



C.A.T.U.V.

Compañía Anónima de Transportes Urbanos Victoria

CATUV
NOTAS EXPLICATIVAS
ESTADOS FINANCIEROS 2016
EXP.7893



CATUV COMPAÑÍA ANÓNIMA DE TRANSPORTES URBANOS VICTORIA



Estados Financieros

31 de diciembre de 2016

Informe de Contabilidad





C.A.T.U.V.

Compañía Anónima de Transportes Urbanos Victoria

2

CATUV
NOTAS EXPLICATIVAS
ESTADOS FINANCIEROS 2016
EXP.7893



Quito, 1 de febrero del 2016



INFORME DE CONTABILIDAD



A los señores Accionistas

CATUV COMPAÑÍA ANONIMA DE TRANSPORTES URBANOS VICTORIA

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 2016 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 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



C.A.T.U.V.

Compañía Anónima de Transportes Urbanos Victoria

3

CATUV
NOTAS EXPLICATIVAS
ESTADOS FINANCIEROS 2016
EXP.7893

apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los Estados Financieros.

Bases para la Opinión

Para un mejor desarrollo Operativo y Administrativo se debe elaborar un manual de procedimientos para el manejo y control definiendo la participación y responsabilidades de cada funcionario o ejecutivo en el proceso.

La Junta General de Accionista realizó un análisis a la cuenta Aportes Socios Tickets el mismo que se provisiona desde el año 2007 hasta el 2014 valor que corresponde a 47 socios, se explicó que en el año 2013 se incrementó a este rubro depósitos realizados de 3 socios dineros que se encuentra invertido en bienes de la misma compañía, Por tanto, dicha cuenta se encuentra en el Pasivo a largo plazo, para su cancelación y distribución de los 47 accionistas detallados en la nota 14.

En mi opinión la Junta General debe dar una solución a esta cuenta como Capitalizando a Futuro todos sus accionistas con su respectivo aumento de capital o a su vez presentar plan de pagos a los socios que aportaron a este fondo para su devolución.

Mercedes Velásquez
CONTADORA GENERAL



C.A.T.U.V.

Compañía Anónima de Transportes Urbanos Victoria

4

CATUV
NOTAS EXPLICATIVAS
ESTADOS FINANCIEROS 2016
EXP.7893

Resumen de Políticas Importantes de Contabilidad

(a) Descripción del Negocio

LA COMPAÑÍA CATUV COMPAÑÍA 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

5

CATUV
NOTAS EXPLICATIVAS
ESTADOS FINANCIEROS 2016
EXP.7893

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 2016.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2016 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 2016 fueron aprobados por la Junta General de Socios celebrada el 10 de marzo del 2017. 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



C.A.T.U.V.

Compañía Anónima de Transportes Urbanos Victoria

6

CATUV
NOTAS EXPLICATIVAS
ESTADOS FINANCIEROS 2016
EXP.7893

realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos variables de venta.

(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 ostimada de los diferentes elementos):

ACTIVOS	AÑOS
Instalaciones	10
Muebles, enseres y equipos de oficina	10
Vehículos	5
Maquinarias y Equipos	10
Equipo de computación	3
Edificios	20

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



C.A.T.U.V.

Compañía Anónima de Transportes Urbanos Victoria

7

CATUV
NOTAS EXPLICATIVAS
ESTADOS FINANCIEROS 2016
EXP.7893

ajustado y a su nueva vida útil remanente, en caso de ser necesaria una reestimación de la misma.

(f) Cuentas comerciales a pagar

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 2016.

(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



C.A.T.U.V.

Compañía Anónima de Transportes Urbanos Victoria

8

CATUV
NOTAS EXPLICATIVAS
ESTADOS FINANCIEROS 2016
EXP.7893

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.

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 2016 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



C.A.T.U.V.

Compañía Anónima de Transportes Urbanos Victoria

9

CATUV
NOTAS EXPLICATIVAS
ESTADOS FINANCIEROS 2016
EXP.7893

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.

(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.

ACTIVOS

NOTA 1: EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

\$ 125,164,96

El siguiente es un resumen del efectivo en caja y bancos al 31 de diciembre del 2016:

- ❖ **Caja Administrativa y Mecánica.-** Son Fondos Fijos que mantiene la empresa con la finalidad de cubrir gastos menores administrativos y operativos de la Mecánica; las mismas que están a cargo de Secretaria-Contable Ximena Ortiz.



C.A.T.U.V.

Compañía Anónima de Transportes Urbanos Victoria

10

CATUV
NOTAS EXPLICATIVAS
ESTADOS FINANCIEROS 2016
EXP.7893

CAJAS	VALOR
Caja Administrativa	200.00
Caja Mecánica	500.00
	700.00

❖ **Bancos.-** Corresponde al saldo congruente con Libro Mayor de las cuentas bancarias que mantiene la empresa al 31 de diciembre de 2016, de conformidad con la conciliación bancaria realizada para el efecto. Los saldos de las cuentas y como se depositan los dineros al cierre del ejercicio son:

1. Banco Pichincha Cta. Cto. Nro. 3070045604: se manejan los fondos de la facturación del Trolebús y los depósitos por Recaudación de Caja Común.
2. Banco Pichincha Cta. Ahorros. Nro. 2202645639: se manejan los fondos de Compensación del Transporte entregado por el Municipio.
3. Banco Loja Ahorros. Nro. 2901396321: se manejan los fondos de las aportaciones por Multas, Garaje y Camets.
4. Banco Loja Corriente. Nro. 29000938849: se manejan los fondos de las aportaciones para Administración e Ingresos de Mecánica, Uniformes y Garaje.
5. Banco Loja Ahorros. Nro. 2901626457 : se manejan los fondos de Caja Común
6. Banco de Guayaquil. Nro. 616970-3: esta cuenta se le dará movimiento en el año 2017 para provisiones de Caja Común.
7. Coop. Alianza del Valle Nro. 410020010640: se manejan los fondos de Caja Común.
8. Coop. Luz del Valle 406100009752: se manejan los fondos de Caja Común

BANCOS	VALOR
GUAYAQUIL CTA.AHO. 616970-3	26.73
PICHINCHA CTA.CTE. 3070045604	86,891.29
PICHINCHA CTA.AHORROS. 2202645639	10,169.80
LOJA CTA.AHORROS - 2901396321	2,221.43
LOJA CTA.CTE. 29000938849	7,453.07



C.A.T.U.V.

Compañía Anónima de Transportes Urbanos Victoria

11

CATUV
NOTAS EXPLICATIVAS
ESTADOS FINANCIEROS 2016
EXP.7893

LOJA CTA.AHORROS - 2901626457	49,91
COOP. ALIANZA DEL VALLE 410020010640	9,740.34
COOP.LUZ DEL VALLE 408100009752	8,110.39
	124,464.96

NOTA 2: CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR \$ 80.565,98

En estas cuentas se registran los valores por concepto de:

- ❖ **Cientes Trole Bus.-** Son valores pendientes de cobro por la Facturación de producción de los Buses de la empresa que laboran en el sistema de Alimentación en el Trole Bus del mes de diciembre del 2016.

PRODUCCION BUSES EMPRESA/ACCIONISTA	FACT.	VALOR
BJS 100	11611	7200.83
BUS 101	11611	7159.16
BUS 102	11611	7300.19
BUS 103	11611	7269.29
BUS 104	11611	7170.10
BUS 105	11611	7082.91
BUS 106	11611	7091.37
PRODUCCION BUS ACCIONISTA		50,342.85
BUS 54	11611	6871.10
		57,213.94

- ❖ **Anticipos Empleados.-** Son valores por adquisición de camisetitas, corbatas adquiridos en diciembre, valores que son descontados en los roles de pagos del mes siguiente.

ANTICIPOS EMPLEADOS	FACT.	VALOR
FRANCISCO BALSECA	11707	27.00
WASHINGTON TIGSE	11004	3.00
NESTOR TIXE	11150	7.00
MAYRA FLORES	11013	13.50
ANA CUASCOTA	11015	13.50
ROSA QUISHPI	10929	3.00
		67.00



C.A.T.U.V.

Compañía Anónima de Transportes Urbanos Victoria

12

CATUV
NOTAS EXPLICATIVAS
ESTADOS FINANCIEROS 2016
EXP.7893

❖ **Cientes Operadores.-** Son valores por adquisición de repuestos, lubricantes, mantenimiento, los mismos que son descontados somanalmente en caja común.

CLIENTES OPERADORES	VALOR
CEVALLOS PALACIOS NORA VICENTA	103.28
JARA ESPIN WALTER PATRICIO	125.30
GLATFHAL CALCAN JORGE DIAMONTEZ	443.72
ADURIO ADURIO ELIECER SAIAS	697.87
TAPIA CASTRO GERMAN ANTONIO	629.07
ZAPATA CHANCO SIG JOSE VINICKI	149.43
BRITO CHAVEZ NELSON SERAFIN	118.57
BUENARO GAVILANES CARLOS JAMES	41.63
QUISPE CONDO MARCO RUBEN	475.63
VILLALVA VITERI LORCIO EDUARDO	168.55
GLANOTIÑA CHICAIZA JORGE ALBERTO	815.98
SAMBACHE CHICAIZA GERMANIA ALEXANDRA	1,621.70
YACA CATOTA SEGUNDO WASHINGTON	168.93
ZURIGA ZAMORA ALBERTO WILFRIDO	46.25
BORJA CRUZ SEGUNDO GABRIEL	163.48
MUZO ORA SEGUNDO NELSON	232.22
ONATE VITERI WILSON VITALIANO	185.66
ZAPATA AZULAI JOSE RICARDO	131.96
YAMBAY PAUCAR ANGEL RODRIGO	252.81
MORALES BENTEZ MILIBEN NEPTALI	525.87
BUENARO VANUJI VICTORIO	350.86
PAGUAY ALDOVER LUIS ESTUARDO	580.98
MORALES BENTEZ HECTOR FLORES	820.57
SAMBACHE CHICAIZA FERNANDA MARGARITA	1,112.21
MORENO YAMBAY AYA MERCEDES	2,064.71
MUZO ORA LUIS ANIBAL	158.54
TAIPICANA TOCA SEGUNDO JOSE ANDRES	128.80
YUOSI MOLINA GELAR AUGUSTO	413.10
APONTE MARTINEZ TITO JOSE LITO	42.78
COLLAGUAZO CHIPUGS EUCLIDES	106.40
JARA LOZADA OSCAR WALTER	184.50
GARCIA YUOSI LUIS MARCELO	1,958.09
TAIPICANA TOCA MILTON RUBEN	96.27
MUZO GUAYOLA LUIS ANTONIO	120.58
MORALES SINCHIGUANO FRANKLIN	135.88
BASTIDAS GARCIA ANITA LUCIA	64.65
MORENO YAMBAY JULIO ALFREDO	94.05

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

14

CATUV
NOTAS EXPLICATIVAS
ESTADOS FINANCIEROS 2016
EXP.7893

INVENTARIOS	
INVENTARIO TALLER	33,694.33
ACEITES	5,582.32
LLANTAS	9,982.10
FILTROS	5,048.01
ADITIVOS	2,207.33
ZAPATAS	8,015.74
REPIUESTOS	2,858.77
UNIFORMES	7,542.08
CAMISETAS	238.05
CAMISAS	3,861.38
CHOMPAS	1,777.02
CALENTADORES	98.00
CORBATAS	958.50
CORDONES	615.15
	41,236.41

NOTA 5.- PROPIEDAD PLANTA E INSTALACIONES

ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES

USD. 753.664,67

Son bienes depreciables que posee la empresa al 31 de diciembre del 2016. El cálculo de la depreciación de los activos de la empresa se encuentran realizados de acuerdo a la tabla tributaria por el método de línea recta, el detalle es el siguiente:

ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES	753,664.67
EQUIPO DE OFICINA	34,555.97
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	16,502.20
MUEBLES Y ENSERES	16,330.66
VEHICULOS	603,135.72
EDIFICIOS	56,291.34
HERRAMIENTAS Y MAQUINARIAS	21,098.22
SOFTWARE ADMINISTRATIVO	5,752.50
	831,234.03

NOTA 6.- PROPIEDAD PLANTA E INSTALACIONES

ACTIVOS FIJOS NO DEPRECIABLES

USD. 77.569,36

Los terrenos de la compañía se encuentran debidamente separados del activo fijo depreciable, cumpliendo lo que estipula la normativa NIC 18 Reconocimiento de activos.



C.A.T.U.V.

Compañía Anónima de Transportes Urbanos Victoria

16

CATUV
NOTAS EXPLICATIVAS
ESTADOS FINANCIEROS 2016
EXP. 7893

ALMEIDA UCHUARI CARLOS ANTONIO	2,016.00
BELGICA MARISOL GUAMAN TIBIANO	147.00
CAJILEMA ORTEGA HUGO DE JESUS	122.64
CEPSA S.A.	1,477.90
COMERCIAL MURILLO	209.06
COMPANIA DE SERVICIOS INFORMATICOS Y DE MOVILIDAD OPTIMOVIDAD S.A.	325.25
CORPORACION FAVORITA C.A.	22.06
CRIOLLO TIPAN WALTER VINICIO	1,649.44
CUEVA CAJAS EDWIN REMIGIO	9,528.45
DAZ RUALES GALO MARINO	356.84
DURALLANTA	383.56
ESTACION DE SERVICIO UTECHI SAN BARTOLO	15.00
EURÓDIMPORT	719.09
GASOLINERA MARISCAL SUCRE	10.00
GERMANIA SAMBACHE CHICAIZA	10,980.10
GUALAVISI CHICAIZA DIANA RUBI	236.17
HARO GORDILLO CARLOS ENRIQUE	10.00
HEREDIA HEREDIA ALICIA JANETH	5,371.87
IMPORTADORA VINICIO PORRAS CIA. LTDA.	877.74
INVERNEG S.A.	7,583.02
JURADO VACA ALEXIS PATRICIO	38.30
LOVATO CAIZA MARIA CARMELA	34.00
LUIS ANTONIO ANDRADE DE LA CUEVA	60.00
NUEVAS OPERACIONES COMERCIALES NUCOPSA S.A.	35.00
NUÑEZ VELASCO MANUEL VICENTE	4,160.08
PROVEEDORA AUTOMOTRIZ DIESEL S.A.C. PRADI	1,415.03
RAU, NEPTALI JARAMILLO ANDRADE	396.64
REAMERIMPORSA REPUESTOS AMERICANOS IMPORTADORA S.A.	2,695.36
REENCAUCHADORA DE LA SIERRA CAUCHOSIERRA S.A.	556.50
REENCAUCHADORA DEL PACIFICO S.A.	166.57
SAMBACHE CHICAIZA FERNANDA MARGARITA	5,712.66
SERVIFRENO CIA. LTDA.	2,860.11
TURBOMEKANICS S.A.	1,858.00
YAMBAY PAUCAR ANGEL RODRIGO	300.00
ZALME AULESTIA RODRIGO AUGUSTO	219.73
UPROTEI-G	20,439.48
CATOTA YUGSI LUIS MARCELO	6,871.10
	98,807.67

NOTA 9.- OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA USD. 7,459.68

Son valores por retención en la fuente e Iva del mes de diciembre del 2016 que se declara a través de los formularios 103 y 104 en Enero 2017.



C.A.T.U.V.

Compañía Anónima de Transportes Urbanos Victoria

17

CATUV
NOTAS EXPLICATIVAS
ESTADOS FINANCIEROS 2016
EXP.7893

OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	VALOR
IMPUESTO RETENCION FUENTE	1,638.41
HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	101.85
PREDOMINA LA MANO DE OBRA	104.50
SERVICIO DE TRANSPORTES	344.02
TRANSFERENCIA DE BIENES	376.60
ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES	705.32
OTRAS RETENCIONES DEL 2%	6.12
IMPUESTO RETENCION IVA	5,821.27
RETENCION IVA BIENES 30%	9.58
RETENCION IVA SERVICIOS 70%	163.96
RETENCION IVA SERVICIOS 100%	186.45
IMPUESTO A LA RENTA	5,462.28
	7,459.68

NOTA 10.- OBLIGACIONES CON EMPLEADOS

USD. 55.336,89

Corresponde a los beneficios sociales de los trabajadores de conformidad con la normativa vigente del Código del Trabajo; 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; las utilidades corresponden al presente período las mismas que serán distribuidas en abril del 2017, el detalle de estas cuentas es el siguiente:

Al 31 de diciembre del 2016 la Compañía no realiza el cálculo de provisión por Desahucio y Jubilación Patronal, parámetros comprendidos en la NIC 19.

OBLIGACIONES CON EMPLEADOS	VALOR
PROVISION DECIMO TERCER SUELDO	1,461.70
PROVISION DECIMO CUARTO SUELDO	4,529.93
PROVISION VACACIONES	15,598.06
PROVISION FONDOS DE RESERVA	423.56
PROVISION JUBILACION PATRONAL	8,388.17
PROVISION DESAHUCIO	122.71
SUELDOS POR PAGAR	23,687.77
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	1,125.00
	55,336.89

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

18

CATUV
NOTAS EXPLICATIVAS
ESTADOS FINANCIEROS 2016
EXP.7893**NOTA 11.- OBLIGACIONES CON EL IESS USD. 1.971,30**

Correspondo a las obligaciones con el IESS del mes diciembre que la empresa debe pagar en el periodo siguiente, de acuerdo al siguiente detalle:

OBLIGACIONES CON EL IESS	VALOR
APORTE PERSONAL	2.545,76
PRESTAMOS HIPOTECARIOS Y OMOGRAFICOS	1.762,07
APORTE PATRONAL	5.278,01
	7.577,76

NOTA 12.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR USD. 6.596,73

Son valores destinados a capacitación del personal Operativo de la empresa para dar cumplimiento a los requisitos de Caja Común emitidos por el ente de Control Movilidad

OTROS	VALOR
CARNETIZACION	1037,14
SANCIONES OPERATIVAS	2721,43
GARAJE	1260,00
CUENTAS POR LIQUIDAR	1631,10
CUENTAS POR LIQUIDAR	447,06
	6.596,73

NOTA 13.- OBLIGACIONES CON ACCIONISTAS USD. 36.667,12

El saldo al 31 de diciembre de 2016 son obligaciones que la empresa mantiene con sus accionistas por concepto de caja común producción de dos días de la última semana del mes de Diciembre de las 2 Rutas de acuerdo al detalle que se adjunta:



C.A.T.U.V.

Compañía Anónima de Transportes Urbanos Victoria

CATUV
NOTAS EXPLICATIVAS
ESTADOS FINANCIEROS 2016
EXP.7893



CAJA COMUN	VALOR
CEVALLOS PALACIOS NORIS VICENTA	394.34
JARA ESPIN WALTER PATRICO	460.33
LLUMQUINGA CORDOVA MAGUEL ANGEL	512.13
GUATEMAL CALCAN JORGE DIMARDEFZ	636.87
ACURIO ACURIO ELIECER SAAS	911.25
TAPIA CASIRO GERMAN ANTONO	951.51
ZAPATA CHAYOUSIG JOSE VINCIO	974.25
BRITO CHAVEZ NELSON SERAFIN	990.49
BUEÑANO GAVILANES CARLOS JAMIE	910.23
QUIJISPE CONDO MARCO RUBEN	999.28
VILLALVA VITERI LORGIO EDUARDO	989.33
GUANOTUNA CHICA ZA JOSE ALBERTO	700.84
SAMBACHE CHICA ZA CERMANIA ALEXANDRA	617.00
GUANOTUNA CHICA ZA JORGE ALBERTO	806.13
VACA WASHINGTON	840.71
ZUÑIGA ZAMORA ALBERTO WILFRIDO	668.56
BORLA CRUZ SEGUNDO GABRIEL	724.71
MUZO OÑA SEGUNDO NELSON	507.73
OÑATE VITERI WILSON VITALIANO	641.61
ZAPATA AGUAS JOSE R. CARDO	976.39
YAMBAY PAJCAR ANGEL RODRIGO	640.57
TAPIA CASTRO GERMAN ANTONO	630.46
MORALES BENITEZ MUSE NEPTALI	765.71
CARRERA HECTOR	781.71
BUEÑANO MANUEL VITERBO	565.13
PAC JAY ALDO SER LUIS ESTUARDO	424.91
VELEZ SAVEDRA CARLOS ALBERTO	553.05
MORALES BENITEZ HECTOR FLORES	467.93
SAMBACHE CHICA ZA FERNANDA MARGARITA	62.17
MORENO YAMBAY ANA MERCEDES	54.07
TAPIA CASTRO GERMAN ANTONO	562.76
TAPIACA TOCA SEGUNDO JOSE ANDRES	528.96
YUGSI MOLINA CESAR AJUSTO	564.85
APONTE MARTINEZ TITO JOSELITO	490.27
QUIJISPE CONDO MARCO RUBEN	513.13
COLLAGUAZO CRIPUS FLORES	795.84
JARA LOZADA OSCAR WALTER	265.48
TAPIACA TOCA MILTON RUBEN	714.97
MUSO QUAYGUA LUIS ANTONIO	309.34
YAMBAY PAJCAR ANGEL RODRIGO	465.24
MORALES BIVCHIGUANO FRANKLIN	587.54
BASTIDAS GARCIA ANTA LUCIA	566.52
MORENO YAMBAY JULIO ALFREDO	428.48
VALAMA MANUEL EZEQUIAS	273.92



C.A.T.U.V.

Compañía Anónima de Transportes Urbanos Victoria

CATUV
NOTAS EXPLICATIVAS
ESTADOS FINANCIEROS 2016
EXP.7893

COLLAQUIAZO LLAMBO DIEGO FERNANDO	790.39
LLUMIQUINGA CORDOVA MIGUEL ANGE	881.34
YAGUANA QUITO CALIXTO GUILLERMO	587.54
VELEZ SAAVEDRA MILTON EDUARDO	674.89
QUISPE RAMIREZ CARLOS ALFONSO	650.00
NUÑEZ VELASCO MANUEL VICENTE	984.34
TAPICANA TOCA SEGUNDO NESTOR	930.00
MUÑOZ MARZANO MARCO VINICIO	587.54
VELEZ SAAVEDRA CARLOS ALBERTO	922.12
MUÑOZ OÑA LUIS ANIBAL	790.89
COOP.BELLAVISTA	3,756.87
	36,667.12

NOTA 14.- OBLIGACIONES CON ACCIONISTAS A LARGO PLAZO USD. 465.651.80

Según nota explicativa # 10 del periodo 2015 el rubro "Aportes Tickets (SOCIOS)", se refiere a las aportaciones realizadas desde el año 2007 por sus accionistas; estos aportes fueron destinados a la adquisición de activos para la empresa como: 3 Buses, devolución a Socios por Liquidación y Construcción de la Lubricadora que se encuentra en operación; La Junta General luego de un análisis minucioso aprueba transferir a Largo Plazo el valor de \$ 465.651,80 de acuerdo al siguiente detalle:

PROVISION DE OPERACION	VALOR
DEVALDOS PALACIOS NORBERTO VICENTA	9,907.46
JARA ESPIN WALTER PATRICIO	9,907.49
LLUMIQUINGA CORDOVA MIGUEL ANGE	9,907.45
GUATEVAL CALCAN JORGE O AMEDES	9,907.40
ACURIO ACURIO EL ECER ISAIAS	9,907.46
TAPIA CASTRO GERMAN ANTONIO	9,907.49
ZAPATA CHANCUSIG JOSE VINICIO	9,907.45
BRITO CHAVEZ NELSON SERAFIN	9,907.46
BUENANO GAVILANES CARLOS JAIME	9,907.46
QUISPE OCHOA MARCO RUBEN	9,907.45



C.A.T.U.V.

Compañía Anónima de Transportes Urbanos Victoria

CATUV
NOTAS EXPLICATIVAS
ESTADOS FINANCIEROS 2016
EXP.7893

VILLALVA VITERI LONDO EDUARDO	9,907.48
GUANOTUNA CHICALZA JORGE ALBERTO	9,907.48
BORJA CRUZ SEGUNDO GABRIEL	9,907.48
MUZO OÑA SEGUNDO NELSON	9,907.49
ONATE VITERI WILSON VITALIANO	9,907.48
ZAPATA ABUAS JOSE RICARDO	9,907.48
YAMBAY PAUCAR ANGEL RODRIGO	9,907.48
TAPIA CASTRO GILMAN ANTONIO	9,907.49
MORALES BENITEZ MUSE NEPTALI	9,907.48
CARRERA HECTOR	9,907.49
BUENAÑO MASUEL VITERSO	9,907.48
PAQUAY ALCOSER LUIS ESTUARDO	9,907.48
MORALES BENITEZ HECTOR FLORES	9,907.48
SAMBACHE CHICAIZA FERNANDA MARGARITA	9,907.49
MORENO YAMBAY ANA MERCEDES	9,907.48
MUZO OÑA LUIS ANGEL	9,907.49
TAPIA CAJA TOCA SEGUNDO JOSE ANDRES	9,907.48
YUGSI MOYANA CESAR AUGUSTO	9,907.48
QUISPE CONDO MARCO RUBEN	9,907.48
COLLAGLAZO CHIPUGSI EUGENIO	9,907.49
JARA LOZADA OSCAR WALTER	9,907.48
CATOTA YUGSI LUIS MARCELO	9,907.48
TAPIA CAJA TOCA MILTON RUBEN	9,907.48
MUSO BLAYGUA LUIS ANTONIO	9,907.48
MORALES SINGHILIANO FRANKLIN	9,907.48
MORENO YAMBAY JULIO ALFREDO	9,907.48
YALAMA MANUEL EZEQUIAS	9,907.48
COLLAGLAZO ITAURIO DIEGO FERNANDO	9,907.48
LLUMITOLINGA CORDOVA MICHEL ANGEL	9,907.48
YAGUANA QUITO CALIXTO GUILLERMO	9,907.48
VELEZ SAAVEDRA MILTON EDUARDO	9,907.48
QUISPE RAMIREZ CARLOS ALONSO	9,907.48
MUNOZ VELASCO MANUEL VICENTE	9,907.48
TAPIA CAJA TOCA SEGUNDO NESTOR	9,907.49
MUZO MANZANO MARCO VINICIO	9,907.48
VELEZ SAAVEDRA CARLOS ALBERTO	9,907.49
MUZO OÑA LUIS ANGELO	9,907.49
TOTAL	485,651.80

NOTA 15.- PATRIMONIO

USD 224.725,08

Al 31 de diciembre del 2016, el siguiente es el detalle de esta cuenta.



C.A.T.U.V.

Compañía Anónima de Transportes Urbanos Victoria

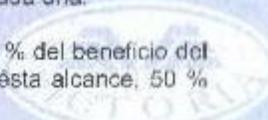
CATUV
NOTAS EXPLICATIVAS
ESTADOS FINANCIEROS 2016
EXP.7893



PATRIMONIO	VALOR
CAPITAL SUSCRITO PAGADO	5.904,00
CAPITAL DE ACCIONISTAS	5.904,00
RESERVAS PERMITIDAS	217.908,36
RESERVA LEGAL	2.743,15
RESERVA FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	939,69
RESULTADOS ACUMULADOS APLICACIÓN NIIFS	214.225,52
UTILIDAD DEL EJERCICIO	912,72
UTILIDAD EJERCICIO 2016	912,72
	224.725,08



- ❖ **Capital:** El capital de la empresa está conformado \$ 5.904,00 Equivalentes a 492 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 12.00 cada una.
- ❖ **Reserva Legal:** La Ley de Compañías establece que 5 % del beneficio del ejercicio debe destinarse a la reserva legal hasta que ésta alcance 50 % del capital social.
- ❖ **Resultados Acumulados Aplicación:** Se refiere a la implementación de NEC a NIIFS para PYMES en el periodo de transición año 2011.
- ❖ **Utilidades del Ejercicio:** Es el resultado de sus ingresos, egresos y su conciliación tributaria del 2016.



NOTA 16.- INGRESOS USD. 1.611.831,34

Los Ingresos son el resultado del ejercicio económico durante el periodo 2016 provenientes de los aportes administrativos de sus accionistas aprobados en su presupuesto anual, ventas de insumos, servicios mecánicos, ingresos por operación rutas.

INGRESOS	VALOR
VENTAS LOCALES GRAVADAS	228.194,04
PRODUCCION BUSES EMPRESA	577.963,75
OTROS BUSES TROLE BUS	316.753,83
PUBLICIDAD	31,29



C.A.T.U.V.

Compañía Anónima de Transportes Urbanos Victoria

23

CATUV
NOTAS EXPLICATIVAS
ESTADOS FINANCIEROS 2016
EXP.7893

COMPENSACION TRANSPORTES RECURSOS PUBLICOS	104,000.00
APORTE GARAJE	24,666.00
APORTE ADMINISTRACIÓN	89,306.00
APORTE FISCALIZACIÓN	21,946.00
APORTE BOLETOS	22,264.00
APORTE MECÁNICA	24,608.00
APORTE RECAUDACIÓN	11,038.00
UNIFICACION APORTES	150,816.00
USO DERECHO DE TRANSPORTE CONTRATO DE OPERACION	33,983.65
ARIENDOS EXTERNOS DE GARAJE	2,623.60
INGRESOS FINANCIEROS	558.12
REPUESTOS Y SERVICIOS	1,081.06
TOTAL	1,611,831.34

NOTA 17.- EGRESOS **USD. 1.604,331,34**

Los egresos de la empresa corresponden a los gastos operativos, administrativos realizados durante su periodo contable, debido a la salida de recursos financieros con la finalidad de cumplir con los compromisos adquiridos según el siguiente detalle:

EGRESOS	VALOR
COSTOS DIRECTOS-MERCADERIAS	206,216.54
GASTOS OPERACIÓN OTROS BUSES	314,264.92
GASTO OPERACIÓN BUSES	425,496.13
FISCALIZACION	7,244.53
DESPACHOS	54,273.14
MANTENIMIENTO	45,118.85
ADMINISTRACIÓN	64,714.02
OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS	487,001.21
TOTAL	1,604,331.34



C.A.T.U.V.

Compañía Anónima de Transportes Urbanos Victoria

CATUV
NOTAS EXPLICATIVAS
ESTADOS FINANCIEROS 2016
EXP.7893

24

NOTA 18.- CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

La conciliación Tributaria está realizada dentro de los parámetros legales para su respectiva distribución y cumplimiento. Además la empresa ha cumplido con todos las obligaciones tributarias, como son los anticipos de Impuesto a la Renta, Impuesto al Valor Agregado, Retenciones on la Fuente y anexos transaccionales.

CONCILIACION TRIBUTARIA 2016

Resultado del Ejercicio	7,500.00
(-) 15% Participación Laboral	1,125.00
Utilidad antes de impuestos	6,375.00
(+) Gastos No deducibles	18,453.55
Base para cálculo Impuesto a la Renta	24,828.55
(-) 22% Impuesto a la renta	5,462.28
Utilidad antes de reservas	912.72
Utilidad Neta Distribuible	912.72


José Talpicana
Gerente General


Mercedes Velásquez Quinto
Contadora General