

**TRANSPORTE DE
CARGA Y
MUDANZAS LARA
TRANSLARA S.A.**

**ESTADO DE
FINANCIEROS**

AÑO 2016

TRANSPORTE DE CARGA Y MUDANZAS LARA TRANS Lara S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL PORCENTUAL
DEL 01 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
Expresado en dólares americanos

INGRESOS	\$	735.798,62	-102%
Ingresos por Venta	\$	696.543,72	-96%
SERVICIO DE TRANSPORTE	\$	666.293,72	
SERVICIO DE ESTIBAJE	\$	30.250,00	
Ingresos No Operacionales	\$	39.254,90	
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	\$	493,43	
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	\$	17.343,81	
OTROS INGRESOS NO OP VARIOS	\$	21.417,66	
COSTOS Y GASTOS	\$	(724.830,10)	-99%
COSTOS	\$	(600.213,85)	-82%
Costos operativo sueldos	\$	(580.085,03)	
TRANSPORTE		(565.682,88)	
MANO DE OBRA		(11.097,33)	
COSTOS INDIRECTOS OPERACION		(3.304,82)	
Costo de Operativo	\$	(20.128,82)	
SUELDOS Y SALARIOS OPERATIVO		(15.150,21)	
APORTE IESS OP		(1.533,42)	
FONDOS DE RESERVA OP		(121,96)	
DECIMO TERCERO OP		(1.316,28)	
DECIMO CUARTO OP		(1.019,88)	
ALIMENTACION OP		(987,07)	
Utilidad Bruta en Ventas	\$	96.329,87	14%
GASTOS	\$	(124.616,25)	-17%
Gastos del personal	\$	(45.127,33)	
SUELDOS Y SALARIOS ADMINISTRATIVO		(34.778,96)	
APORTE IESS		(3.717,78)	
FONDOS DE RESERVA		(2.165,86)	
DECIMO TERCERO		(2.684,02)	
DECIMO CUARTO		(1.331,51)	
BONIFICACIONES ESPECIALES		(449,20)	
Servicios básicos	\$	(5.062,32)	
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES		(5.062,32)	
Asesorías Externas	\$	(10.828,07)	
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURAL	\$	(10.828,07)	
Gastos de Representación y participación	\$	(2.602,78)	
HOSPEDAJE Y ALIMENTACION PASAJE	\$	(2.602,78)	
Gastos financieros	\$	(4.753,07)	
INTERESES FINANCIEROS	\$	0,02	
COMISIONES FINANCIERAS	\$	(4.545,93)	
OTROS GASTOS FINANCIEROS	\$	(207,16)	
Otros gastos administrativos	\$	(55.058,84)	
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$	(2.675,23)	
ALICUOTAS	\$	(2.473,32)	
REEMBOLSO DE GASTOS	\$	(350,00)	
PAGOS POR OTROS SERVICIOS	\$	(1.925,00)	
PAGOS POR OTROS BIENES	\$	(443,52)	
SEGURIDAD Y MONITOREO	\$	(1.194,55)	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$	(1.036,98)	
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	\$	(130,00)	
SERVICIOS PRESTADOS PUBLICIDAD	\$	(484,00)	
COMBUSTIBLES	\$	(857,86)	
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	\$	(577,99)	
GASTOS DE GESTIÓN (agajas a accionistas, trabaja	\$	(1.955,62)	
UNIFORMES	\$	(338,05)	
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	\$	(440,77)	
DEPRECIACIONES PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$	(7.922,77)	
DONACIONES	\$	(285,00)	
OTROS GASTOS	\$	(7.533,32)	
SERVICIOS PRESTADOS POR EMPRESAS	\$	(3.170,45)	
GASTO IVA	\$	(977,70)	
INTERESES Y MULTAS FISCALES	\$	(518,26)	
IMPUESTOS ASUMIDOS	\$	(19.768,45)	
Gastos no deducibles	\$	(1.183,84)	
COSTOS Y GASTOS SIN FACTURA	\$	(1.183,84)	
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$	10.968,52	1%

ING. MANOLO LARA GONZALEZ
GERENTE GENERAL

DANNY GARZON R.
CONTADORA

TRANSPORTE DE CARGA Y MUDANZAS LARA TRANSLARA S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
Expresado en dólares americanos

1 ACTIVO	\$ 229.116,99	2 PASIVO	\$ (141.680,13)
Efectivo y Equivalentes	\$ 14.793,35	Pasivo Corriente	\$ (132.686,06)
CAJA CHICA QUITO	\$ 220,61	PROVEEDORES NO RELACIONADOS LOCALES	\$ (24.782,64)
BANCO PICHINCHA CTA CTE 3345102404	\$ 14.572,74	ANTICIPOS CLIENTES	\$ (200,00)
Activo Exigible	\$ 48.865,72	PROVEEDORES POR PAGAR 2015	\$ (107.703,42)
CLIENTES NO RELACIONADOS	\$ 44.333,89	Empleados por pagar	\$ (4.851,98)
ANTICIPOS PROVEEDORES	\$ 2.566,63	13ER. SUELDO POR PAGAR	\$ (1.588,53)
CUENTAS POR COBRAR AÑO 2015	\$ 1.965,20	14TO. SUELDO POR PAGAR	\$ (1.514,54)
Gastos pagados por anticipado	\$ 29.553,84	PROVISION VACACIONES	\$ (103,63)
CREDITO TRIBUTARIO (RENTA)	\$ 19.122,17	REPARTICION DE UTILIDADES	\$ (1.645,28)
CREDITO TRIBUTARIO IVA	\$ 10.431,67	SRI por pagar	\$ (1.524,18)
Propiedad, planta y Equipo	\$ 132.347,08	SRI POR PAGAR	\$ (1.500,32)
MUEBLES Y ENSERES	\$ 1.371,74	IMPUESTO A RENTA POR PAGAR	\$ (23,86)
(-) DEPRECIACION ACUM. MUEBLES Y ENSERES	\$ (125,76)	Pasivos No Corrientes	\$ (2.617,91)
EQUIPO DE OFICINA	\$ 2.003,44	PROVISION SUELDO Y OTRAS REMUNERACIONES	\$ (2.617,91)
(-) DEPRECIACION ACUM. EQUIPO DE OFICINA	\$ (68,28)	3 PATRIMONIO	\$ (87.436,86)
EDIFICIO	\$ 135.906,72	Capital	\$ (800,00)
(-) DEPRECIACION ACUM. EDIFICIO	\$ (7.500,00)	SOCIOS	\$ (800,00)
HERRAMIENTAS MENORES	\$ 783,27	(-) CAP.SUSC. NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERÍA	\$ 1,00
(-) DEPRECIACION ACUM. HERRAMIENTA MENORES	\$ (24,05)	RESERVA ADQUISICIÓN DE ACCIONES EN TESORERIA	\$ (1,00)
Otros Activos	\$ 3.557,00	RESERVA LEGAL	\$ -
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR (ACCIONISTAS)	\$ 3.557,00	Resultados	\$ (86.636,86)
TOTAL ACTIVOS	\$ 229.116,99	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	\$ (49.280,80)
		RESULTADOS AÑO ANTERIORES	\$ (28.056,68)
		RESULTADOS 2016 (UTILIDAD)	\$ (9.299,38)
		TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO	\$ (229.116,99)

ING. MANOLO LARA GONZALEZ
GERENTE GENERAL

DANNY GARZON R.
CONTADORA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SEGÚN LAS NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD NIC
NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA NIIF'S

**TRANSPORTE DE CARGA Y MUDANZAS LARA
TRANSLARA S.A.**

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

Notas y Anexos a los Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2016

A. Introducción

1. Antecedentes

TRANSPORTE DE CARGA Y MUDANZAS LARA TRANSLARA S.A., empresa legalmente constituida como Sociedad Anónima en el Ecuador el 29 de octubre del año 2004, inscrita en el Registro Mercantil el 27 de diciembre del mismo año, y cuyo domicilio principal es en la Provincia de Pichincha, Cantón Cayambe, calle Patricio Romero S/N y 13 de abril, Barrio La Loma.

2. Accionistas y Capital

Los accionistas y fundadores son TRANSLARA S.A. con nacionalidad ecuatorianos con el 100% de participación de capital social cada uno.

El capital social inicial fue de \$ 800,00 (ochocientos dólares americanos) y el capital actualmente es de \$. 800,00 (dólares americanos), dividido en acciones ordinarias, normativas e indivisibles de \$ 1,00 cada una.

3. Información General

TRANSPORTE DE CARGA Y MUDANZAS LARA TRANSLARA S.A. empresa dedicada a la prestación de los servicios de transporte de carga pesada dentro y fuera del país.

B. Resumen de la Principales Políticas Contables

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2016, políticas que se han aplicado para todos los años presentados, dando cumplimiento a las disposiciones legales y reformas actuales acorde al movimiento propio de la empresa.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2016, se han preparado en base a costos históricos, en la unidad monetaria de dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, aplicando las Normas Internacionales de Información Financiera

Notas y Anexos a los Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2016

y/o los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados que son de aplicación obligatoria, con el aval y resoluciones independientes de las Superintendencias de Compañías, de Bancos y Seguros, así como por parte del Servicio de Rentas Internas – SRI.

1. Base de la presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, adoptadas por la Superintendencia de Compañía, las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC). Las "Normas Internacionales de Información Financiera NIIF" adoptadas en el Ecuador según Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, en la cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

La Gerencia de la empresa considera que la adopción de aquellas normas e interpretaciones, que le pudieran ser aplicables en períodos futuros, no tendrá un efecto material en los estados financieros de la empresa en el momento de su aplicación inicial.

La empresa adoptó las Normas NIIF para PYMES, en la presentación de los Estados Financieros con Normas NIIF al 31 de diciembre del 2012 y debido a superar los \$. 5.000.000,00 de ventas la empresa adopta NIIF's completas al finalizar el 31 de diciembre de 2014.

2. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad de la Administración de la compañía, quienes expresan que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF's.

Notas y Anexos a los Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2016

3. Moneda de presentación

Los Estados Financieros son preparados en la moneda funcional aplicable en el Ecuador que es el dólar de Estados Unidos de América.

4. Sistema Contable

El objeto principal del sistema contable es el proporcionar información financiera oportuna a los ejecutivos de la empresa, información financiera necesaria que les permita y facilite controlar y planear las operaciones de la empresa y adoptar las decisiones requeridas, para la solución de problemas financieros.

Mismo que está basado en los siguientes políticas y aplicaciones.

- Define las políticas contables en el establecimiento de normas y procedimientos financieros.
- Establece la forma de codificación e imputación que debe emplearse para la contabilización, que permita la asignación sistemática de números a las cuentas y la identificación de las partidas deudoras y acreedoras.
- Establece y ordena las cuentas de tal manera que facilita la preparación de estados financieros y reportes que permitan un análisis moderno de la contabilidad, no sólo observando los resultados de las operaciones pasadas, sino indicando la tendencia de la empresa.
- Describe y proporciona instrucciones sobre el desarrollo del proceso contable que incluye la recepción y análisis de los documentos fuente, la forma de elaborar los comprobantes de diario y el registro simultáneo en las cuentas de mayor, subcuentas y auxiliares.
- Incluye los formatos para preparar el balance de situación y el estado de ganancias y pérdidas del ejercicio de manera que permitan analizar los activos, pasivos, ingresos y gastos con ejercicios anteriores comparables.

Notas y Anexos a los Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2016

5. Cuentas Contable

5.1 Activos Corrientes

- **CAJA CHICA**

Una vez al mes el funcionario respectivo debe efectuar un arqueo de los fondos fijos con el propósito de comprobar la existencia de los mismos.

- **BANCOS**

Cualquier ingreso de fondos deberá ser depositado íntegramente en el Banco Pichincha Cta. Cte. No. 3345102404 debiendo ser registrado el ingreso diariamente por parte del funcionario de Crédito y Cobranzas.

La conciliación debe hacerse periódicamente cuyo archivo es un auxiliar de contabilidad que no tenga relación con el sistema contable. El control lo lleva el contador y las aprobaciones lo realiza el Gerente.

- **CLIENTES**

La compañía determina créditos de 30, 60, 90 y 120 días mismos que son determinados específicamente a cada cliente acorde al volumen de compras, las cuentas por cobrar se deben revisar diariamente con el fin de determinar su cobrabilidad y preparar un análisis el cual tiene el nombre de proyección en el cual se determinara las edades de las mismas.

Notas y Anexos a los Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2016

• PROVISION CUENTAS INCOBRABLES

Al final del año 2016 se realiza provisión alguna ya que acorde a la política de créditos existe cartera vencida.

• GARANTIAS

La compañía determina registrar las garantías básicamente por el concepto de carga, mismos que tienen como sustento el respectivo contrato de transporte.

• OTRAS CUENTAS POR COBRAR Y ANTICIPOS

La compañía registrará otras cuentas por cobrar a todo valor que se entregue para adquisiciones inmediatas lo cual deberá ser justificado dentro de un mes plazo de igual manera los valores entregados como anticipos.

5.2 Activos No Corrientes

• PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Se presentan en el estado de situación financiera al costo de adquisición o de inversión para lo cual se llamará propiedad, planta y equipo a toda adquisición que sea superior a los \$. 500,00 y una vida útil probada de 1 año.

El costo ajustado de los activos fijos se deprecia con cargo a resultados según el método de línea recta, en función de los años de vida útil.

Depreciación anual aplicada:

Edificios	5 %
Muebles y Equipos de Oficina	10 %

Notas y Anexos a los Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2016

Instalaciones y Adecuaciones 10%

Equipos de Computación 33%

Para la depreciación de los bienes muebles se consideró lo estipulado en el Reglamento Reformado de la Ley de Régimen Tributario Interno.

El control de los inventarios se maneja contratando una empresa dedicada al avalúo y control de Activos.

5.3 Pasivos

• RECONOCIMIENTO Y REGISTRO

Todas las obligaciones contraídas deben reconocerse y registrarse en el pasivo para evitar que existan transacciones no registradas que puedan inducir a error en la presentación de los estados financieros.

Se registrará todo pago provisionado de obligaciones como son Beneficios Sociales (IESS) e impuestos, así como también los gastos que se incurren necesariamente cada mes, pero no se pagan mensualmente y las provisiones para prestaciones sociales deberán acumularse mensualmente sobre una base apropiada para que el balance refleje la situación financiera de la Empresa.

• PAGO PROVEEDORES NO RELACIONADOS

Los valores pendientes de pago a los proveedores TRANSPORTE DE CARGA Y MUDANZAS LARA TRANSLARA S.A., son incurridos por servicio de transporte y otros servicios realizados durante el período y las cancelaciones se realizan según

Notas y Anexos a los Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2016

los períodos acordados con la Gerencia General y Administradores de las compañías.

5.4 Patrimonio

• CAPITAL Y RESERVA

Las cuentas de capital deben reflejar las condiciones de participación de los socios de acuerdo a las especificaciones de las escrituras correspondientes.

Los aportes a futuras capitalizaciones se establecerán de acuerdo a las leyes aplicables a la Empresa, las disposiciones estatutarias y resoluciones del Directorio y Junta General de accionistas.

Reserva para protección de aportes

Representa el valor apropiado de los excedentes, o resultado positivo, conforme a disposiciones legales con el propósito de proteger el patrimonio social

El único objetivo de la constitución de esta reserva, es con fines de absorber pérdidas futuras. Cuando esta reserva se hubiere empleado para compensar pérdidas, la primera aplicación de excedente futuros será la de establecer la reserva a nivel que tenía antes de su utilización.

Otras reservas

Representan las demás reservas apropiadas de los excedentes de cada ejercicio que se crean con una finalidad específica.

• RESULTADOS ACUMULADOS

Dichos resultados se mantienen o se excluyen según lo que establezca el Directorio y Junta General de accionistas.

Notas y Anexos a los Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2016

5.5 Ingresos

• VENTAS

Las ventas se registrarán de manera diaria en el respectivo modulo cuando éstas hayan sido efectivamente realizadas y reconocidas, el importe de las mismas se registrará por su valor total de manera mensual.

5.6 Costos

El costo del producto se fijara según el ingreso del inventario y el mismo se registra según las ventas que se vaya realizando.

5.7 Gastos

Para propósitos de análisis y control se mantendrán registros permanentes por subcuentas, cada cuenta de los mayores gastos de administración, ventas y distribución para este fin se empleará el "código de gastos".

En el caso de viáticos y reembolsos se aplica acorde a la ley.

5.8 Otros Ingresos

Serán todos aquellos ingresos indirectos o no relacionados con el objeto mismo del negocio y que no provienen de las operaciones regulares, se agruparán y presentarán por el ingreso.

5.9 Otros Gastos

Serán todos aquellos gastos indirectos incurridos que se derivan de operaciones que no son del objeto mismo del negocio, se agruparan y presentarán por el concepto del gasto.

Notas y Anexos a los Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2016

C. Anexos

1.- ACTIVOS

ACTIVO CORRIENTE

A. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

El efectivo en el Estado de Situación Financiera comprende el disponible y el saldo en depósitos a la vista dichos saldos al periodo son:

<u>ACTIVOS FINANCIEROS</u>	<u>SALDO</u>	<u>SALDO</u>
	<u>NIIF'S AÑO</u>	<u>NIIF'S AÑO</u>
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anexo 1		
Cientes no Relacionados	44.333,89	39.649,47
	0	0
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	44.333,89	39.649,47

De la cuenta cliente no relacionados tenemos el valor de \$44.333,89, ver el **Anexo 1**, tomamos una muestra del 25.35% cliente FABRICA DE BATERIAS FABRIBAT CIA LTDA., con un valor de \$9.226,47; en el cual se dio un servicio de transporte de carga de baterías nuevas y usadas a nivel nacional, adicional también el servicio de estiba y recogida de batería chatarra; cliente LOGISTICA MARITIMA INTEGRAL S.A con un valor de \$8.640,00; en el cual se dio un servicio de transporte de carga de transporte por carga pesada; cliente PANALPINA ECUADOR S.A. con un valor de \$4.771,74; con un valor de \$4.557,74; en el cual se dio un servicio de transporte de carga y estiba a nivel nacional dentro de nuestra cartera de clientes concedemos un crédito de 30 días.

Notas y Anexos a los Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2016

ACTIVO NO CORRIENTE

B. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los bienes comprendidos para propiedad, planta y equipo son de uso propio y su registro se encuentra en base al costo de adquisición del bien y acorde al valor razonable de cada bien, los cargos anuales en concepto de depreciación se registran en base al porcentaje aplicado acorde a la política respectiva, los saldos son los siguientes:

<u>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</u>	<u>SALDO NIIF'S</u> <u>AÑO 2016</u>	<u>SALDO</u> <u>NIIF'S AÑO</u> <u>2015</u>
ANEXO 2		
Oficinas	135.906,72	150.000,00
Muebles y Enseres	1.371,74	3497,5
Equipos de Oficina	2.003,44	2.048,34
Herramientas Menores	783,27	807,32
(-) Depreciación Acumulada Activo Fijos	-7.718,09	-7.281,91
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	132.347,08	149.071,25

De la cuenta Propiedad, Planta y Equipo tenemos el valor de \$132.347,08, ver el **Anexo 2**, tomamos una muestra del 95.87% Oficinas con un valor de \$150000; con Acta No. 26 de fecha 21 de marzo del 2015, se resuelve autorizar al Gerente de la Empresa la negociación y compra de la oficinas de las Bodegas SINPET, sobre la base de un cuadro comparativo de ofertas se presentó la comisión para el efecto. Con Acta No. 27 de fecha 6 de julio del 2015, la Junta resuelve aprobar y dar la autorización al Representante Legal, para gestionar la compra de la Bodega No. 37, ubicada en las calles Avellanas y El Juncal Bodegas Comerciales las Avellanas, Bodega No. 37 por un valor de 150.000 (CIENTO CINCUENTA MIL) Dólares americanos, y adquirir activos relacionados con la implementación de

Notas y Anexos a los Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2016

muebles y otros para mejorar el funcionamiento y desarrollo de la compañía, por lo que se realizó una promesa de compra-venta con fecha 24 de julio del 2015.

2.- PASIVOS

PASIVO CORRIENTE

C. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Las cuentas que se registran son obligaciones por la adquisición de bienes o servicios que se han adquirido por el giro propio del negocio.

<u>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</u>	<u>SALDO</u>	<u>SALDO</u>
	<u>N I I F ' S A Ñ O</u>	<u>N I I F ' S A Ñ O</u>
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anexo 3		
Cuentas y Documentos por Pagar	24.782,64	60.020,79
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	24.782,64	60.020,79

De la cuenta cuentas y documentos por pagar tenemos el valor de \$24.782,64, ver el **Anexo 3**, tomamos una muestra total del 59,36% de los proveedores: CHAGNA SIMBA LUIS ALFONSO; LARA GONZALEZ ZHEIZON MANOLO; con un valor de \$14.710,22; en el cual nos dieron un servicio de transporte de carga, la compañía para presentar sus servicios utiliza vehículos terciarizados quienes facturan sus servicios.

Notas y Anexos a los Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2016

3.- PATRIMONIO

D. CAPITAL

A las fechas indicadas el capital no ha sufrido ningún cambio por aumento del mismo por ende cuyo saldo es el siguiente:

<u>CAPITAL</u>	<u>SALDO</u>	<u>SALDO NIIF'S</u>
	<u>NIIF'S AÑO</u>	<u>AÑO 2015</u>
	<u>2016</u>	
Capital Suscrito o Asignado	800,00	800,00
TOTAL CAPITAL	800,00	800,00

E. APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURAS CAPITALIZACION

Dicho aporte se mantiene desde el año 2007 y se mantiene a la fecha con el siguiente saldo:

<u>APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURAS</u>	<u>SALDO NIIF'S</u>	<u>SALDO NIIF'S</u>
<u>CAPITALIZACION</u>	<u>AÑO 2016</u>	<u>AÑO 2015</u>

ANEXO 4

Aportes de Socios o Accionistas para Futuras Capitalizaciones	49.280,80	49.280,80
TOTAL APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURAS CAPITALIZACION	49.280,80	49.280,80

De la cuenta Aportes de Socios o Acciones para Futuras Capitalización tenemos el valor de \$49.280,80, ver el **Anexo 4**, tomamos una muestra del 100% con un valor

de \$49.280,80; esta cuenta se generó por la acumulación de utilidades de años anteriores para la utilización de un capital de trabajo, según requiera la empresa.

F. RESULTADOS DEL PERÍODO

Los resultados del ejercicio es el producto de movimientos de ingresos, gastos y otros que ocurren en consecuencia de cada periodo y los saldos son siguientes saldos:

<u>RESULTADO ACUMULADOS AÑOS ANTERIORES</u>	<u>SALDO NIIF'S</u> <u>AÑO 2016</u>	<u>SALDO</u> <u>NIIF'S AÑO</u> <u>2015</u>
ANEXO 5		
Utilidad y/o perdida	10.968,52	23.759,71
TOTAL RESULTADO ACUMULADO	10.968,52	23.759,71

De la cuenta Utilidades años anteriores tenemos el valor de \$10.968,52, ver el **Anexo 5**, tomamos una muestra del 100% con un valor de \$10.968,52; esta cuenta se generó por la acumulación de utilidades de años anteriores que no ha sido distribuidas, es recomendable asentar en las actas que las utilidades serán para la utilización de un capital de trabajo, según requiera la empresa; adjunto un cuadro de conciliación Patrimonial con el cálculo de Reserva Legal para ser ingresada en este año 2016; de acuerdo al Art. 297 de esta ley, se toma como reserva legal un porcentaje no menor al 10%, el mismo que debe reservarse hasta que alcance por lo menos el 50% del capital social de la compañía. El cual será aprobado por los accionistas en el acta de la presentación del balance.



Zheizon Lara González
GERENTE GENERAL



Danny Garzon Ruiz
CONTADOR GENERAL

ANEXO 1

CLIENTES POR COBRAR NO RELACIONADOS

Código Cuenta Libro Mayor	% Muestra	Nombre Cuenta	saldo coincide con EEFF
112101	25,35 %	CLIENTES POR COBRAR NO RELACIONADOS	\$ 44.333,89
numero_doc	fecha_doc	descri_d	debito
D-2512	22-Dec-16	FABRICA DE BATERIAS FABRIBAT CIA LTDA. según fact.No.556	4256,7
D-2435	15-Dec-16	LOGISTICA MARITIMA INTEGRAL S.A MARILOGINSA según fact.No.543	4320
D-2464	20-Dec-16	PANALPINA ECUADOR S.A. según fact.No.550	2661,64

Libro Diario

TRANSLARA

Fecha :04/04/2017

Página 1

Diario Nro.: 2512 22/12/2016		Asiento Nro.4067	Val/Dolar: 0	
Código	Cuenta		Débito	Crédito
112101	CLIENTES		4,256.70	0.00
41010101	SERVICIO DE TRANSPORTE		0.00	4,256.70
Venta a FABRICA DE BATERIAS FABRIBAT CIA LTDA. según fact.No.556			4,256.70	4,256.70

Libro Diario

TRANSLARA

Fecha :04/04/2017

Página 1

Diario Nro.: 2435 15/12/2016		Asiento Nro.3948	Val/Dolar: 0	
Código	Cuenta		Débito	Crédito
112101	CLIENTES		4,320.00	0.00
41010101	SERVICIO DE TRANSPORTE		0.00	4,320.00
Venta a LOGISTICA MARITIMA INTEGRAL S.A MARILOGINSA según fact.No.543			4,320.00	4,320.00

Libro Diario

TRANSLARA

Fecha :04/04/2017

Página 1

Diario Nro.: 2464 20/12/2016		Asiento Nro.3996	Val/Dolar: 0	
Código	Cuenta		Débito	Crédito
112101	CLIENTES		2,661.64	0.00
41010101	SERVICIO DE TRANSPORTE		0.00	2,661.64
Venta a PANALPINA ECUADOR S.A. según fact.No.550			2,661.64	2,661.64

Notas y Anexos a los Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2016

ANEXO 2

DETALLE COMPRA EDIFICIO

Código Cuenta Libro Mayor	Nombre Cuenta	Saldo	saldo coincide con EEFF	% Muestra
1.2.1	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	148.635,07	148.635,07	95,87%
No.	Registro Contable del Libro Mayor	Saldo	Documentación verificada	Observación
6234	EDIFICIO	80.000,00	SI	ANTICIPO COMPRA OFICINA DE ACUERDO A LA PROMESA DE COMPRA VENTA
6380	EDIFICIO	40.000,00	SI	ANTICIPO COMPRA OFICINA DE ACUERDO A LA PROMESA DE COMPRA VENTA
6535	EDIFICIO	30000,00	SI	DIFERENCIA DE LA COMPRA DEL BIEN DE ACUERDO A LA PROMESA DE COMPRA VENTA; NO SE LE CANCELA EN SU TOTALIDAD EL BIEN POR REALIZAR BARIOS GASTOS QUE DEBIA SER CANCELADO POR EL VENDEDOR
	EDIFICIO	2.124,01	SI	DESCUENTO AL VENDEDOR POR PAGO IMPUESTO UTILIDAD SOBRE LA VENTA DE ACTIVOS, Y IMPUESTO POR PAGO DE OBRAS AL MUNICIPIO

Libro Diario

TRANS2015

Fecha :21/03/2017

Página 1

Egreso Nro.: 6234 23/07/2015		Asiento Nro.1594	Val/Dolar: 0	
Código	Cuenta		Débito	Crédito
122401	EDIFICIO		80,000.00	0.00
52010302	COMISIONES FINANCIERAS		0.60	0.00
111201	BANCO PICHINCHA CTA CTE 3345102404		0.00	80,000.60
REG/ SERVICIOS INTEGRADOS PETROLEROS SINPET, PAGO ANTICIPO COMPRA DE OFICINA			80,000.60	80,000.60

Libro Diario

TRANS2015

Fecha :21/03/2017

Página 1

Egreso Nro.: 6380 31/08/2015		Asiento Nro.1907	Val/Dolar: 0	
Código	Cuenta		Débito	Crédito
122401	EDIFICIO		40,000.00	0.00
111201	BANCO PICHINCHA CTA CTE 3345102404		0.00	40,000.00
REG/SEERVICIO INTEGRADO PETROLEROS SINPET, PAGO ANTICIPO COMPRA DE OFICINA			40,000.00	40,000.00

Libro Diario

TRANS2015

Fecha :21/03/2017

Página 1

Egreso Nro.: 6535 21/10/2015		Asiento Nro.2021	Val/Dolar: 0	
Código	Cuenta		Débito	Crédito
122401	EDIFICIO		30,000.00	0.00
111201	BANCO PICHINCHA CTA CTE 3345102404		0.00	27,875.99
520222	OTROS GASTOS		0.00	2,124.01
REG/ PAGO DIFERENCIA COMPRA DE OFICINA,			30,000.00	30,000.00

Notas y Anexos a los Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2016

ANEXO 3

PROVEEDORE POR PAGAR NO RELACIONADOS

Código Cuenta Libro Mayor	% Muestra	Nombre Cuenta	saldo coincide con EEFF
211202	49,08%	PROVEEDORE POR PAGAR NO RELACIONADOS	\$ 24.182,64
numero_doc	fecha_doc	descri_doc	crédito
D-2463	19-Dec-16	CHAGNA SIMBA LUIS ALFONSO compra fact.No.000000192,	3118,82
D-2518	23-Dec-16	LARA GONZALEZ ZHEIZON MANOLO compra fact.No.000000777,	5990,3
D-2554	29-Dec-16	LARA GONZALEZ ZHEIZON MANOLO compra fact.No.000000780,	2758,99

Libro Diario

TRANSLARA

Fecha :04/04/2017

Página 1

Diario Nro.: 2463 19/12/2016		Asiento Nro.3994	Val/Dolar: 0	
Código	Cuenta		Débito	Crédito
51010101	TRANSPORTE		3,150.32	0.00
211604	310 1% TRANSPORTE PRIVADO DE		0.00	31.50
211202	PROVEEDORES POR PAGAR		0.00	3,118.82
CHAGNA SIMBA LUIS ALFONSO compra fact.No.000000192,			3,150.32	3,150.32

Libro Diario

TRANSLARA

Fecha :04/04/2017

Página 1

Diario Nro.: 2518 23/12/2016		Asiento Nro.4077	Val/Dolar: 0	
Código	Cuenta		Débito	Crédito
51010101	TRANSPORTE		6,050.81	0.00
211604	310 1% TRANSPORTE PRIVADO DE		0.00	60.51
211202	PROVEEDORES POR PAGAR		0.00	5,990.30
LARA GONZALEZ ZHEIZON MANOLO compra fact.No.000000777,			6,050.81	6,050.81

Libro Diario

TRANSLARA

Fecha :04/04/2017

Página 1

Diario Nro.: 2554 29/12/2016		Asiento Nro.4143	Val/Dolar: 0	
Código	Cuenta		Débito	Crédito
51010101	TRANSPORTE		2,786.86	0.00
211604	310 1% TRANSPORTE PRIVADO DE		0.00	27.87
211202	PROVEEDORES POR PAGAR		0.00	2,758.99
LARA GONZALEZ ZHEIZON MANOLO compra fact.No.000000780,			2,786.86	2,786.86

ANEXO 4

APORTE FUTURA CAPITALIZACION

Código Cuenta Libro Mayor	Nombre Cuenta	Saldo	saldo coincide con EEFF	% Muestra
3110103	APORTE A FUTURA CAPITALIZACION	\$ 49.280,80	\$ 49.280,80	100,00%
No. EGRESO	Registro Contable del Libro Mayor	Saldo	Documentación verificada	Observación
1	APORTE A FUTURA CAPITALIZACION	\$ 49.280,80	SI	SE REFLEJA EN LOS ESTADOS FINANCIEROS ACUMULADOS, Y SE ADJUNTA UNA CARPETA CON LOS DETALLES DE LOS COMPROBANTES DE AÑOS PASADOS

Libro Diario

TRANS2015

Fecha :24/05/2017

Página 1

Ingreso Nro.: 1287 06/01/2015		Asiento Nro.20	Val/Dolar: 0	
Código	Cuenta		Débito	Crédito
111201	BANCO PICHINCHA CTA CTE 3345102404		1,000.00	0.00
3110103	APORTE FUT. CAPITALIZACIONES		0.00	1,000.00
ABONO VENTA DE ACCION,JUAN TRUJILLO			1,000.00	1,000.00

Libro Diario

TRANS2015

Fecha :24/05/2017

Página 1

Ingreso Nro.: 1292 14/01/2015		Asiento Nro.28	Val/Dolar: 0	
Código	Cuenta		Débito	Crédito
111201	BANCO PICHINCHA CTA CTE 3345102404		1,000.00	0.00
3110103	APORTE FUT. CAPITALIZACIONES		0.00	1,000.00
ABONO VENTA DE ACCION,RODRIGO TRUJILLO			1,000.00	1,000.00

Libro Diario

TRANS2015

Fecha :24/05/2017

Página 1

Ingreso Nro.: 1399 25/06/2015		Asiento Nro.203	Val/Dolar: 0	
Código	Cuenta		Débito	Crédito
111201	BANCO PICHINCHA CTA CTE 3345102404		700.00	0.00
3110103	APORTE FUT. CAPITALIZACIONES		0.00	700.00
PAGA APORTES MENSUALES Y ABONO A PUESTO, RODRIGO TRUJILLO			700.00	700.00

Libro Diario

TRANS2015

Fecha :24/05/2017

Página 1

Ingreso Nro.: 1448 23/09/2015		Asiento Nro.252	Val/Dolar: 0	
Código	Cuenta		Débito	Crédito
111201	BANCO PICHINCHA CTA CTE 3345102404		693.00	0.00
3110103	APORTE FUT. CAPITALIZACIONES		0.00	693.00
ABONO PUESTO JUAN TRUJILLO			693.00	693.00

Libro Diario

TRANS2015

Fecha :24/05/2017

Página 1

Ingreso Nro.: 1449 24/09/2015		Asiento Nro.253	Val/Dolar: 0	
Código	Cuenta		Débito	Crédito
111201	BANCO PICHINCHA CTA CTE 3345102404		700.00	0.00
3110103	APORTE FUT. CAPITALIZACIONES		0.00	700.00
ABONO PUESTO Y CUOTAS MENSUALES, RODRIGO TRUJILLO			700.00	700.00

Notas y Anexos a los Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2016

ANEXO 5

CONCILIACION DE PATRIMONIO

AÑOS	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
CAPITAL SOCIAL	800,00	800,00	800,00	800,00	800,00	800,00	800,00	800,00	800,00	800,00	800,00	800,00
APORTES FUTURA CAPITALIZACION		-	-	-	4.900,00	10.400,00	15.600,00	21.850,20	26.672,85	49.280,80	49.280,80	49.280,80
UTILIDAD O PERDIDA ACUMULADOS			- 11,23	587,64	1.057,99	2.447,81	13.109,47	-	2.301,81		23.759,71	29.715,56
UTILIDAD O PERDIDA DEL AÑO		- 11,23	798,50	627,14	1.853,09	16.724,18	132,97	2.708,01	19.813,31	23.759,71	6.583,19	10.968,52
15% TRABAJADORES		-	119,78	94,07	277,96	2.508,63	19,95	406,20	2.972,00	3.563,96	987,48	1.645,28
GASTO NO DEDUCIBLE											2.040,00	1.183,84
UTILIDAD GRAVABLE		11,23	798,50	627,14	1.853,09	14.215,55	113,02	2.301,81	16.841,31	20.195,75	7.635,71	10.507,08
22% IMPUESTO A LA RENTA		-	199,63	137,97	407,68	3.553,89	27,13	529,42	3.705,09	4.443,07	1.679,86	2.311,56
UTILIDAD NETA		11,23	598,88	489,17	1.445,41	10.661,66	85,90	1.772,39	13.136,22	15.752,69	5.955,85	8.195,52
RESERVA LEGAL												727,21
DIVIDENDOS POR PAGAR	-	11,23	598,88	489,17	1.445,41	10.661,66	85,90	1.772,39	13.136,22	15.752,69	5.955,85	7.468,31

* De acuerdo con la Ley, la Empresa está obligada a apropiar el 10% de sus utilidades netas anuales como reserva legal hasta que el saldo de esta reserva sea equivalente al 50% del capital suscrito. La reserva legal obligatoria no es distribuible antes de la liquidación de la Empresa, pero puede utilizarse para absorber o reducir pérdidas netas anuales. Son de libre disponibilidad para los accionistas los saldos de la reserva en exceso del 50% del capital suscrito. Revalorización del patrimonio Saldo acumulado de ajustes por inflación sobre las cuentas del patrimonio, aplicados hasta el 31 de enero de 2016. De acuerdo con normas vigentes, este saldo no podrá distribuirse como utilidad hasta que la Junta de Accionistas resuelva.

COMENTARIOS

POLITICAS CONTABLES, ESTIMACIONES Y ERRORES

Políticas Contables "Son políticas contables los principios, bases, convenciones, reglas y procedimientos específicos adoptados por una entidad al preparar y presentar estados financieros." Una entidad aplicará la NIIF para las PYMES si esta trata específicamente una transacción u otro suceso o condición pero no necesitará seguir un requerimiento si el efecto de hacerlo no fuera material; si no trata específicamente una transacción, la gerencia utilizará su juicio para desarrollar y aplicar una política contable que genere información que sea relevante y fiable. Al utilizar su juicio la gerencia se referirá y considerará la aplicabilidad de las siguientes fuentes en orden descendente: a) Requerimientos y guías establecidos en NIIF para las PYMES que traten cuestiones similares y relacionadas; y, b) Definiciones, criterios de reconocimiento y conceptos de medición para activos, pasivos, ingresos y gastos, y los principios generales establecidos en NIIF para las PYMES. La gerencia puede también considerar los requerimientos y guías en las NIIF completas que traten cuestiones similares y relacionadas. Con el fin de que la información contable sea comparable una entidad seleccionará y aplicará sus políticas contables de manera uniforme.

Revisando y realizando una conciliación al Patrimonio hemos detectado errores de periodos anteriores las omisiones e inexactitudes en los estados financieros de una entidad correspondientes a uno o más periodos anteriores, que surgen de no emplear, o de un error al utilizar, información fiable que:

a) estaba disponible cuando los estados financieros para esos periodos fueron autorizados a emitirse, y

b) podría esperarse razonablemente que se hubiera conseguido y tenido en cuenta en la elaboración y presentación de esos estados financieros.

Por lo tanto, el error se refiere a una distorsión en la información financiera y según la sección 10 de la NIIF para las PYMES los errores pueden ser:

- ♦ El resultado de equivocaciones matemáticas.
- ♦ Equivocaciones al aplicar las políticas de contabilidad.

Notas y Anexos a los Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2016

- ♦ Mala interpretación de los hechos.
- ♦ Fraude o descuido. Son ejemplos de errores los siguientes:
 - ♣ Inventarios y balances con errores de importes.
 - ♣ Omisión de algún cargo o abono.
 - ♣ Débitos considerados como créditos y viceversa.
 - ♣ Los registros de operaciones inexistentes o sin sustento.
 - ♣ Errada aplicación intencional de políticas contables.

Para la corrección de errores de periodos anteriores se aplica el mismo criterio que en los cambios de políticas contables, es decir, se corregirán los errores de forma retroactiva, de modo que los primeros estados financieros posteriores al descubrimiento presenten información corregida y por lo tanto más fiable, para este efecto la entidad deberá:

a) Conciliar el patrimonio del primer periodo para que él se presenta información. Cuando sea impracticable la determinación de los efectos de un error en la información comparativa de uno o más periodos anteriores presentados, para el cual la re-expresión retroactiva sea practicable, que podría ser el periodo corriente.