**COMPAÑÍA DE TAXIS CERMUTRANS S.A.**
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**
(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 pueden 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 2017.

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 periodo más cercano en el que se conocen.

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

### ACTIVOS

### 3.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

| | | 2017 | 2016 |
|---|---|---|---|
| 1.100.1.01.001 | CAJA GENERAL | 618.61 | 463.86 |
| 1.100.1.02.001 | BANCO PICHINCHA CTA.CTE. 3038438304 | 2,817.51 | 132.50 |
| 1.100.1.02.001 | BANCO INTERNACIONAL CTA CTE | 71.35 | |

### 3.2 ACTIVOS FINANCIEROS

| | | 2017 | 2016 |
|---|---|---|---|
| 1.100.2.01.001 | CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES | 20,242.25 | 13,527.19 |
| 1.100.2.01.002 | CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS | 0.00 | 53,660.89 |
| 1.100.2.01.009 | (-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES | -223.71 | -95.52 |
| 1.100.2.02.001 | CUENTAS POR COBRAR PRESTAMOS ACCIONISTAS | 3,600.00 | 4,733.77 |
| 1.100.2.03.002 | OCPC PRÉSTAMOS A EMPLEADOS | 100.00 | 150.00 |

### 3.3 INVENTARIOS

| | | 2017 | 2016 |
|---|---|---|---|
| 1.100.3.01.001 | INVENTARIOS DE SUMINISTROS Y MATERIALES LUBRICADORA | 11,711.37 | 11,849.43 |

### 3.4 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

| | | 2017 | 2016 |
|---|---|---|---|
| 1.100.4.001 | ANTICIPOS PROVEEDORES (Vouchers y otros) | 719.29 | 2,264.01 |

### 3.5 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

| | | 2017 | 2016 |
|---|---|---|---|
| 1.100.5.001 | CRÉDITO TRIBUTARIO I.V.A. ADQUISICIONES E IMP | 3,661.01 | 4,350.46 |
| 1.100.5.002 | CRÉDITO TRIBUTARIO I.V.A. RETENCIONES EN LA FUENTE | 114.04 | 65.06 |
| 1.100.5.003 | ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA DETERMINADO | 409.37 | 44.42 |
| 1.100.5.004 | CRÉDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A LA RENTA | 720.33 | 1,066.33 |

## 3.6 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

| | | 2017 | 2016 |
|---|---|---|---|
| 1.200.1.001 | EQUIPO DE OFICINA | 2,993.00 | 2,993.00 |
| 1.200.1.002 OFICINA | (-) DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPOS | -412.00 | -206.00 |
| 1.200.1.003 | MUEBLES Y ENSERES | 2,557.00 | 2,397.00 |
| 1.200.1.004 ENSERES | (-)DEPRECIACION ACUMULADA MUEBLES Y | -695.10 | -716.60 |
| 1.200.1.005 | EQUIPO DE COMPUTACIÓN | 3,999.42 | 3,365.00 |
| 1.200.1.006 COMPUTACION | DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO | -2,153.12 | -1,076.56 |
| 1.200.1.007 | MAQUINARIA Y EQUIPO LUBRICADORA | 1,340.72 | 693.40 |
| 1.200.1.008 EQUIPO LUBRICA | DEPRECIACION ACUMULADA MAQUINARIA Y | -152.28 | -76.14 |
| 1.200.1.088 | OFICINAS E INSTALACIONES SEDE SOCIAL | 114,708.11 | 114,708.11 |
| 1.200.1.089 INSTALACIONE | (-) DEPRECIACION ACUMULADA OFICINAS E | -17,206.22 | -11,470.82 |
| 1.200.1.090 | TERRENO | 32,411.65 | 32,411.65 |

## PASIVOS

### 3.7 DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR

| | | 2017 | 2016 |
|---|---|---|---|
| 2.100.1.001 | CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES | -5,682.93 | -5,308.84 |
| 2.100.1.003 | CUENTAS POR PAGAR APORTE FEDOTAXIS | 2,097.50 | -2,097.50 |

### 3.8 OBLIGACIONES CORRIENTES FISCALES

| | | 2017 | 2016 |
|---|---|---|---|
| 2.100.4.001 | IVA EN VENTAS LOCALES GRAVADAS 14% | 0.00 | -962.03 |
| 2.100.4.003 | RETENCIONES EN LA FUENTE RENTA POR PAGAR | -768.32 | -491.08 |
| 2.100.4.004 | RETENCIONES EN LA FUENTE IVA POR PAGAR | -69.63 | -151.92 |
| 2.100.4.005 | IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR EJ | 0.00 | -359.99 |
| 2.100.4.006 | IMPUESTOS GAD MEJIA POR PAGAR | 0.00 | -1,531.08 |
| 2.100.4.007 | IMPUESTOS GADM QUITO POR PAGAR | -3,528.07 | -3,528.07 |

### 3.9 OBLIGACIONES CORRIENTES IESS Y EMPLEADOS

| | | 2017 | 2016 |
|---|---|---|---|
| 2.100.5.001 | APORTES IESS POR PAGAR | 368.94 | -383.74 |
| 2.100.5.003 | FONDOS DE RESERVA IESS POR PAGAR | -31.24 | -121.69 |
| 2.100.6.001 | NOMINA POR PAGAR | -769.50 | -538.71 |
| 2.100.6.003 | PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR | 0.00 | -288.76 |
| 2.100.6.004 | FONDOS DE RESERVA POR PAGAR EMPLEADOS | -729.81 | -762.24 |
| 2.100.7.001 | DECIMO TERCER SUELDO POR PAGAR | -156.25 | -356.66 |
| 2.100.7.002 | DECIMO CUARDO SUELDO POR PAGAR | -781.25 | 161.65 |
| 2.100.7.003 | VACACIONES POR PAGAR | -1,065.21 | -659.40 |
| 2.100.8.004 | ANTICIPOS PROVISION ADMINISTRACION | -55,064.31 | -58,993.40 |
| | RECAUDACION LEGALIZACION UIO-ASEOTETP | -17,065.10 | 0 |
| | DEPOSITOS RECIBIDOS NO IDENTIFICADOS | -442.00 | 0 |

### 3.10 PASIVO NO CORRIENTE

| | | 2017 | 2016 |
|---|---|---|---|
| 2.200.001 | FONDO SEDE SOCIAL | -90,000.00 | -90,000.00 |
| 2.200.002 | PROVISIONES CARTERA CLIENTES | 0.00 | -53,652.89 |

## 3.11 IMPUESTO A LA RENTA

### Tasa de impuesto

Al 31 de diciembre de 2017, 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.

### Reformas Tributarias

El decreto presidencial No.210 emitido con fecha 20 de noviembre de 2017, resolvió en su Art.1: "La rebaja del 100% del pago del saldo del anticipo del Impuesto a la Renta correspondiente al periodo fiscal 2017, para los siguientes contribuyentes: personas naturales, sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad y sociedades, cuyas ventas o ingresos brutos anuales, respecto del ejercicio fiscal 2017, sean iguales o menores a quinientos mil (US$500.000,00) dólares de los Estados Unidos de América."

Para el año terminado al 31 de diciembre de 2017, las partidas conciliatorias que afectaron la pérdida contable a fin de determinar la base gravada para el cálculo del impuesto a la renta fueron:

| | 2017 |
|---|---|
| Pérdida Contable | 9,884.25 |
| Gastos No Deducibles Locales | 9,362.23 |
| 15% Participación Trabajadores | 0.00 |
| Impuesto a la Renta Causado | 0.00 |
| **Pérdida del Ejercicio 2017** | **9,884.25** |

**Anticipo Impuesto a la Renta Próximo año (2018)**

| | | |
|---|---|---|
| Anticipo Calculado Próximo año | 879 | 1,010.74 |
| Primera Cuota a pagar julio_2018 | 874 | **505.37** |
| Segunda Cuota a pagar septiembre_2018 | 875 | **505.37** |
| **Saldo a Liquidarse en declaración próximo año (2019)** | 876 | 0.00 |

## 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 2017, ni existe la intención de la Gerencia de afectar el principio de negocio en marcha.

Elaborado por:

Ing. Ligia Medina Ch.
**Reg. CCPP 17-03640**
**CONTADORA GENERAL**