27
9	306.66
10	357.17
14	329.99
19	269.45
22	217.2
24	293.81
26	327.18
28	368.95
29	325.66
35	354.3
40	341.96
44	311.76



C.A.T.U.V.

Compañía Anónima de Transportes Urbanos Victoria

50	353.4
53	286.04
59	347.73
60	300.75
61	345.48
70	337.01
72	315.16
73	365.71
86	356.73
ORIENTE QUITAÑO	6,381.90
2	321.77
4	291.11
11	328.22
12	266.54
20	343.02
21	202.33
30	300.13
33	381.97
34	348.37
36	306.5
38	331.1
39	316.35
42	338.64
46	310.4
67	364.83
76	338.09
80	360.45
84	277.84
90	342.82
99	311.42
Total general	14,504.43

Nota 10: Pasivos corrientes – Prestamos Accionistas

- El rubro "Aportes Tickets (SOCIOS)", al cierre del ejercicio 2015 cuenta con un saldo de **\$465.651.80**, producto de aportes realizados desde periodos anteriores (año 2007), los cuales fueron con el fin de participar dentro del proceso de compra de articulados. Ya que esto no se dio, estos fondos sirvieron para la adquisición de activos para la empresa como son: 3 Unidades, Liquidación de Aportes a Socios que se retiraron y la construcción de la Lubricadora y que a la fecha de cierre se encuentra en operación. Por los antecedentes expuestos, al cierre de este ejercicio se revierte la cuenta que se encontraba como Aporte a Futuras Capitalizaciones y se mantiene en una cuenta de Pasivo, ya que hasta el momento la Junta General no ha



C.A.T.U.V.

Compañía Anónima de Transportes Urbanos Victoria

podido definir qué mismo van a ser con este fondo que la compañía les adeuda a 47 socios. El valor que le corresponde a cada uno de los 47 socios es de US\$ 9.159.23 al 31 de diciembre del 2016 (US\$ 430.483.81), la diferencia de US\$ 35.167.99 en su momento este valor quedo por definir si se consideraba como parte de los intereses para cada uno por el dinero aportado. Cabe señalar que dentro de este fondo se consideró la aportación de 47 socios para la compra del Terreno de acuerdo a las especificaciones del momento en la Administración del Ing. Nelson Brito.

Sería muy saludable que la Junta General de una solución a esta cuenta ya sea como una Capitalización a Futuro con su respectivo aumento de capital o a su vez fijar un plan de pagos a los socios que aportaron a este fondo para su devolución.

- El rubro Otros Fondos Socios al cierre del ejercicio 2015 cuenta con un saldo de **US\$ 13.603.37** que corresponde a los valores que se han recibido producto de las infracciones cometidas por infringir el reglamento y los gastos utilizados de este fondo para aniversario, así como de los pasajeros extras que fueron al paseo anual de la empresa.

Nota 11: Pasivos corrientes – Otras cuentas y documentos por Pagar No Relacionados.

Corresponden a las obligaciones Fiscales e IESS Y Sueldos con Empleados por Pagar que se detallan a continuación del mes de Diciembre 2015:

IESS POR PAGAR	6,583.89
IVA EN VENTAS	2,121.98
RETENCION FUENTE	2,355.01
RETENCION IVA	6,070.87
SUELDOS EMPLEADOS	21,026.45
DSCTOS EMPLEADOS	6,746.35
TOTAL:	44,904.55



C.A.T.U.V.

Compañía Anónima de Transportes Urbanos Victoria

En lo que tiene que ver con el valor de descuentos a Empleados corresponden a las multas y sanciones impuestas de acuerdo a las reglas de trabajo por una u otra causa.

Este valor se deberá considerar en retribución a los mismos empleados de acuerdo a los parámetros establecidos para su manejo.

Nota 12: Pasivos corrientes – Provisiones.

PROVISIONES

13ER.SUELDO	1,785.32
14TO.SUELDO	1,105.01
VACACIONES	33,145.13
F.RESERVA	124.02
PROV. JUB. PATRONAL	8,388.17
PROV. DESAHUCIO	388.21
TOTALES	44,935.86

Al 31 de diciembre del 2015 la Compañía no realiza el cálculo de provisión por Desahucio y Jubilación Patronal, parámetros comprendidos en la NIC 19 RETRIBUCIONES A LOS EMPLEADOS.

Se aclara que la gran mayoría de los empleados que labora en las unidades se les cancela las provisiones a excepción de vacaciones en el rol de pagos de manera mensual, salvo excepciones de empleados administrativos que solicitaron su acumulación.

Nota 13: Pasivos No Corrientes – Otros Pasivos.

Este valor de **US\$ 2.213.91** viene de periodos anteriores al 2009, se considera que este valor al no tener un fin específico corregir para el próximo periodo. Generando un ingreso a la compañía.

Nota 14: Patrimonio – Aportes Socios para Futura Capitalización.



C.A.T.U.V.

Compañía Anónima de Transportes Urbanos Victoria

Para el cierre del presente ejercicio el valor de esta cuenta queda en valor
cero, ya que al no realizar la debida Capitalización se reversa a la cuenta de
Pasivo: Aportaciones Tickets (SOCIOS) por el valor de **US\$ 191.615.45**

