

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA CITRANSPANZ S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

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.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

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.

5. EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre de 2018, 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:

	2017	2018
Préstamo (1)	60,00	00,00
Garantías por Cobrar (2)	150,00	150,00
Total Activo Exigible	210,00	210,00

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

(2) 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

	2017	2018
Anticipo a Proveedores(1)	2.800,00	0,00
Total	1.595,00	0,00

(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	2017	2018
Anticipo Impuesto a la Renta	55,10	0,00
Total	55,10	0,00

b. Impuestos Por Pagar

b. Impuestos Por Pagar

Impuestos por Pagar	2017	2018
Retenciones en la Fuente	56,20	142,40
Retenciones del IVA	53,34	94,17
Total	109,54	236,57

c. Impuestos a la Renta del Ejercicio

Al 31 de diciembre 2018, la determinación del saldo del impuesto a la renta por pagar fue como sigue:

Impuestos a la Renta	2017	2018
Impuesto Causado	796,65	667,76
Retenciones	369,06	50,09
Anticipo	23,72	29,42
Total	404,17	588,25

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		2017	2018
	UTILIDAD CONTABLE	1.343,46	2.480,42
	15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	0,00	0,00
2.- CONCILIACIÓN TRIBUTARIA			
	UTILIDAD CONTABLE	1.343,46	2.480,42
MENOS	15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	0,00	0,00
MENOS	RENTAS EXENTAS	0,00	0,00
MAS	GASTOS NO DEDUCIBLES	2.279,06	554,84
MAS	GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXCENTOS	0,00	0,00
MAS	15% PARTICIPACION TRABAJADORES RENTAS EXENTAS	0	0,00
MENOS	AMORTIZACIÓN DE PERDIDAS	0,00	0,00
	SUBTOTAL	3.622,52	3.035,26
3.- CALCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA			
	TOTAL IMPUESTO A LA RENTA	796,95	667,76
4.- CALCULO DE LA UTILIDAD LIQUIDA			
	UTILIDAD CONTABLE	1.343,46	2.480,42
MENOS	15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	0,00	0,00
MENOS	IMPUESTO A LA RENTA	796,95	667,76
	UTILIDAD LIQUIDA	546,51	1.812,66
5.- DISTRIBUCIÓN DE LA UTILIDAD LIQUIDA			
	UTILIDAD LIQUIDA	546,51	1812,66
MENOS	10% RESERVA LEGAL	54,65	0,00
MENOS	90% UTILIDAD A DISPOSICIÓN DE LA ASAMBLEA	491,86	1.812,66

10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El resumen de Propiedad, Planta y Equipo se presenta:

	2017	2018
Terreno	15.00,00	15.00,00
Construcción en Curso	4.331,97	10.262,04
Muebles y Enseres	678,57	678,57
Equipo de Computo	937,50	937,50
Total	20.948,04	26.878,11

11. PROVEEDORES LOCALES

El detalle de acreedores por pagar:

	2017	2018
Proveedores de Servicios	0,00	933,99
Total	0,00	933,99

Corresponde al valor por pagar a determinados proveedores de bienes

12. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Su resumen como sigue:

	2017	2018
Fondo Mortuoria (1)	37500	37500
Total	375,00	375,00

(1) Representa el ahorro que los accionistas por concepto de mortuoria fondo que ha sido suspendido en el periodo 2018.

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.

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:

	2017	2018
Ganancia Acumulada	11.689,97	11.689,97
Pérdidas Acumuladas	10.743,07	10.743,07
Utilidad del Ejercicio	491,86	1.812,66
Total	1.478,76	24.245,70

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

INGRESOS	-	2.399,50	-	12.924,54
VENTAS 0%	-	2.011,50		
VENTAS 12%	-	388,00		
VENTA DE SERVICIOS			-	10.525,04
APORTES GASTOS ADMINISTRATIVOS	-	10.525,00		
OTROS INGRESOS EXTRAORDINARIOS	-	0,04		

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.

GASTOS	10.417,45
GV - TRANSPORTE DE CARGA	1.450,10
GA - SUELDOS UNIFICADOS	2.816,10
GA - APOORTE PATRONAL	524,52
GA - SERVICIOS PROFESIONALES	1.333,36
GA - ARRENDAMIENTO DE OFICINA	1.800,00
GA - MATERIAL DE PUBLICIDAD	510,55
GA - AGASAJO NAVIDEÑO	367,52
GA - GASTO IVA	555,79
GA - MUNICIPALES	130,74
GA - CONTRIBUCION SUPERINTENDENCIA DE	17,76

COMPAÑIAS

GA - INTERESES MORA Y MULTA

7,97

GA - IMPRENTA

5,36

GA - UNIFORMES

500,00

GF - GASTOS BANCARIOS

9,45

GND - GASTO NO DEDUCIBLE A

388,23

Atentamente,



Ing. Marcela Galarza
CONTADOR