

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA CITRANSPANZ S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

1. INFORMACION GENERAL

La Compañía de Transporte de Carga Pesada CITRANSPANZ S.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.U.A., 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 preparación de estos estados financieros:

(a) Estados financieros individuales-

Los estados financieros individuales no consolidados de CITRANSPANZ S.A, 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 el 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 sí de su actividad.

5. EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre de 2016, 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:

	2016	2017
Cuentas por Cobrar Clientes (1)	1.871,72	0,00
Préstamo (2)	460,00	60,00
Garantías por Cobrar (3)	150,00	150,00
Otras Cuentas Por Cobrar	298,06	0,00
Total Activo Exigible	2.779,78	210,00

(1) Corresponde a las ventas efectuados por servicio de Transporte de Carga a terceros

(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. INVENTARIOS

Corresponde a los bienes adquiridos para la construcción de las oficinas en el terreno de propiedad de la Compañía.

8. SERVICIOS Y OTROS PAGADOS ANTICIPADOS

	2016	2017
Anticipo a Proveedores(1)	1.595,00	2.800,00
Total	1.595,00	2.800,00

(1) Valor Correspondiente al anticipo entregado por adquisiciones pendientes de recibir para la construcción de las oficinas.

9. IMPUESTOS

a. Activos y Pasivos del año corriente

A continuación un detalle de activos y pasivos por impuestos

Impuestos por Recuperar	2016	2017
Anticipo Impuesto a la Renta	55,10	55,10
Total	55,10	55,10

b. Impuestos Por Pagar

Impuestos por Pagar	2016	2017
Retenciones en la Fuente	53,72	56,20
Retenciones del IVA	19,52	53,34
Total	73,23	109,54

c. Impuestos a la Renta del Ejercicio

El Impuesto a la Renta determinado en el ejercicio económicos 2016 y 2017 se presentan, así:

Impuestos a la Renta	2016	2017
Corriente	62,23	404,17
Total	62,23	404,17

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		2016	2017
	UTILIDAD CONTABLE	6.513,80	1.343,46
	15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	0,00	0,00
2.- CONCILIACIÓN TRIBUTARIA			
	UTILIDAD CONTABLE	6.513,80	1.343,46
MENOS	15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	0,00	0,00
MENOS	RENTAS EXENTAS	16.185,04	0,00
MAS	GASTOS NO DEDUCIBLES	2.063,45	2.279,06
MAS	GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXCENTOS	10.059,24	0,00
MAS	15% PARTICIPACION TRABAJADORES RENTAS EXENTAS	0	0
MENOS	AMORTIZACIÓN DE PERDIDAS	0,00	0,00
	SUBTOTAL	2.451,45	3.622,52
3.- CALCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA			
	TOTAL IMPUESTO A LA RENTA	539,32	796,95
4.- CALCULO DE LA UTILIDAD LIQUIDA			
	UTILIDAD CONTABLE	6.513,80	1.343,46
MENOS	15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	0,00	0,00
MENOS	IMPUESTO A LA RENTA	539,32	796,95
	UTILIDAD LIQUIDA	5.974,48	546,51
5.- DISTRIBUCIÓN DE LA UTILIDAD LIQUIDA			
	UTILIDAD LIQUIDA	5.974,48	546,51
MENOS	10% RESERVA LEGAL	597,45	54,65
MENOS	90% UTILIDAD A DISPOSICIÓN DE LA ASAMBLEA	5.377,03	491,86
	TOTAL UTILIDAD LIQUIDA	3.821,57	546,51

Al 31 de diciembre 2016, la determinación del saldo del impuesto a la renta por pagar fue como sigue:

	2017
Provisión del Impuesto a la Renta	796,95
-Anticipo Determinado	23,72
+ Saldo Anticipo pendiente de Pagado	0,00
-Retenciones de la Fuente del Año	369,06
-Retenciones de la Fuente del Año Anterior	0,00
Impuesto a la Renta por Pagar	404,17

10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El resumen de Propiedad, Planta y Equipo se presenta:

	2016	2017
Muebles y Enseres	678,57	678,57
Equipo de Computo	937,50	937,50
Total	1616,07	1616,07

11. PROVEEDORES LOCALES

El detalle de acreedores por pagar:

	2015	2017
Proveedores de Servicios	3943,22	0,00
Total	3.943,22	2.819,45

Corresponde al valor por pagar por servicio de transporte, en el periodo 2017 se canceló oportunamente todos los valores.

12. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Su resumen como sigue:

	2016	2017
Fondo Mortuoria (1)	330,00	375,00
Total	330,00	375,00

(1) Representa el ahorro que los accionistas por concepto de mortuoria fondo que ha sido suspendido en el periodo 2017.

13. CAPITAL SOCIAL

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

14. 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.

15. OTROS RESULTADOS INTEGRALES

Corresponde al superávit por revalorización de Propiedad Planta y Equipo.

16. RESULTADOS ACUMULADOS

Los resultados obtenidos en el siguiente detalle:

	2016	2017
Ganancia Acumulada	11.689,97	11.689,97
Pérdidas Acumuladas	10.743,07	10.743,07
Utilidad del Ejercicio	5.773,03	491,86
Total	6.719,93	1.478,76

17. INGRESOS

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

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

18. GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTA

Principales gastos que permiten el desarrollo operativo de la compañía así como los gastos cancelados a accionistas por transporte.

Atentamente,

Ing. Marcela Galarza
CONTADOR