

**COMPAÑÍA DE TAXIS CHONTAHUASI S.A**  
**NOTAS A LOS ESTADOS**  
**FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE**  
**DEL 2016**

(Expresadas en Dólares de E.U.A)

**1. INFORMACIÓN GENERAL Y OPERACIONES:**

COMPAÑÍA DE TAXIS “CHONTAHUASI S.A. “, fue constituida en Quito, Ecuador el 18 de Diciembre del 2001. Su objeto social principal es la prestación de servicios de transporte de taxis y que podrá ejercer todas las actividades previstas en la ley y reglamentos de transporte 31 de diciembre del 2016, los estados financieros de la Compañía presentaban utilidades acumuladas por US\$ 1.297,63, una pérdida 895.40 y capital de trabajo positivo. En el año 2016 la Compañía ha generado ingresos y gastos operacionales obteniendo una utilidad de 901,63; y gran parte de sus actividades han sido financiadas por los aportes de accionistas.

**2. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS:**

✓ **Declaración de cumplimiento**

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF al 31 de diciembre del 2016.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

✓ **Bases de presentación**

Los estados financieros de COMPAÑÍA DE TAXIS CHONTAHUASI S.A. comprenden los estados de situación financiera, los estados de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo al 31 de diciembre del 2016 Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

✓ **Moneda de presentación**

Los registros contables de la Compañía se llevan en Dólares de E.U.A., que es la unidad monetaria adoptada por la República del Ecuador.

✓ **Estimaciones efectuadas por la Administración de la Compañía**

La preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con NIIF requiere que la Gerencia de la Compañía realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones

de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

La información sobre juicios críticos en la aplicación de políticas contables que tienen el efecto más importante sobre el monto reconocido en los estados financieros, se describe a continuación.

✓ **Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

|                                    |                 |
|------------------------------------|-----------------|
| Caja General                       | 2.457,61        |
| Cooperativa de Pablo Muñoz Vega    | <u>741,94</u>   |
| <b>Efectivo y sus Equivalentes</b> | <b>3.199,55</b> |

✓ **Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar**

Las cuentas y documentos por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. La Compañía reconoce el activo inicialmente al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Estos activos financieros se originan principalmente de operaciones por actividades ordinarias, los cuales para el reconocimiento inicial se cuantifican al valor razonable del monto recibido o por recibir por la venta de bienes, prestación de servicio o préstamos o anticipos otorgados según las condiciones acordadas. Posteriormente el reconocimiento inicial, los activos financieros se valoran al costo amortizado.

|                                   |                 |
|-----------------------------------|-----------------|
| <b>Anticipo Dr. Jorge Risueño</b> | <b>500,00</b>   |
| <b>Anticipo Asecont</b>           | <b>1.000,00</b> |
| <b>Anticipo Sara Cautin</b>       | <b>110,00</b>   |

✓ **Activos por impuestos corrientes**

Los impuestos corrientes, se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado.

## **Crédito Tributario Impuesto Renta 294.12**

### **✓ Propiedad, mobiliario y equipo**

Las partidas de propiedad, mobiliario y equipo son valoradas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

El costo de propiedad, mobiliario y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Gerencia y cuando aplique la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

Adicionalmente, se considerará cuando aplique, como costo de las partidas de propiedad, mobiliario y equipo, los costos por préstamos de la financiación directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos que requieren de un período de tiempo sustancial antes de estar listos para su uso o venta.

|                        |                  |
|------------------------|------------------|
| TERRENOS               | 16.195,20        |
| MAQUINARIA Y EQUIPOS   | 678,60           |
| CONSTRUCCIÓN EN CURSO  | 39,880,95        |
| EQUIPOS DE COMPUTACIÓN | <u>678.57</u>    |
| <b>TOTAL ACTIVOS</b>   | <b>57,433.32</b> |

### **Métodos de depreciación y vidas útiles**

La depreciación se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo, u otro monto que se substituye por el costo, menos su valor residual. La depreciación es reconocida en resultados con base en el método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada parte de una partida de propiedad, mobiliario y equipo, según al grupo al que pertenece, puesto que éstas reflejan con mayor exactitud el patrón de consumo esperado de los beneficios económicos futuros relacionados con el activo.

### **Métodos de depreciación y vidas útiles**

El método de depreciación, vidas útiles y valores residuales son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario.

| MAQUINARIA Y EQUIPOS |                          | VALOR ACTIVO  | %          | VALOR DEP ANUAL | VALOR DEP MENSUAL | AÑO 2016     | DEPRECIACIÓN ACUMULADA |
|----------------------|--------------------------|---------------|------------|-----------------|-------------------|--------------|------------------------|
| 29/03/2012           | CAJA BERA 3 USB N15A/MP3 | 464,29        | 10%        | 46,43           | 3,87              | 46,43        | 220,54                 |
| 25/07/2012           | GENERADOR TMCO1200       | 214,31        | 10%        | 21,43           | 1,79              | 21,43        | 94,65                  |
|                      | <b>TOTAL</b>             | <b>678,60</b> | <b>10%</b> | <b>67,86</b>    | <b>5,66</b>       | <b>67,86</b> | <b>315,19</b>          |

| EQUIPOS DE OFICINA |                       | VALOR ACTIVO  | %          | VALOR DEP ANUAL | VALOR DEP MENSUAL | VALOR DEPRECIACIÓN | DEPRECIACIÓN ACUMULADA |
|--------------------|-----------------------|---------------|------------|-----------------|-------------------|--------------------|------------------------|
| 29/03/2012         | IMPRESORA CANON 250   | 142,86        | 33%        | 47,64           | 3,97              |                    | 142,86                 |
| 30/06/2014         | COMPUTADOR INTEL CORE | 535,71        | 33%        | 178,56          | 14,88             | 178,56             | 446,40                 |
|                    | <b>TOTAL</b>          | <b>678,57</b> | <b>33%</b> | <b>226,20</b>   | <b>18,85</b>      | <b>178,56</b>      | <b>589,26</b>          |

| EDIFICIOS  |              | VALOR ACTIVO     | %         | VALOR DEP ANUAL | VALOR DEP MENSUAL | VALOR DEPRECIACIÓN | DEPRECIACIÓN ACUMULADA |
|------------|--------------|------------------|-----------|-----------------|-------------------|--------------------|------------------------|
| 31/05/2017 | EDIFICIO     | 39.880,95        | 5%        | 1.994,05        | 166,17            | 1.163,19           | 1.163,19               |
|            | <b>TOTAL</b> | <b>39.880,95</b> | <b>5%</b> | <b>1.994,05</b> | <b>166,17</b>     | <b>1.163,19</b>    | <b>1.163,19</b>        |

|              |                 |                 |
|--------------|-----------------|-----------------|
| <b>TOTAL</b> | <b>1.409,61</b> | <b>2.067,64</b> |
|--------------|-----------------|-----------------|

### Retiro o venta de propiedad, mobiliario y equipo

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedad, mobiliario y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y es reconocido en resultados.

En caso de venta o retiro posterior de propiedad, mobiliario y equipo revaluados incluido como costo atribuido, el saldo del superávit por revaluación es transferido directamente a resultados acumulados.

#### ✓ Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Estos pasivos inicialmente se reconocen al valor razonable, más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, se valoriza al

costo amortizado utilizando el método de interés efectivo, menos las pérdidas por deterioro. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como costo financiero y se calcula utilizando el método de interés efectivo, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultara inmaterial.

Las cuentas comerciales por pagar, otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, se clasifican como pasivos no corriente.

Cuentas Por Pagar Proveedores Locales 300.00

Otras Cuentas Por Pagar:

|                                      |               |
|--------------------------------------|---------------|
| Retenciones IVA Por Pagar            | 11,71         |
| Retenciones Fuente Por Pagar         | 14,01         |
| Impuesto Renta Año 2016              | 42,30         |
| <u>Impuesto a la Renta por pagar</u> | <u>468,33</u> |

**Total Impuesto Corriente x Pagar 536.35**

✓ **Beneficios definidos para empleados**

Los planes de beneficios post-empleo como la jubilación patronal y desahucio, son reconocidos aplicando el método del valor actuarial del costo devengado del beneficio. Las tasas de descuento se determinan por referencia a medios de tasas de interés de mercado. Los cambios en dichas provisiones se reconocen en resultados en el período en que ocurren.

15% Participación Trabajadores 449,68

449.68

**Total Beneficios Empleados**

✓ **Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos y costos derivados de la prestación de servicios, se reconocen considerando el grado de realización de la prestación a la fecha de cierre cuando el resultado de la transacción puede ser estimado con fiabilidad. Esta circunstancia se produce cuando el importe de los ingresos; el grado de realización; los costos ya incurridos y los pendientes de incurrir pueden ser valorados con fiabilidad y es probable que se reciban los beneficios económicos derivados de la prestación del servicio.

En el caso de prestaciones de servicios cuyo resultado final no puede ser estimado

con fiabilidad, los ingresos sólo se reconocen hasta el límite de los gastos reconocidos que son recuperables.

### ✓ **Costos y gastos**

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen por el método del devengado a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se realice el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

### ✓ **Clasificación de saldos en corriente y no corriente**

En el estado de situación financiera, los activos son clasificados como corriente cuando:

- Mantiene el activo principalmente con fines de negociación;
- Espera realizar el activo dentro de los 12 meses siguientes después del período sobre el cual se informa;
- El activo es efectivo o equivalente de efectivo sin ningún tipo de restricción.

La Compañía clasifica un pasivo como corriente cuando:

- Espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación;
- Mantiene un pasivo principalmente con el propósito de negociar;
- El pasivo se debe liquidar dentro de los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el cual se informa,
- La Compañía no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante al menos los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa.

### ✓ **Obligaciones con instituciones financieras**

Los recursos ajenos se reconocen, inicialmente, por su valor razonable, netos de los costos de la transacción incurridos. Posteriormente, los recursos ajenos se valorizan por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el estado de resultados integral durante el período de la deuda usando el método de interés efectivo.

Las obligaciones financieras se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación al menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

Estas obligaciones se clasifican en el pasivo corriente y pasivo no corriente sobre la base del vencimiento contractual del capital nominal.

**Obligaciones Con Instituciones Financieras 12.840,38**

**PATRIMONIO:**

✓ **Capital social**

Al 31 de diciembre del 2016, el capital social está conformado por US\$ 840.00 de 42 acciones a un valor de US\$20 cada una totalmente pagadas.

**Capital Social 840.00**

✓ **Aportes para futuras capitalizaciones**

Corresponde a pagos realizados por los Accionistas en el desarrollo de las operaciones de la Compañía que han sido registrados como aportes para futuras capitalizaciones, una vez que han sido aprobados por la Junta General de Accionistas.

|  |                  |
|--|------------------|
| Saldo Inicial                                      | 27.394,28        |
| Porte Accionistas                                  | 1.000,00         |
| <hr/>  |                  |
| <b>Total Aportes Para Futuras Capitalizaciones</b> | <b>28,394.28</b> |

✓ **Reserva Legal**

Es aquella que debe tener la compañía acuerdo a la normativa vigente. La reserva legal debe corresponder al 10% del beneficio del último ejercicio de la compañía hasta que alcance, al menos, el 20% de su capital social. Esta reserva legal se utiliza para compensar pérdidas en caso que la compañía no cuente con otras reservas para dicho fin.

**Reserva Legal 171.04**

✓ **Resultados acumulados**

El saldo de esta cuenta (en caso de ser positivo) está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y

ciertos pagos tales como reliquidación de impuestos.

**Utilidades Acumuladas Ejercicios Anteriores**      **1.297,63**

**Pérdida Acumulada Ejercicio Anterior**                      **(895.40)**

**Utilidad del Ejercicio**    **901,63**

✓ **Efectos de aplicación NIIF**

Como se detalló anteriormente los ajustes resultantes del proceso de conversión a las Normas de Información Financiera NIIF fueron registrados con cargo a esta cuenta como lo determina la NIIF 1 “Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera.

**Resultados Acumulados Adopción NIIF**                      **15,633.76**