

## **1. DATOS Y ACTIVIDADES DE LA COMPAÑÍA**

**CONTRATAX S.A. "La Compañía"** fue constituida en la ciudad de Santo Domingo de los Colorados – Ecuador mediante escritura pública e inscrita en el registro mercantil el 30 de mayo de 1997 **CONTRATAX** se constituye como una sociedad anónima y sus estados financieros corresponden a una compañía individual, su actividad principal constituye **El transporte de pasajeros en taxis en la ciudad de Santo Domingo de los Colorados provincia de Pichincha, de conformidad con los organismos competentes.**

## **2. DECLARATORIA DE CUMPLIMIENTO**

Los estados Financieros del año 2016 de la compañía **CONTRATAX** Cia. S.A., se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad cumpliendo así con lo dispuesto por la superintendencia de compañías.

## **3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

### **a) Base de Presentación -**

La compañía utiliza como base de presentación lo señalado en las NIIF para PYMES emitidas por la IASB, según lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006 estableció que a partir del 1 de enero del 2009 las NIIF proveerán de forma obligatoria para las entidades sujetas a su control, los lineamientos a seguirse como principios de contabilidad generalmente aceptados en la República del Ecuador.

En el año 2011 según resolución SC.ICI.CPA.IFRS.G.11010 en el artículo décimo primero señala que: "cuando una compañía se constituya a partir del año 2011, debe aplicar directamente las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) completas o las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES)." En cuyo caso no tendrá periodo de transición, por lo tanto, no está obligada a presentar las conciliaciones, ni elaborar el cronograma de implementación"

Según resolución SC.ICI.CPA.IFRS.G.11 emitida el 11 de octubre del 2011 por la Superintendencia de Compañías del Ecuador se señala los requisitos de una PYME, al realizar el respectivo análisis se llega a la conclusión que la compañía **CONTRATAX S.A.** Cumple con los requisitos de una PYME.

### **b) Presentación de estados financieros:**

Revelación de información comparativa con el periodo anterior. La información será descriptiva y narrativa.

Los Estados Financieros presentados son:

- Estado de Situación Financiera.
- Estado de Resultados.
- Estado de Cambios de Patrimonio.
- Estado de Flujo de Efectivo.
- Notas Explicativas.

Los estados financieros reflejan fielmente el rendimiento, la situación y el flujo de efectivo. Las partidas han sido agrupadas, clasificadas y condensadas de acuerdo a su naturaleza. Se cumple el periodo contable de un año, desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2016.

**e) Políticas contables para efectivo y sus equivalentes.**

El efectivo y sus equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Las cuentas sujetas a esta política son: Caja, Bancos e Inversiones Temporales.

**d) Políticas contables para cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar.**

En las Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar su valor inicial se reconoce como valor razonable. Posteriormente se lo debe determinar a su costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El ingreso por interés, incluyendo el interés implícito, se reconoce como ingresos por interés y se calculan utilizando la tasa del interés efectivo. Se considera el cálculo de interés en préstamos a socios y empleados, de acuerdo a las tasas del Banco Central del Ecuador.

**e) Política De Seguros Y Otros Pagos Anticipados**

Los pagos anticipados son pagos efectuados en efectivos y sus equivalentes con la finalidad de asegurar el abastecimiento, con ciertos beneficios, de servicios o activos que se van a recibir en el desarrollo normal de las operaciones futuras de la compañía. Para determinar el valor inicial de los pagos anticipados, se debe tomar en cuenta el monto pagado en efectivo o sus equivalentes. Al momento de recibir el servicio relativo al pago anticipado, se debe reconocer el importe devengado.

**f) Políticas Contables para propiedad, planta y equipo.**

Un elemento de propiedad, planta y equipo se contabilizará por su costo de adquisición menos la amortización acumulada y el valor acumulado de las pérdidas por deterioro del valor. No se reconocerá en el valor en libros de un elemento de propiedad, planta y equipo, los costos derivados del mantenimiento diario del elemento. Tales costos se reconocerán en el resultado del ejercicio cuando se incurra en ellos. La depreciación se calcula mediante el método lineal y sin valor residual. Se muestra el cuadro comparativo de la depreciación acumulada de inmuebles, maquinaria y equipo.

La empresa dará de baja en cuentas un elemento de propiedades, planta y equipo: cuando disponga de él; o cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o disposición

**g) Política Contable Préstamos Y Otros Pasivos Financieros**

A los pasivos se los reconoce inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de transacción incurridos. Los pasivos financieros se registran subsecuentemente a su costo amortizado, cualquier diferencia entre el costo inicial y el valor de redención se reconoce en el estado de resultados durante el periodo del pasivo financiero usando el método del interés efectivo. Las cuentas por Pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

**h) Políticas contables para ingresos:**

La medición de ingresos debe realizarse de acuerdo con el valor razonable de la contrapartida recibida. Se reconocen ingresos por prestación de servicios, intereses sólo cuando sea probable que los beneficios económicos asociados con la transacción fluyan a la empresa.

**i) Políticas contables beneficios a empleados:**

Los beneficios a corto plazo a los empleados comprenden partidas que vayan a ser liquidadas en los próximo doce meses después del cierre del ejercicio. Se reconocen las aportaciones definidas por el IESS (aporte individual y aporte patronal), sueldos, horas extras, bonus empleados, Décimo Tercer Sueldo, Décimo Cuarto Sueldo, Vacaciones y otros Beneficios de Ley. Se efectúa el respectivo cálculo actuarial para la Jubilación Patrona y es determinado utilizando el método de la unidad de crédito proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada periodo en que se producen.

**j) Políticas contables para provisiones:**

Las provisiones son pasivos sobre los que existe incertidumbre acerca de su cuantía o vencimiento. Se debe reconocer una provisión cuando CONTRATAX S.A. tenga una obligación presente (de carácter legal o implícita por la entidad), como resultado de un suceso pasado.

Se realizan provisiones de pasivos:

- o Fondos de Reserva.
- o Décimo Tercer Sueldo.
- o Décimo Cuarto Sueldo.
- o Entre Otros

**k) Políticas contables para impuesto a la renta y participación de los trabajadores:**

Se reconoce el impuesto y las participaciones a los empleados diferidas por el método del pasivo en el Balance General. Se presenta notas aclaratorias en el Balance General por la conciliación entre el gasto por impuesto a la renta contable, con el impuesto a la renta corriente, y el respectivo monto de diferencias temporales deducibles.

**4. EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES**

La cuenta efectivo y sus equivalentes están compuesta por los siguientes valores al 31 de diciembre del 2016:

<b>CAJA GENERAL</b>		<b>7,418.22</b>
CAJA	7,268.22	
CAJA CHICA	150	
<b>BANCOS</b>		<b>16,413.39</b>
BCO AUSTRO CTA CTE 0517020729	-927.1	
BCO AUSTRO CTA AJORROS 0517532231	9,894.66	
BCO AUSTRO CTA AHORROS 0517630039	7,445.83	
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO</b>		<b>23,831.61</b>

**5. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS**

<b>ACCIONISTAS</b>		<b>9,132.24</b>
ULLOA RONQUILLO RODRIGO	66.24	
MENDOZA GUILLEN FABIAN	18.00	
PEÑAFIEL CHIRIBOGA RUBEN	984.00	
BONILLA VILLALVA BOLIVAR	180.00	
PULLOPAXI CUEVA FRANKLIN	737.00	
ENRIQUEZ CALVA GERMAN	779.00	
CARRANZA MORENO ALEJANDRO	135.00	
ACOSTA JACOME HECTOR	90.00	
CHACAN TRUJILLO PABLO	108.00	
TOLEDO NESTOR AMADOR	605.00	
SALAS ESPINOZA WILBER	90.00	
TOLEDO MORALES FROILAN	100.00	
PINDA YUNGAN MANUEL	1,153.00	
VELIZ GARCIA JORGE	495.00	
TOAPANTA MENDOZA MIGUEL	259.00	
MORETA CIFUENTES CARMEN	540.00	
RODRIGUEZ CARRION VICENTE	270.00	
RAMIREZ CELI TANIA	773.00	
JAPON PEÑARRETA GUSTAVO	175.00	
ROMERO AREVALO OSCAR	450.00	
MORETA PANCHEZ EDWIN	90.00	
CHACON PINDUISACA LUIS	90.00	
MARQUEZ MARQUEZ LUIS	135.00	

ZAMBRANO LOPEZ KEDWIN	90.00	
NUÑEZ MUYULEMA OLGUER	90.00	
QUIMIS MERCHAN WILMER	90.00	
RODRIGUEZ GONZALEZ ADRIAN	90.00	
LEMA LEMA MANUEL	450.00	

**6. ANTICIPOS PROVEEDORES**

<b>ANTICIPOS A PROVEEDORES</b>	75.00	
LIC. LAURO RIVADENEIRA	75.00	

**7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO Y DEPRECIACIONES ACUMULADAS**

	2016	2015
<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>233,144.59</b>	<b>230,214.05</b>
TERRENO	120,735.00	120,849.28
EDIFICIOS	89,489.69	89,489.69
CONSTRUCCIONES EN CURSO	2618.82	0
MUEBLES Y ENSERES	9,401.24	9,125.24
MAQUINARIA Y EQUIPO	3,474.36	3,474.36
EQUIPO DE COMPUTACION	7,425.48	7,275.48
<b>(-) DEPREC ACUM PROPIEDAD PLANTA Y EQU</b>	<b>-23,210.63</b>	<b>-17,158.09</b>
DEPRECIACION ACUMULADA MUBLES Y ENSE	-8,948.89	-4,474.45
DEPRECIACION ACUMULADA MUBLES Y ENSE	-5,051.40	-4,231.30
DEPRECIACION ACUMULADA MAQUINARIA	-2,105.54	-1,806.74
DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO DE COM	-7,104.80	-6,645.60
<b>PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO NETO</b>	<b>209,933.96</b>	<b>213,055.96</b>

**8. OTRAS ACTIVOS NO CORRIENTES**

En el 2016 corresponde a:

<b>OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>50.00</b>
COOP. UNIDAD NACIONAL # 05	50.00	

**9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES**

LOCALES	2016		2015	
		1,500.00		23,572.44
JOSE IGNACIO TERAN MONTES	0.00		1,300.76	
AHORROS ACCIONISTAS	0.00		22,105.25	
CNEL EP	0.00		67.71	
CNT - EP	0.00		56.34	
EPMAPA -SD	0.00		42.38	
DRA. ESTHELA CHICA	1500.00			

**10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Las obligaciones con el S.R.T, el IESS y beneficios de ley empleados del 1 de enero al 31 de diciembre del año 2016 fueron las siguientes:

	2016		2015	
<b>CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA</b>		462.21		500.96
RETENCIONES FUENTE	197.21		139.41	
RETENCIONES IVA	265.00		361.55	
<b>CON EL IESS</b>		1197.99		996.67
APORTE PATRONAL I.E.S.S	363.16		348.86	
APORTE INDIVIDUAL I.E.S.S	282.46		271.33	
PRESTAMO QUIROGRAFARIO I.E.S.S	346.96		171.7	
PRESTAMO HIPOTECARIO I.E.S.S	205.41		204.78	
<b>POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS</b>		3,553.83		4,804.36
DECIMO TERCERO	249.07		239.27	
DECIMO CUARTO	2,135.00		2,065.00	
VACACIONES	920.79		0.000	
FONDOS RESERVA	248.97		239.18	
SUELDOS Y SALARIOS	0.00		2260.91	

## **11. PATRIMONIO**

### **Capital Social**

El capital Social de la Compañía está compuesto por acciones con valor nominal de \$8,00 cada una.

### **Aportes Futuras Capitalizaciones**

En el año 2016 se incrementó 14350,00 dólares al aporte futuras capitalizaciones.

## **12. INGRESOS EN ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Los ingresos por servicios del año 2016 ascendieron a 118844,15:

<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>0.00</b>	<b>118844.15</b>
CUOTAS ADMINISTRACION	95,360.00	
ATRASOS POR ADMINISTRACION	1,778.50	
SERVICIO TRANSPORTE SRI	2,499.92	
SERVICIO TRANSPORTE IFPESA	42.50	
OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES	19,163.23	

## **13. OTROS INGRESOS**

<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>0.00</b>	<b>133.68</b>
INTERESES FINANCIEROS	133.68	

**14. GASTOS VENTAS**

<b>GASTO DE VENTA</b>	<b>0.00</b>	<b>39,069.10</b>
SUELDOS SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	0.00	23,863.01
REMUNERACION UNIFICADA	22,253.52	
UNIFORMES EMPLEADOS	237.15	
HORAS EXTRAS	1,372.34	
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	0.00	4,834.03
APORTE PATRONAL I.E.S.S	2,637.48	
FONDOS DE RESERVA	1,962.27	
IECE Y SETEC	234.28	
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	0.00	4,830.89
DECIMO TERCER SUELDO	1,965.64	
DECIMO CUARTO SUELDO	1,880.00	
VACACIONES	985.25	
REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUT	0.00	596.13
SERVICIOS OCASIONALES	596.13	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	0.00	35.09
MANTENIMIENTO Y REPARACION EQUIPO	35.09	
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	0.00	3,214.32
ALQUILER FRECUENCIA	3,214.32	
AGUA ENERGIA LUZ Y TELECOMUNICACION	0.00	1,264.23
LUZ ELECTRICA	295.47	
TELEFONIA CNT	133.63	
TELEFONIA CLARO	835.13	
OTROS GASTOS	0.00	431.40
ACCESORIOS DE COMPUTACION	319.56	
GASTO BOTELLON AGUA	111.84	

**15. GASTOS ADMINISTRATIVOS**

<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	<b>0.00</b>	<b>78,490.81</b>
SUELDOS SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	0.00	12,120.00
REMUNERACION UNIFICADA	12,072.00	
RETROACTIVOS	48.00	
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	0.00	2,591.82
APORTE PATRONAL I.E.S.S	1,346.06	
FONDOS RESERVA	1,125.04	
IECE Y SETEC	120.72	
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	0.00	2,267.00

CONTRATAX S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2016

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

DECIMO TERCER SUELDO	1,010.04	
DECIMO CUARTO SUELDO	752.00	
VACACIONES	504.96	
PLANES A BENEFICIOS A EMPLEADOS	0.00	1,367.00
GASTO PROVISION JUBILACION PATRONAL	1,090.00	
GASTO DESAHUCIO	277.00	
HONORARIOS COMISIONES Y DIETAS A PERSON	0.00	3,853.34
HONORARIOS COMISION Y DIETAS A PERSON	3,333.34	
SERVICIOS PROFESIONALES ACTUARIAL	520.00	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	0.00	16,231.67
MANTENIMIENTO Y REPARACION EQUIPO COM	87.93	
MANTENIMIENTO OFICINA	1,662.14	
MANTENIMIENTO SEDE SOCIAL	14,481.60	
PROMOCION Y PUBLICIDAD	0.00	590.00
PUBLICIDAD	590.00	
TRANSPORTE	0.00	10,914.36
GASTO MOVILIZACION	388.86	
MOVILIZACION PRESIDENTE	3,770.70	
MOVILIZACION COMISARIO	2,714.64	
MOVILIZACION DIRECTORIO	1,497.74	
SERVICIO TRANSPORTE SRI	2,499.92	
SERVICIO TRANSPORTE IFPESA	42.50	
GASTO DE GESTION	0.00	6,390.07
ANIVERSARIO COMPAÑIA	6,225.95	
GASTOS REPRESENTACION	164.12	
GASTO DE VIAJE	0.00	250.00
VIATICOS	250.00	
AGUA ENERGIA LUZ Y TELECOMUNICACION	0.00	2,260.18
AGUA POTABLE	466.18	
LUZ ELECTRICA	349.74	
TELEFONIA CNT	186.43	
TELEFONIA CLARO	835.17	
SERVICIO INTERNET	422.66	
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	0.00	5,112.98
IMPUESTOS MUNICIPALES	268.10	
GASTO PATENTE	736.42	
IMPUESTO I.V.A	3,425.93	
IMPUESTO A LOS ACTIVOS T 1.5X	321.95	
OTROS IMPUESTOS	172.26	
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS	188.32	
DEPRECIACIONES	0.00	6,052.54
DEPRECIACION EDIFICIOS	4,474.44	

**CONTRATAX S.A.**

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2016

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES	820.10	
DEPRECIACION MAQUINARIA Y EQUIPO	298.80	
DEPRECIACION EQUIPO DE COMPUTACION	459.20	
OTROS GASTOS	0.00	8,489.85
UTILES DE OFICINA	1,815.21	
REFRIGERIOS	456.41	
GASTO DEPORTE	2,043.78	
CONVOCATORIAS PRENSA	116.83	
DONACIONES Y COLABORACIONES	700.00	
MATERIAL DE ASEO Y LIMPIEZA	561.49	
SUSCRIPCION PERIODICO	109.29	
APORTACIONES UNION COMPAÑIAS	1,362.00	
GASTOS GENERALES	17.86	
TINTAS & TONERS IMPRESORAS	28.57	
GASTO IMPRENTA	390.00	
ACCESORIOS COMPUTACION	40.00	
CUENTAS INCOBRABLES	91.32	
GASTOS NO DEDUCIBLES	303.69	
CAPACITACIONES - SEMINARIOS	404.82	
CONTRIBUCION DAMNIFICADOS	48.58	

**16. GASTOS FINANCIEROS**

GASTOS FINANCIEROS	0.00	881.51
OTROS GASTOS FINANCIEROS	445.51	
COSTO FINANCIERO (INTERES NETO)	436.00	

**17. EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2016 hasta la fecha de emisión de este informe no se produjeron eventos, que en opinión de la administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.



Sr. Isidro Vargas Vargas  
GERENTE



Sr. Mario Garchozo Barco  
PRESIDENTE



CPA. Dra. Estela Chica  
CONTADORA