

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA CITRANSPANZ S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1. INFORMACION GENERAL

La Compañía de Transporte de Carga Pesada CITRANSPANZAS.A, constituida el 15 de Noviembre del 2011, bajo el expediente 149518, su domicilio principal se encuentra en la Parroquia d Panzaleo, en el Cantón Salcedo, Provincia de Cotopaxi, Panamericana Sur. El objeto social de la compañía es la prestación de servicios de transporte de carga pesada, dentro de su domicilio y hacia aquellos lugares que los competentes organismos de transito lo autoricen.

2. BASE DE PRESENTACION

Declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros Adjuntos y sus Notas son responsabilidad de la Administración de la Compañía y han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Base de Medición

Los presentes estados financieros han sido preparados en base al costo histórico y se presentan en dólares de E.UA., el Dólar de E.U.A es la moneda de curso legal en Ecuador y moneda funcional de presentación de la Compañía.

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la reparación de estos estados financieros:

(a) Estados financieros individuales-

Los estados financieros individuales no consolidados de CITRANSPANZ S. se emiten por Requerimientos legales locales.

b) Efectivo en caja y bancos-

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se puedan transformar rápidamente en efectivo.

(c) Instrumentos financieros Activos financieros - Cuentas por cobrar terceros, cuentas por cobrar a partes relacionadas y cuentas por cobrar financieras.

Son reconocidos inicialmente a su valor de adquisición. El deterioro del valor de las cuentas por cobrar se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

(d) Propiedad, planta y equipo.

Los inmuebles están registrados a costo asignado por revaluación

El costo de la propiedad, planta 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 administración.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a los resultados en el período en que se producen.

El costo de propiedad, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

(e) Impuestos.

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente.

Impuesto corriente- Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles.

(f) Reconocimiento de ingresos.

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar.

Ingresos por servicios- Los ingresos son reconocidos a la cuenta de resultados con independencia del momento en que se produzca el cobro en efectivo o financiamiento derivado de ello.

Los ingresos por prestación de servicios se generan con partes no relacionadas.

Otros Ingresos- Considerado el ingreso proveniente de las aportaciones que realizan los accionistas para el normal funcionamiento y son registrados el momento del cobro.

(g) Costos y gastos.

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

4. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las NIIF, requiere que la administración 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.

En opinión de la administración, para el año terminado al 31 de diciembre de 2015 no realizo tales estimaciones y supuestos, debido a que la origen en si de su actividad.

5. EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, el saldo de efectivo en caja y bancos es de libre disponibilidad.

6. ACTIVOS FINANCIEROS

El resumen de cuentas por Cobrar se presenta como sigue:

	2014	2015
Cuentas por Cobrar Clientes (1)	0,00	3.178,58
Préstamo (2)	408,00	760,00
Garantías por Cobrar (3)	150,00	150,00
Otras Cuentas Por Cobrar	300,00	0,00
Total Activo Exigible	808,00	4.380,58

(1) Corresponde a las ventas efectuados por servicio de Transporte de Carga a la Compañía Corsuperior S.A

(2) Se origina por ayuda económica entregada a los señores accionistas y que son recuperables.

(3) Corresponde a la garantía entregada por arriendo de la oficina donde funciona la Compañía.

7. SERVICIOS Y OTROS PAGADOS ANTICIPADOS

	2014	2015
Cuentas por Cobrar Clientes (1)	0,00	14.417,00
Total	0	14.417,00

(1) Se cancela el valor de 14.000,00 por concepto de adquisición de terreno el cual por trámites de permisos al término del ejercicio 2015, no ha sido entregada la escritura, por cuanto se mantiene como anticipo. Incluyen los gastos por honorarios al Dr. Chachapoya.

8. IMPUESTOS

a. Activos y Pasivos del año corriente

A continuación un detalle de activos y pasivos por impuestos

Impuestos por Recuperar	2014	2015
Anticipo Impuesto a la Renta	158,37	55,10
Impuesto a la Renta	0	199,99
Total	158,37	255,09

b. Impuestos Por Pagar

Impuestos por Pagar	2014	2015
Retenciones en la Fuente	41,61	96,45
Retenciones del IVA	10,44	24,75
Total	52,05	121,20

c. Impuestos a la Renta del Ejercicio

El Impuesto a la Renta determinado en el ejercicio económicos 2013 y 2014 se presentan, así:

Impuestos a la Renta	2014	2015
Corriente	424,94	543,68
Total	424,94	546,68

d. Conciliación del resultado Contable – Tributario

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución. Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

1.- CALCULO DEL 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES		2014	2015
	UTILIDAD CONTABLE	362,46	3.821,57
	15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	0	0,00
2.- CONCILIACIÓN TRIBUTARIA			
	UTILIDAD CONTABLE	362,46	3.821,57
MENOS	15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	0,00	0,00
MENOS	RENTAS EXENTAS	12.123,00	9.625,01
MAS	GASTOS NO DEDUCIBLES	1.929,14	2.577,03
MAS	GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXCENTOS	11.762,96	8.383,46
MAS	15% PARTICIPACION TRABAJADORES RENTAS EXENTAS	0	0
MENOS	AMORTIZACIÓN DE PERDIDAS	0	2685,77
	SUBTOTAL	1.931,56	2.471,28
3.- CALCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA			
	TOTAL IMPUESTO A LA RENTA	424,94	543,68
4.- CALCULO DE LA UTILIDAD LIQUIDA			
	UTILIDAD CONTABLE	362,46	3.821,57
MENOS	15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	0,00	0,00
MENOS	IMPUESTO A LA RENTA	424,94	543,68
	UTILIDAD LIQUIDA	-62,48	3.277,89
5.- DISTRIBUCIÓN DE LA UTILIDAD LIQUIDA			
	UTILIDAD LIQUIDA	0,00	3.277,89
MENOS	10% RESERVA LEGAL	0,00	327,79
MENOS	90% UTILIDAD A DISPOSICIÓN DE LA ASAMBLEA	0,00	2.950,10
	TOTAL UTILIDAD LIQUIDA	0,00	3.277,89

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, la determinación del saldo del impuesto a la renta por pagar fue como sigue:

	2014	2015
Provisión del Impuesto a la Renta	424,94	543,68
Anticipo Pagado	158,37	55,10
Retenciones de la Fuente del Año	0	199,99
Total	266,57	288,59

9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El resumen de Propiedad, Planta y Equipo se presenta:

	2014	2015
Muebles y Enseres	678,57	678,57
Equipo de Computo	937,50	937,50
Total	1616,07	1616,07

10. PROVEEDORES LOCALES

El detalle de acreedores por pagar:

	2014	2015
Proveedores de Servicios	0,00	3943,22
Total	0,00	00,00

Corresponde al valor por pagar por servicio de transporte

11. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Su resumen como sigue:

	2014	2015
Fondo Mortuoria (1)	5.012,00	330,00
Total	5.012,00	330,00

(1) Representa el ahorro que los accionistas venían realizando, por resolución mayoritaria de accionistas se procedió a devolver estos fondos a todos los accionistas en igual proporción, al no cancelar sus cuotas de administración a

tiempo se genera un saldo de aquellos que cancelaron con atraso y este saldo por devolver se ve reflejado en balances

12. CAPITAL SOCIAL

El capital social autorizado está constituido por 200 acciones de valor nominal unitario de 10,00 totalmente pagadas.

13. APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION

El valor de aporte futuras capitalizaciones corresponden a valores de cuotas de ingreso de accionistas de periodos anteriores.

14. OTROS RESULTADOS INTEGRALES

Corresponde al superávit por revalorización de Propiedad Planta y Equipo.

15. RESULTADOS ACUMULADOS

Los resultados obtenidos en el siguiente detalle:

	2014	2015
Ganancia Acumulada	11.731,22	11.731,22
Pérdidas Acumuladas	10.743,07	10.743,07
Utilidad del Ejercicio	412,46	3.821,57
Total	22.886,75	26.295,86

16. INGRESOS

Se muestra el presente detalles:

	2014	2015
INGRESOS		
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
VENTAS 0% (1)	0,00	20.001,36
OTROS INGRESOS		
CUOTAS GASTOS DE ADMINISTRACION(2)	12.523,91	9.625,03
TOTAL	12.523,91	29.626,39

(1) Se detallan las ventas realizadas con terceros, Compañía Corsuperior S.A

(2) Corresponde a los valores aportados por los accionistas como cuotas para la cancelación de gastos administrativos

17. GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTA

El detalle de gastos como se muestra:

GASTOS	2014	2015
GASTOS DE VENTAS		
TRANSPORTE DE CARGA	-	20.001,35
GASTOS ADMINISTRATIVOS		
SUELDOS Y SALARIOS	1.791,30	-
APORTE PATRONAL	722,61	-
SERVICIOS PROFESIONALES	882,17	733,37
SERVICIOS OCASIONALES	546,13	213,35
MANTENIMIENTO	48,70	-
ARRENDAMIENTO DE OFICINA	800,00	1.450,00
AGASAJOS	3.435,33	-
MATERIAL DE PUBLICIDAD	-	655,00
GASTO RESTAURANTES	-	380,36
ATENCION SOCIOS	1.632,39	97,04
MOVILIZACION EN VIAJES	316,44	138,93
ENERGIA ELECTRICA	70,12	107,08
TELEFONIA CELULAR	116,63	110,95
GASTO IMPUESTO A LA RENTA	-	424,94
GASTO IVA	697,45	214,07
MUNICIPALES	291,56	133,51
INTERESES MORA Y MULTA	3,19	0,02
UTILES DE OFICINA	64,89	85,04
SUMINISTROS DE ASEO	30,86	-
SUMINISTROS DE OFICINA	97,10	-
IMPRENTA	54,47	-
GASTOS BANCARIOS	53,54	39,87
GASTO NO DEDUCIBLE A	538,82	1.019,94

Atentamente,

Tlgo. Hernán Torres
GERENTE

Ing. Marcela Galarza
CONTADOR