

COMPAÑÍA DE TAXIS CERMUTRANS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Expresadas en dólares US \$)

1. DESCRIPCIÓN DE LA EMPRESA Y OPERACIONES

CERMUTRANS S.A., se constituyó en la ciudad de Machachi, Provincia de Pichincha, inscrita en el Registro Mercantil con fecha 18 de abril de 2002.

El objeto social principal de la Compañía es: La prestación permanente del *servicio público de transporte de pasajeros en taxis* dentro de la parroquia Cutuglagua, Cantón Mejía y ocasionalmente fuera de ella.

La compañía está gobernada por la Junta General de Accionistas y administrada por el Presidente y Gerente General.

El capital social de la compañía es de \$USD 6.656,00 (Seis mil seiscientos sesenta y seis 00/100)

2. RESUMEN DE LAS POLÍTICAS DE CONTABILIDAD MÁS IMPORTANTES:

Estados de Cumplimiento:

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES)

Bases de preparación:

Los estados financieros de CERMUTRANS S.A., han sido preparados sobre la base del contexto histórico excepto por ciertos valores que son medidos a su valor razonable, tal como se explica en las políticas contables incluidas a continuación.

Unidad Monetaria

La moneda utilizada para la preparación y presentación de los estados financieros de la compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal en Ecuador.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Incluye activos financieros líquidos y depósitos que se puedan transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

Cuentas por Cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Se registran a su valor razonable e incluyen una provisión, únicamente considerando la provisión del 1% conforme lo autorizado por la normativa tributaria sobre el saldo de la cartera no recuperada y generada durante el ejercicio 2016.

COMPAÑÍA DE TAXIS CERMUTRANS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Expresadas en dólares US \$)

Las cuentas por cobrar comerciales se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifica como activos no corrientes.

Propiedad, Planta y Equipo

Son registros al costo menos la depreciación acumulada y/o pérdidas por deterioro.

El costo de propiedades, planta y equipos comprende su precio de adquisición, más todos los directamente relacionados con la ubicación del activo y su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración.

Método de depreciación, vida útil y valores residuales

El costo de propiedad, planta y equipo de la compañía se ha depreciado de acuerdo al método de línea recta.

Se utilizó el modelo de revaluación para incluir dentro de los estados financieros los activos no reconocidos en periodos anteriores.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	VIDA UTIL
EQUIPO DE COMPUTACION	3 años
EQUIPO DE OFICINA	10 años
EQUIPO Y MAQUINARIA LUBRICADORA	10 años
MUEBLES Y ENSERES	10 años
OFICINAS SEDE SOCIAL	20 años
TERRENO	N/A

Cuentas por Pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Se registran a su valor razonable.

Reconocimiento de los Ingresos

Los ingresos se calculan a valor razonable de la contra-prestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que pueda otorgarse.

Costos y Gastos

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

COMPañÍA DE TAXIS CERMUTRANS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Expresadas en dólares US \$)

3. INFORMACIÓN DE APOYO PARA LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

ACTIVOS

3.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

		2016	2015
1.100.1.01.001	CAJA GENERAL	463.88	5,947.62
1.100.1.02.001	BANCO PICHINCHA CTA.CTE. 3038438304	132.5	15,675.75

3.2 ACTIVOS FINANCIEROS

		2016	2015
1.100.2.01.001	DOC Y CTAS POR COBRAR COMERCIALES	13,527.19	44,970.48
1.100.2.01.002	DOC Y CTAS POR COBRAR APORTES ACCIONISTAS	53,660.89	77,687.28
1.100.2.01.099	(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	-95.52	0.00
1.100.2.02.001	CTAS POR COBRAR PRESTAMOS ACCIONISTAS	4,733.77	3,415.10
1.100.2.03.002	OCPC: PRÉSTAMOS A EMPLEADOS	150.00	

3.3 INVENTARIOS

		2016	2015
1.100.3.01.001	SUMINISTROS Y MATERIALES LUBRICADORA	11,849.43	8,388.38

3.4 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

		2016	2015
1.100.4.001	ANTICIPOS PROVEEDORES (Vouchers y otros)	2,264.01	0.00

3.5 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

		2016	2015
1.100.5.001	CRÉDITO TRIBUTARIO I.V.A. ADQUISICIONES E IMP	4,350.46	
1.100.5.002	CRÉDITO TRIBUTARIO I.V.A. RETENCIONES EN LA FUENTE	65.05	
1.100.5.003	ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA DETERMINADO	44.42	
1.100.5.004	CRÉDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A LA RENTA	1066.33	4,454.83

COMPañA DE TAXIS CERMUTRANS S.A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
 (Expresadas en dólares US \$)

3.6 MOVIMIENTO PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

Costo	Saldo 2015	Adiciones	Ajustes (Bajas)	Revaluaciones	Saldo 2016
1.200.1.001 EQUIPO DE OFICINA				2,993.00	2,993.00
1.200.1.003 MUEBLES Y ENSERES	2,330.04	720.00		-653.04	2,397.00
1.200.1.005 EQUIPO DE COMPUTACIÓN	2,985.23	1,253.74	-2,985.23	2,111.26	3,365.00
1.200.1.007 MAQUINARIA Y EQUIPO LUBRICADORA		561.4		132.00	693.40
1.200.1.088 OFICINAS E INSTALACIONES SEDE SOCIAL	114,708.11				114,708.11
1.200.1.090 TERRENO	32,411.65				32,411.65
	4,194.44		-4,194.44		0.00
OTROS ACTIVOS FIJOS	156,629.47	2,535.14	-7,179.67	4,583.22	156,568.16
Total Propiedad, Planta y Equipos					

Depreciación	Saldo 2015	Gasto	Ajustes (Bajas)	Saldo 2016
1.200.1.002 (-) DEP ACUMULADA EQUIPOS OFICINA		206.00		206.00
1.200.1.004 (-) DEP ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES	538.10	178.50		716.60
1.200.1.006 (-) DEP ACUMULADA EQUIPO COMPUTACIÓN	2,985.23	1,076.56	-2,985.23	1,076.56
1.200.1.008 (-) DEP MAQUINARIA Y EQUIPO LUBRICADORA		76.14		76.14
1.200.1.089 (-) DEP ACUMULADA OFICINAS E INSTALACIONES	5,735.41	5,735.41		11,470.82
	1,266.70		-1266.7	0.00
(-) DEP ACUMULADA OTROS ACTIVOS FIJOS	10,525.44	7,272.61	-4,251.93	0.00
Total Depreciación Acumulada				
COSTO NETO	146,104.03			143,022.04

COMPAÑÍA DE TAXIS CERMUTRANS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Expresadas en dólares US \$)

PASIVOS

3.7 DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR

		2016	2015
2.100.1.001	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	5,308.84	0.00
2.100.1.003	CUENTAS POR PAGAR APOORTE FEDOTAXIS	2,097.50	0.00

3.8 OBLIGACIONES CORRIENTES FISCALES

		2016	2015
2.100.4.001	IVA EN VENTAS LOCALES GRAVADAS 14%	962.03	0.00
2.100.4.003	RETENCIONES EN LA FUENTE RENTA POR PAGAR	491.08	0.00
2.100.4.004	RETENCIONES EN LA FUENTE IVA POR PAGAR	161.92	0.00
2.100.4.005	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	359.99	359.99
2.100.4.006	IMPUESTOS GAD MEJIA POR PAGAR-Patente-1.5xmil-Vias	1,531.08	0.00
2.100.4.007	IMPUESTOS GADM QUITO POR PAGAR-Impuesto Predial	3,528.07	0.00

3.9 OBLIGACIONES CORRIENTES IEES Y EMPLEADOS

2.100.5.	OBLIGACIONES CORRIENTES I.E.S.S.	2016	2015
2.100.5.001	APORTES IEES POR PAGAR	383.74	535.22
2.100.5.003	FONDOS DE RESERVA IEES POR PAGAR	121.69	0.00
2.100.6.	OBLIGACIONES CORRIENTES CON EMPLEADOS		
2.100.6.001	NOMINA POR PAGAR	938.71	0.00
2.100.6.003	PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR	288.76	288.76
2.100.6.004	FONDOS DE RESERVA POR PAGAR EMPLEADOS	762.24	0.00
2.100.7.	PORCION CORRIENTE PROVISION BENEFICIOS A EMPLEADOS		
2.100.7.001	DECIMO TERCER SUELDO POR PAGAR	356.66	0.00
2.100.7.002	DECIMO CUARDO SUELDO POR PAGAR	161.65	0.00
2.100.7.003	VACACIONES POR PAGAR	659.40	0.00

3.10 PASIVO NO CORRIENTE

2.100.8.	ANTICIPOS RECIBIDOS & OTROS	2016	2015
2.100.8.004	ANTICIPOS PROVISION ADMINISTRACION	58,993.40	82,299.20
2.200.	PASIVO NO CORRIENTE		
2.200.001	FONDO SEDE SOCIAL	90,000.00	90,000.00
2.200.002	PROVISIONES CARTERA CLIENTES	53,652.89	

COMPañIA DE TAXIS CERMUTRANS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Expresadas en dólares US \$)

3.11 IMPUESTO A LA RENTA

Tasa de impuesto

Al 31 de diciembre de 2016, el impuesto a la renta fue calculado con la tasa del 22% respectivamente sobre las utilidades tributables.

Las disposiciones legales vigentes obligan a realizar el cálculo del anticipo mínimo de acuerdo al siguiente detalle: las personas naturales o sucesiones indivisas y empresas obligadas a llevar contabilidad deben calcular el impuesto con base en una fórmula: 0,2% del patrimonio total; 0,2% del total de costos y gastos deducibles; 0,4% del activo total y 0,4% del total de ingresos gravables, lo que implica que en ocasiones el impuesto cancelado supere las tasas citadas.

Para el año terminados al 31 de diciembre de 2016, las partidas conciliatorias que afectaron la utilidad contable a fin de determinar la base gravada para el cálculo del impuesto a la renta fueron:

	<u>2016</u>
Utilidad según Estado de Resultados	751.60
Gastos No Deducibles Locales	1,669.85
15% Participación Trabajadores	112.74
Impuesto a la Renta Causado*	<u>1,777.33</u>
Pérdida del Ejercicio 2016	<u>-1,138.47</u>

*Art. 79 RALRTI Considerando que el impuesto a la renta causado es menor que el anticipo calculado, este se convierte en pago definitivo de impuesto a la renta y por ende el que deberá ser considerado para la liquidación del impuesto; a continuación, se detallan los valores mencionados:

Liquidación Anticipo Impuesto a la Renta 2016

Impuesto a la Renta Causado	849	507.92
Anticipo Calculado / Pago definitivo de IR	851	1,777.33
(-) Cuotas del Anticipo Pagadas en jul/sep 2016		88.82
(-) Retenciones que le han sido efectuadas periodo 2016	855	<u>1,065.77</u>
(=) Impuesto a la Renta a pagar	869	<u>622.74</u>

COMPañÍA DE TAXIS CERMUTRANS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Expresadas en dólares US \$)

Anticipo Impuesto a la Renta Próximo año (2017)

Anticipo Calculado Próximo año	879	1,795.67
Primera Cuota a pagar julio_2017	874	364.95
Segunda Cuota a pagar septiembre_2017	875	364.95
Saldo a Liquidarse en declaración próximo año (2017)	876	1,065.77

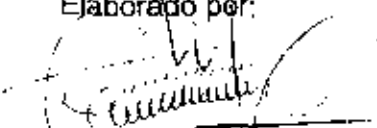
4. LITIGIOS Y CONTINGENCIAS

No se revelaron situaciones que puedan afectar el negocio en marcha de la compañía

5. EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de elaboración de nuestro informe de acuerdo a lo manifestado por la Gerencia de la compañía no han ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre de 2016, ni existe la intención de la Gerencia de afectar el principio de negocio en marcha.

Elaborado por:


Ing. Ligia Mediavilla Ch.

Reg. CCPP 17-03640

CONTADORA GENERAL