

COMPañIA DE TRANSPORTES RIOZUMACO CIA. LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de diciembre de 2017

- **Operaciones.**

COMPañIA DE TRANSPORTES RIOZUMACO CIA. LTDA, se constituyó el 12 de octubre del 2006 en la ciudad de Quito. Su actividad Transporte de carga pesada dentro y fuera de la ciudad, con volquetas, sean unidades propias o a través de terceros.

En el año 2017, se registran dos balances, un original del 30 de abril de 2018 y un sustitutivo del 22 de mayo de 2019.

Bases de presentación

La Compañía lleva sus registros de contabilidad y prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para pymes promulgadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad IASB, y aprobadas por la Superintendencia de Compañías entidad encargada de su control y vigilancia y disposiciones de la Superintendencia de Compañías.

- **Resumen de políticas importantes de contabilidad**

Sus políticas importantes de Contabilidad se detallan a continuación:

Efectivos y equivalentes de efectivo

Incluye dinero efectivo y depósitos en bancos disponibles y valores negociables a la vista, neto de sobregiro bancario.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

- Edificios:	5%
- Maquinarias y equipos	10%
- Muebles y enseres de oficina	10%
- Equipos de computación	33%
- Vehículos	20%

Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Beneficios a los empleados

La Compañía reconoce en beneficio de sus trabajadores el quince por ciento (15%) de las utilidades líquidas, según disposiciones del Código de Trabajo

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la prestación de servicios se reconoce cuando se prestan los servicios.

- **Estado de Situación Financiera.**

A continuación, se detallan las variaciones del Estado de Situación Financiera

EXPLICACION DE VARIACION DE ESTADOS FINANCIEROS DEL AÑO 2017

ANTECEDENTES:

Se procede a presentar los balances originales:

BALANCE GENERAL ORIGINAL

CONCEPTO	2017 ORIGINAL
----------	---------------

311	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1.081,02		
315	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS LOCALES			
335	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO POR ISD	8.221,85		
336	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO POR IVA	14.835,40		
337	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO POR RENTA	868,08		
361	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		25.006,35	
	ACTIVO NO CORRIENTE			
373	MUEBLES Y ENSERES	1.372,00		
374	EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE	2.850,00		
375	VEHICULOS EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MOVIL	118.003,00		
384	DEL COSTO HISTORICO ANTES DE REEXPRESIONES O REVALUACIONES	- 87.776,14		
449	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		34.448,86	
499	TOTAL ACTIVO			59.455,21
	PASIVO CORRIENTE			
513	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES CORRIENTE RELACIONADOS LOCALES	-		
534	OBLIGACIONES CON EL IESS	540		
536	OTROS PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	2.263,75		
550	TOTAL PASIVOS CORRIENTES		2.803,75	
553	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES LARGO PLAZO RELACIONADOS LOCALES	-		
555	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES LARGO PLAZO NO RELACIONADOS LOCALES	37.647,25		
588	OTROS PASIVOS NO CORRIENTES OTROS	48,89		
589	TOTAL PASIVOS NO CORRIENTE		37.696,14	
599	TOTAL PASIVOS			40.499,89
	PATRIMONIO			
601	CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO	400,00		
603	APORTES DE SOCIOS O ACCION FUTURA CAPITAL	6.360,39		
604	RESERVA LEGAL	40,00		
611	UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES	4.825,38		
614	UTILIDAD DEL EJERCICIO PATRIMONIO	7.329,55		
615	PERDIDA DEL EJERCICIO PATRIMONIO	-		
698	TOTAL PATRIMONIO NETO			18.955,32
699	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			59.455,21

ESTADO DE RESULTADOS ORIGINAL

		2017 ORIGINAL
--	--	----------------------

	INGRESOS	PARCIAL	TOTAL
6007	PRESTACIONES LOCALES DE SERVICIOS GRAVADAS CON TARIFA CERO O EXENTAS DE IVA	78.403,79	
6093	INGRESOS POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO	28.832,30	
6999	TOTAL INGRESOS		78.403,79
	COSTOS Y GASTOS		
7004	COSTO COMPRAS LOCALES NETAS DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD	0,00	
7041	GASTO SUELDOS SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	32.946,77	
	BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES QUE NO SON MATERIA GRAVADA DEL IESS	4654,94	
7047	GASTO APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL INCLUYE FONDO DE RESERVA	6.210,48	
7050	GASTO HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	777,77	
7067	COSTO DEPRECIACION NO ACELERADA DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO		
7176	GASTO TRANSPORTE	17312,5	
7179	GASTO COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	0,00	
7191	GASTO SUMINISTROS Y MATERIALES	0	
7197	GASTO MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	0,00	
7242	GASTO SERVICIOS PUBLICOS	386,07	
7248	GASTO OTROS GASTOS	8.785,71	
7902	PAGO POR REEMBOLSO COMO REEMBOLSANTE, MONTO TOTAL FACTURADO POR SOCIOS POR PUNTOS DE EMISION A OPERADORAS DE TRANSPORTE (INFORMATIVO)	28.832,30	
7991	TOTAL COSTOS		71.074,24
7992	TOTAL GASTOS		71.074,24
7999	TOTAL COSTOS Y GASTOS		71.074,24
801	UTILIDAD DEL EJERCICIO		7.329,55
803	PARTICIPACION A TRABAJADORES		1.099,43
836	UTILIDAD GRAVABLE		6.230,12
849	SALDO UTILIDAD GRAVABLE APLICABLE FUERA DE ZEDE		6.230,12
850	IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO		1.370,63
857	RETENCIONES EN LA FUENTE QUE LE REALIZARON EN EL EJERCICIO FISCAL		868,08
861	CREDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES		621,04
870	SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE		118,49

CAMBIOS QUE SE REALIZARON EN LA PRIMERA SUSTITUTIVA FUERON LOS SIGUIENTES 22/05/2019:

Con fecha 12 de febrero de 2019, se procede a realizar una sustitutiva de renta y de los balances en la superintendencia de compañías, con los siguientes cambios: registrar ingresos no declarados en IR, como base se toma información de terceros del SRI:

Fecha	Nombre Cuenta / Detalle		Debe	Haber
31/12/2016	- 1 -			
	Caja-Bancos		200,00	
		Resultado del presente ejercicio	-	200,00
	v/r variación de asiento inicial por cambio estado financiero año 2016		200,00	200,00

COMPARATIVO ENTRE BALANCE DE SITUACIÓN FINANCIERA ORIGINAL Y BALANCE DE SITUACIÓN FINANCIERA SUSTITUTIVA.

CONCEPTO		2017 ORIGINAL			2017SUSTITUTIVA			OBSERVACIÓN
311	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1.081,02			1.281,02			VARIACION
315	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS LOCALES							
335	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO POR ISD	8.221,85			8.221,85			
336	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO POR IVA	14.835,40			14.835,40			
337	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO POR RENTA	868,08			868,08			
361	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		25.006,35			25.206,35		
	ACTIVO NO CORRIENTE							
373	MUEBLES Y ENSERES	1.372,00			1.372,00			
374	EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE	2.850,00			2.850,00			
375	VEHICULOS EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MOVIL	118.003,00			118.003,00			
384	DEL COSTO HISTORICO ANTES DE REEXPRESIONES O REVALUACIONES	- 87.776,14			- 87.776,14			
449	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		34.448,86			34.448,86		
499	TOTAL ACTIVO			59.455,21			59.655,21	
	PASIVO CORRIENTE							
513	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERDIALES CORRIENTE RELACIONADOS LOCALES	-			-			
534	OBLIGACIONES CON EL IEISS	540			540,00			
536	OTROS PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	2.263,75			2.263,75			

550	TOTAL PASIVOS CORRIENTES		2.803,75			2.803,75		
553	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES LARGO PLAZO RELACIONADOS LOCALES	-						
555	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES LARGO PLAZO NO RELACIONADOS LOCALES	37.647,25			37.647,25			
588	OTROS PASIVOS NO CORRIENTES OTROS	48,89			48,89			
589	TOTAL PASIVOS NO CORRIENTE		37.696,14			37.696,14		
599	TOTAL PASIVOS			40.499,89			40.499,89	
	PATRIMONIO							
601	CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO	400,00			400,00			
603	APORTES DE SOCIOS O ACCION FUTURA CAPITAL	6.360,39			6.360,39			
604	RESERVA LEGAL	40,00			40,00			
611	UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES	4.825,38			5.025,38			VARIACIÓN
614	UTILIDAD DEL EJERCICIO	7.329,55			7.329,55			
615	PERDIDA DEL EJERCICIO PATRIMONIO	-			-			
698	TOTAL PATRIMONIO NETO			18.955,32			19.155,32	
699	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			59.455,21			59.655,21	

En este caso las cuentas que variaron son caja y utilidad del ejercicio, debido al incremento en el asiento inicial año 2016, por no registro de el valor de \$200.00 que se reporta por terceros en el año 2016, y que se utiliza para realizar la respectiva declaración.

Debido a las inconsistencias que se encontraron en el año 2016, fue necesario levantar la contabilidad nuevamente a fin de obtener resultados fiables, en virtud de lo cual el asiento inicial del año 2017 varía, razón por la cual se ha procedido con la elaboración de nuevos balances 2017, a partir de la variación del asiento inicial (asiento final del año 2016), que arrojaron los resultados que se muestran a continuación con las respectivas variaciones:

Se procede a realizar una tercera sustitutiva considerando los datos que arrojó el levantamiento de la contabilidad del año 2017.

CONCEPTO	2017 2DA SUSTITUTIVA			2017 3ERA SUSTITUTIVA			OBSERVACIONES

311	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1.281,02			5.291,96			VARIACION 4010.94
315	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS LOCALES							
335	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO POR IR	8.221,85			1.768,27			VARIACION 6453.58
336	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO POR IVA	14.835,40			9.900,36			VARIACION
337	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO POR RENTA	868,08			868,08			
361	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		25.206,35			17.828,67		
	ACTIVO NO CORRIENTE							
373	MUEBLES Y ENSERES	1.372,00			1.372,00			
374	EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE	2.850,00			2.850,00			
375	VEHICULOS EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MOVIL	118.003,00			118.003,00			
384	DEL COSTO HISTORICO ANTES DE REEXPRESIONES O REVALUACIONES	- 87.776,14			- 112.591,64			VARIACION
449	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		34.448,86			9.633,36		
499	TOTAL ACTIVO			59.655,21			27.462,03	
	PASIVO CORRIENTE							
513	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES CORRIENTE RELACIONADOS LOCALES	-			-			
534	OBLIGACIONES CON EL IESS	540,00			540,00			
	15% TRABAJADORES				1099,43			VARIACION
536	OTROS PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	2.263,75			2263,75			
550	TOTAL PASIVOS CORRIENTES		2.803,75			3.903,18		
553	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES LARGO PLAZO RELACIONADOS LOCALES							
555	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES LARGO PLAZO NO RELACIONADOS LOCALES	37.647,25			10.086,93			VARIACION 27560.32

588	OTROS PASIVOS NO CORRIENTES OTROS	48,89			107.76			VARIACION
	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR				1370.63			VARIACION
589	TOTAL PASIVOS NO CORRIENTE		37.696,14			11565.32		
599	TOTAL PASIVOS			40.499,89			15468.50	
	PATRIMONIO							
601	CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO	400,00			400,00			
603	APORTES DE SOCIOS O ACCION FUTURA CAPITAL	6.360,39			-			
604	RESERVA LEGAL	40,00			40,00			
611	UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES	5.025,38			6.694,04			VARIACION
614	UTILIDAD DEL EJERCICIO	7.329,55			4.859,49			VARIACION
615	PERDIDA DEL EJERCICIO	-			-			
698	TOTAL PATRIMONIO NETO			19.155,32			11.993,53	
699	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			59.655,21			27.462,03	

VARIACIÓN CUENTA: EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

CONCEPTO	2017 2DA SUSTITUTIVA			2017 3ERA SUSTITUTIVA			OBSERVACIONES
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1.281,02			5.291,96			VARIACION 4010.94

Mayores Contables Empresa: COMPANIA DE TRANSPORTES RIOZUMACO CIA LTDA (3era SUST)

01/01/2017 AL 31/12/2017

Codigo

Caja-Bancos

Cuenta

1.1.con1.1.01

Saldo

0.00

USD\$

Fecha	# Comprobante	Concepto		Debito	Credito	Saldo
01/01/2017 0:00:00	D2191701000001	ASIENTO INICIAL	R2	1,986.94	-	1,986.94
01/01/2017 0:00:00	D2191701000003	VENTAS ENERO 2017		1,980.00	-	3,966.94
02/01/2017 0:00:00	D2191702000003	ROL ENERO 2017		-	(2,332.91)	1,634.03

01/02/2017 0:00:00	D2191701000004	ROL DE FEBRERO	-	(2,332.91)	(698.88)
01/02/2017 0:00:00	D2191702000002	VENTAS FEBRERO 2017	1,980.00	-	1,281.12
15/02/2017 0:00:00	D2191702000005	PAGO DE IESS DE ENERO 2017	-	(556.49)	724.63
01/03/2017 0:00:00	D2191702000004	ROL MARZO	-	(2,332.91)	(1,608.28)
01/03/2017 0:00:00	D2191703000002	VENTAS MARZO 2017	8,654.22	-	7,045.94
15/03/2017 0:00:00	D2191703000004	PAGO IESS DE FEBRERO 2017	-	(556.49)	6,489.45
01/04/2017 0:00:00	D2191703000003	ROL DE ABRIL	-	(2,209.85)	4,279.60
01/04/2017 0:00:00	D2191704000002	VENTAS ABRIL 2017	2,039.48	-	6,319.08
15/04/2017 0:00:00	D2191701000006	PAGO DE IR 2017 Y RENTA 2017	-	(393.69)	5,925.39
15/04/2017 0:00:00	D2191704000003	PAGO DE IESS DE MARZO 2017	-	(556.49)	5,368.90
01/05/2017 0:00:00	D2191904000008	ROL DE MAYO 2017	-	(2,157.12)	3,211.78
01/05/2017 0:00:00	I2191705000001	Diario Factura Venta No. 000001258 Cliente: 9999999999999	0.00	-	3,211.78
03/05/2017 0:00:00	E2191705000001	DIARIO DE LA FACTURA COMPRA NO. 063812458 DEL CLIENTE: CORPORACION NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES CNT EP	-	(57.40)	3,154.38
15/05/2017 0:00:00	D2191705000001	PAGO DE IESS DE ABRIL 2017	-	(527.15)	2,627.23
15/05/2017 0:00:00	I2191705000002	Diario Factura Venta No. 000001259 Cliente: 1500085632001	6,979.65	-	9,606.88
19/05/2017 0:00:00	I2191705000003	Diario Factura Venta No. 000001260 Cliente: 1790656799001	6,383.03	-	15,989.91
29/05/2017 0:00:00	I2191705000004	Diario Factura Venta No. 000001261 Cliente: 1792742234001	3,959.45	-	19,949.36
29/05/2017 0:00:00	I2191705000005	Diario Factura Venta No. 000001262 Cliente: 1792365686001	468.00	-	20,417.36
01/06/2017 0:00:00	D2191905000005	ROL DE JUNIO	-	(2,157.12)	18,260.24
01/06/2017 0:00:00	E2191706000004	D. Fac. 000000004- Prov.: PEREZ POZO LOURDES KATHERINE-TRANSPORTE	-	(463.32)	17,796.92
01/06/2017 0:00:00	E2191706000005	D. Fac. 000000003- Prov.: PEREZ POZO LOURDES KATHERINE-TRANSPORTE	-	(3,942.88)	13,854.04
03/06/2017 0:00:00	E2191706000008	Diario de la Factura Compra No. 065592005 del cliente: CORPORACION NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES CNT EP	-	(65.58)	13,788.46
15/06/2017 0:00:00	D2191706000001	PAGO DE IESS DE MAYO 2017	-	(514.56)	13,273.90
15/06/2017 0:00:00	E2191706000002	D. Fac. 000000005- Prov.: PEREZ POZO LOURDES KATHERINE-TRANSPORTE	-	(445.50)	12,828.40
15/06/2017 0:00:00	I2191706000001	Diario Factura Venta No. 000001263 Cliente: 1791415310001	445.50	-	13,273.90
20/06/2017 0:00:00	E2191706000001	D. Fac. 000009628- Prov.: ESCOBAR SALINAS NATALIA-DECLARACION MAYO	-	(100.00)	13,173.90
20/06/2017 0:00:00	I2191706000002	Diario Factura Venta No. 000001264 Cliente: 1792365686001	9,193.46	-	22,367.36
20/06/2017 0:00:00	I2191706000003	Diario Factura Venta No. 000001265 Cliente: 9999999999999	0.00	-	22,367.36
30/06/2017 0:00:00	I2191706000004	Diario Factura Venta No. 000001266 Cliente: 1800312736001	1,980.00	-	24,347.36
01/07/2017 0:00:00	D2191707000001	ROL DE JULIO	-	(2,157.12)	22,190.24
03/07/2017 0:00:00	E2191707000005	Diario de la Factura Compra No. 069605657 del cliente: CORPORACION NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES CNT EP	-	(63.87)	22,126.37
15/07/2017 0:00:00	D2191707000002	PAGO DE IESS DE JUNIO 2017	-	(514.56)	21,611.81
21/07/2017 0:00:00	E2191707000003	D. Fac. 000000001- Prov.: BOHORQUEZ VARGAS EDISON ISMAEL-FLETE	-	(9,158.57)	12,453.24
21/07/2017 0:00:00	I2191707000004	Diario Factura Venta No. 000001269 Cliente: 1191711188001	9,645.07	-	22,098.31
23/07/2017 0:00:00	E2191707000001	D. Fac. 000000002- Prov.: BOHORQUEZ VARGAS EDISON ISMAEL-FLETE	-	(1,148.40)	20,949.91
23/07/2017 0:00:00	I2191707000003	Diario Factura Venta No. 000001267 Cliente: 1600191736001	1,148.40	-	22,098.31
26/07/2017 0:00:00	E2191707000006	LIQUIDACION DE IMPUESTOS JUNIO	-	(73.46)	22,024.85
27/07/2017 0:00:00	E2191707000002	D. Fac. 000009968- Prov.: ESCOBAR SALINAS NATALIA-DECLARACION	-	(300.00)	21,724.85
31/07/2017 0:00:00	E2191707000004	Diario de la Factura Compra No. 001416047 del cliente: BANCO PICHINCHA CA	-	(0.91)	21,723.94
01/08/2017 0:00:00	D2191708000001	ROL DE AGOSTO	-	(3,029.39)	18,694.55
15/08/2017 0:00:00	D2191708000002	PAGO DE IESS DE JULIO 2017	-	(514.56)	18,179.99

16/08/2017 0:00:00	I2191708000002	Diario Factura Venta No. 000001270 Cliente: 1191711188001	4,754.71	-	22,934.70
25/08/2017 0:00:00	E2191708000002	D. Fac. 000010174- Prov.: ESCOBAR SALINAS NATALIA-HONORARIOS	-	(100.00)	22,834.70
26/08/2017 0:00:00	E2191708000005	LIQUIDACIÓN DE IMPUESTOS DE JULIO	-	(177.43)	22,657.27
31/08/2017 0:00:00	E2191708000003	D. Fac. 000000008- Prov.: PEREZ POZO LOURDES KATHERINE-TRANSPORTE	-	(3,885.00)	18,772.27
01/09/2017 0:00:00	D2191709000005	ROL DE SEPTIEMBRE 2017	-	(3,438.34)	15,333.93
01/09/2017 0:00:00	I2191709000001	Diario Factura Venta No. 000001271 Cliente: 9999999999999	0.00	-	15,333.93
1					
03/09/2017 0:00:00	E2191709000001	Diario de la Factura Compra No. 074855003 del cliente: CORPORACION NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES CNT EP	-	(68.31)	15,265.62
05/09/2017 0:00:00	I2191709000002	Diario Factura Venta No. 000001272 Cliente: 1191711188001	6,345.90	-	21,611.52
12/09/2017 0:00:00	E2191709000004	D. Fac. 000000004- Prov.: TANGUILA ALVARADO ABELARDO JAIME-SERVICIOS PRESTADOS	-	(275.00)	21,336.52
15/09/2017 0:00:00	D2191709000006	PAGO DE IESS DE AGOSTO 2017	-	(722.63)	20,613.89
18/09/2017 0:00:00	E2191709000003	D. Fac. 000000003- Prov.: GREFA HUATATOCA NESTOR REINALDO-SERVICIOS PRESTADOS	-	(205.80)	20,408.09
26/09/2017 0:00:00	E2191709000005	LIQUIDACION DE IMPUESTOS DE AGOSTO	-	(24.44)	20,383.65
30/09/2017 0:00:00	E2191709000002	D. Fac. 000000004- Prov.: BOHORQUEZ VARGAS EDISON ISMAEL-TRANSPORTE	-	(6,345.90)	14,037.75
01/10/2017 0:00:00	D2191710000004	ROL DE OCTUBRE 2017	-	(3,030.73)	11,007.02
01/10/2017 0:00:00	D2191910000001	INGRESOS	4,803.24	-	15,810.26
03/10/2017 0:00:00	E2191710000001	Diario de la Factura Compra No. 077169532 del cliente: CORPORACION NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES CNT EP	-	(77.55)	15,732.71
15/10/2017 0:00:00	D2191710000005	PAGO DE IESS DE SEPTIEMBRE 2017	-	(820.19)	14,912.52
26/10/2017 0:00:00	E2191710000002	LIQUIDACION DE IMPUESTOS SEPTIEMBRE	-	(73.91)	14,838.61
01/11/2017 0:00:00	D2191711000005	ROL DE NOVIEMBRE	-	(2,391.18)	12,447.43
03/11/2017 0:00:00	E2191711000001	Diario de la Factura Compra No. 079470913 del cliente: CORPORACION NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES CNT EP	-	(53.29)	12,394.14
15/11/2017 0:00:00	D2191711000006	PAGO DE IESS DE OCTUBRE 2017	-	(722.95)	11,671.19
03/12/2017 0:00:00	E2191712000002	Diario de la Factura Compra No. 082017130 del cliente: CORPORACION NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES CNT EP	-	(48.55)	11,622.64
13/12/2017 0:00:00	I2191712000001	Diario Factura Venta No. 000001273 Cliente: 9999999999999	0.00	-	11,622.64
13/12/2017 0:00:00	I2191712000002	Diario Factura Venta No. 000001274 Cliente: 1800312736001	138.60	-	11,761.24
15/12/2017 0:00:00	D2191712000009	PAGO DE IESS DE NOVIEMBRE 2017	-	(570.40)	11,190.84
15/12/2017 0:00:00	D2191712000010	PAGO DE BENEFICIOS	-	(6,862.39)	4,328.45
22/12/2017 0:00:00	E2191712000001	D. Fac. 000010784- Prov.: ESCOBAR SALINAS NATALIA-honorarios profesionales	-	(200.00)	4,128.45
28/12/2017 0:00:00	I2191712000003	Diario Factura Venta No. 000001275 Cliente: 1792070961001	1,980.00	-	6,108.45
31/12/2017 0:00:00	D2191712000011	PAGO PROVEEDORES 2017	-	R5 (5,473.49)	634.96
31/12/2017 0:00:00	I2191712000004	Diario Factura Venta No. 000001276 Cliente: 1500596653001	4,657.00	-	5,291.96
		SALDO FINAL	R1 79,522.65	R1 -74,230.69	5,291.96

COMPROBANTE DE DIARIO

No. Documento D2191712000011
Fecha Documento 31-dic-2017
Detalle Documento PAGO PROVEEDORES 2017

DETALLE DEL DOCUMENTO CONTABLE

GENERADO POR EL PROCESO DE CONTABILIDAD

Cod Cuenta	Nombre Cuenta / Detalle	Debe	Haber
2.1.4.01	Ctas y Doc.por Pagar C/P no Relac.	R5 5.473,49	
1.1.1.1.01	Caja-Bancos		5.473,49
		<u>5.473,49</u>	<u>5.473,49</u>

En la cuenta Caja-Bancos, cuyo valor se refleja dentro del impuesto a la renta como EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO , existe una variación de \$4010.94, en este mayor observamos que se utiliza el saldo inicial del año 2016 de \$1986.94 (R2), que la cantidad de ingresos respecto al mayor original varía en en \$327.56, que es la diferencia entre el saldo final de la tercera sustitutiva del año 2016 y el saldo de la de caja bancos de la segunda sustitutiva:

MAYOR CUENTA: CAJA-BANCOS (RESULTADOS DE LA SEGUNDA SUSTITUTIVA)

FECHA	CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDO	OBSERVACION
01/01/2017	Saldo Inicial 2016	2.314,20		2.314,20	Saldo inicial de la tercera sustitutiva 2016: \$1986.94 (Referencia 2); entonces 2314.20-1986.94=327.56, que es la diferencia de ingresos.
01/01/2017	Por ingresos como operadora	77.535,71		79.849,91	
01/01/2017	v/registrar gastos del año 2017		77.280,42	2.569,49	
01/01/2017	Liquidacion de impuestos		408,12	2.161,37	
00/01/1900	0		880,35	1.281,02	
Referencia R1	SUMAN TOTALES VALOR DE CAJA-BANCOS TERCERA SUSTITUTIVA	79.849,91 79522.65	78568.89 74230.69		
	DIFERENCIA	327.26	4338.20		

En la cuenta caja bancos de la 3era sustitutiva existe un egreso no registrado inicialmente del valor de \$5473.49 (R5) que corresponde al pago de proveed ores, arrojando de esta forma un saldo en la cuenta de \$74230.69 (R1) contra \$78568.89, registrados inicialmente. La diferencia \$327.26-\$4338.20= \$4010.94, es el valor de variación.

VARIACIÓN CUENTA: CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO POR IR

CONCEPTO		2017 2DA SUSTITUTIVA			2017 3ERA SUSTITUTIVA			OBSERVA- CIONES
335	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO POR ISD	8.221,85			1.768,27		VARIACION 6453.58	

Mayores Contables Empresa: COMPANIA DE TRANSPORTES RIOZUMACO CIA LTDA

01/01/2017 AL 31/12/2017

Codigo Retenciones de Años Anteriores
Cuenta 1.1.2.2.01
Saldo 0.00 USD\$

Fecha	# Comprobante	Concepto	Debito	Credito	Saldo
01/01/2017 0:00:00	D2191701000001	ASIENTO INICIAL	2,325.99	-	2,325.99
15/04/2017 0:00:00	D2191701000006	PAGO DE IR 2017 Y RENTA 2017	-	(557.72)	1,768.27
SALDO FINAL			2,325.99	-557.72	1,768.27

La diferencia de esta cuenta de 6453.58 obedece a varias causas, la primera es que en el año 2016 se registró de forma incorrecta el arrastre de los saldos para las cuentas crédito tributario por retenciones de IVA y crédito tributario por retenciones de renta, por lo cual se generaron asientos de ajuste; por lo cual el saldo inicial varía de forma considerable en el mismo año 2016:

CUENTA: Retenciones IR (Año 2016)

FECHA	CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDO
31/12/2016	Valor final sustitutiva 3	5.368,46		5.368,46
31/12/2016	V/REGISTRAR CUENTAS CONTABLES REGISTRADAS CON ERROR		3.042,47	2.325,99

La segunda causa de la variación es por la liquidación del Impuesto a la Renta del año 2015, del cual se mantenía un valor pendiente de \$557.52, al realizar el registro respectivo se genera el saldo final de \$1768.27.

VARIACIÓN CUENTA: CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO POR IVA

CONCEPTO		2017 2DA SUSTITUTIVA		2017 3ERA SUSTITUTIVA			OBSERVACIONES
336	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO POR IVA	14.835,40		9.900,36			VARIACION 4935,04

La diferencia de esta cuenta de \$4935.04 obedece a varias causas, la primera es que en el año 2016 se registró de forma incorrecta el arrastre de los saldos para las cuentas crédito tributario por retenciones de IVA y crédito tributario por retenciones de renta, por lo cual se generaron asientos de ajuste con las respectivas variaciones:

Crédito Tributario del 12% de Compras 2016

FECHA	CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDO
31/12/2016	Valor final sustitutiva 3	8.221,85		8.221,85
31/12/2016	v/r gastos conforme documentos de respaldo		3.653,30	4.568,55
31/12/2016	Crédito Tributario del 12% de Compras	2.088,57		6.657,12

31/12/2016	V/REGISTRAR CUENTAS CONTABLES REGISTRADAS CON ERROR	3.042,47	0,00	9.699,59
------------	---	----------	------	----------

El Saldo inicial registrado (final del año 2016) es de \$9699.59, a este valor se le suman el IVA de las adquisiciones realizadas durante el año 2017, por un valor de \$200.78:

Mayores Contables Empresa: COMPANIA DE TRANSPORTES RIOZUMACO CIA LTDA

01/01/2017 AL 31/12/2017

Código Crédito Tributario del 12% de Compras

Cuenta 1.1.2.2.04

Saldo 0.00 USD\$

Fecha	# Comprobante	Concepto	Debito	Crédito	Saldo
01/01/2017 0:00:00	D2191701000001	ASIENTO INICIAL	9,699.58	-	9,699.58
03/05/2017 0:00:00	E2191705000001	DIARIO DE LA FACTURA COMPRA NO. 063812458 DEL CLIENTE: CORPORACION NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES CNT EP	7.05	-	9,706.63
03/06/2017 0:00:00	E2191706000008	Diario de la Factura Compra No. 065592005 del cliente: CORPORACION NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES CNT EP	8.05	-	9,714.68
20/06/2017 0:00:00	E2191706000001	D. Fac. 000009628- Prov.: ESCOBAR SALINAS NATALIA-DECLARACION MAYO	13.33	-	9,728.01
03/07/2017 0:00:00	E2191707000005	Diario de la Factura Compra No. 069605657 del cliente: CORPORACION NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES CNT EP	6.84	-	9,734.85
27/07/2017 0:00:00	E2191707000002	D. Fac. 000009968- Prov.: ESCOBAR SALINAS NATALIA-DECLARACION	40.00	-	9,774.85
31/07/2017 0:00:00	E2191707000004	Diario de la Factura Compra No. 001416047 del cliente: BANCO PICHINCHA CA	0.10	-	9,774.95
25/08/2017 0:00:00	E2191708000002	D. Fac. 000010174- Prov.: ESCOBAR SALINAS NATALIA-HONORARIOS	13.33	-	9,788.28
03/09/2017 0:00:00	E2191709000001	Diario de la Factura Compra No. 074855003 del cliente: CORPORACION NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES CNT EP	7.32	-	9,795.60
12/09/2017 0:00:00	E2191709000004	D. Fac. 000000004- Prov.: TANGUILA ALVARADO ABELARDO JAIME-SERVICIOS PRESTADOS	33.67	-	9,829.27
18/09/2017 0:00:00	E2191709000003	D. Fac. 000000003- Prov.: GREFA HUATATOCA NESTOR REINALDO-SERVICIOS PRESTADOS	25.20	-	9,854.47
03/10/2017 0:00:00	E2191710000001	Diario de la Factura Compra No. 077169532 del cliente: CORPORACION NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES CNT EP	8.31	-	9,862.78
03/11/2017 0:00:00	E2191711000001	Diario de la Factura Compra No. 079470913 del cliente: CORPORACION NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES CNT EP	5.71	-	9,868.49
03/12/2017 0:00:00	E2191712000002	Diario de la Factura Compra No. 082017130 del cliente: CORPORACION NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES CNT EP	5.20	-	9,873.69
22/12/2017 0:00:00	E2191712000001	D. Fac. 000010784- Prov.: ESCOBAR SALINAS NATALIA-honorarios profesionales	26.67	-	9,900.36
SALDO FINAL			9,900.36	0.00	9,900.36

Con los movimientos realizados en el año 2017, se obtiene un saldo fina de \$9900.36.

VARIACIÓN CUENTA: DEL COSTO HISTORICO ANTES DE REEXPRESIONES O REVALUACIONES

CONCEPTO		2017 2DA SUSTITUTIVA			2017 3ERA SUSTITUTIVA			OBSERVA- CIONES
384	DEL COSTO HISTORICO ANTES DE REEXPRESIONES O REVALUACIONES	-			-			VARIACION
		87.776,14			112.591,64			

La variación en esta cuenta obedece al saldo inicial registrado para el año 2017, en el año 2016, ya se realizó la rectificación que ocasiona este cambio en el valor

Mayores Contables Empresa: COMPANIA DE TRANSPORTES RIOZUMACO CIA LTDA

01/01/2017 AL 31/12/2017

Codigo (-) Dep. Acum. Vehículo y Equipo de Transp.

Cuenta 1.2.1.04

Saldo 0.00 USD\$

Fecha	# Comprobante	Concepto	Debito	Credito	Saldo
01/01/2017 0:00:00	D2191701000001	ASIENTO INICIAL	-112,591.64	-	(112,591.64)
SALDO FINAL			-112,591.64	0.00	(112,591.64)

VARIACIÓN CUENTA: 15% PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES

CONCEPTO		2017 2DA SUSTITUTIVA			2017 3ERA SUSTITUTIVA			OBSERVA- CIONES
	15% TRABAJADORES				1099.43			VARIACION

En las declaraciones original y primera sustitutiva, no se registró por un error los valores correspondientes a la participación de trabajadores del año 2017, sin embargo, se procede a realizar de la siguiente forma;

COMPANIA DE TRANSPORTES RIOZUMACO CIA LTDA

COMPROBANTE DE DIARIO

No. Documento	D2191712000012
Fecha Documento	31-dic-2017
Detalle Documento	REGISTRO IR 2017 Y 15% TRABAJADORES

DETALLE DEL DOCUMENTO CONTABLE
GENERADO POR EL PROCESO DE CONTABILIDAD

Cod Cuenta	Nombre Cuenta / Detalle	Debe	Haber
3.1.03.02	Utilidad o Perdida del Ejercicio	2,470.06	
2.1.3.10	Impuesto a la Renta por Pagar		1,370.63
2.1.2.03	15% Participación Utilidades		1,099.43
		<u>2470.06</u>	<u>2470.06</u>

Mayores Contables Empresa: COMPANIA DE TRANSPORTES RIOZUMACO CIA LTDA

01/01/2017 AL 31/12/2017

Codigo 15% Participación Utilidades

Cuenta 2.1.2.03

Saldo 0.00 USDS

Fecha	# Comprobante	Concepto	Debito	Credito	Saldo
01/01/2017 0:00:00	D2191701000001	ASIENTO INICIAL	-	(393.69)	(393.69)
15/04/2017 0:00:00	D2191701000006	PAGO DE IR 2017 Y RENTA 2017	393.69	-	0.00
31/12/2017 0:00:00	D2191712000012	REGISTRO IR 2017 Y 15% TRABAJADORES	-	(1,099.43)	(1,099.43)
SALDO FINAL			393.69	-1,493.12	(1,099.43)

VARIACIÓN CUENTA: CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES LARGO PLAZO NO RELACIONADOS LOCALES

CONCEPTO	2017 2DA SUSTITUTIVA			2017 3ERA SUSTITUTIVA			OBSERVA- CIONES
555 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES LARGO PLAZO NO RELACIONADOS LOCALES	37.647,25			10.086,93			VARIACION 27560.32

En el asiento inicial se encontraba registrado el calor de \$37647.25, que posteriormente varia a \$15560.42, de este valor se realiza la disminución por pago a proveedores de \$5473.49, arrojando un saldo final de \$10086.93.

COMPANIA DE TRANSPORTES RIOZUMACO CIA LTDA

COMPROBANTE DE DIARIO

No. Documento D2191712000011
 Fecha Documento 31-dic-2017
 Detalle Documento PAGO PROVEEDORES 2017

DETALLE DEL DOCUMENTO CONTABLE
 GENERADO POR EL PROCESO DE CONTABILIDAD

Cod Cuenta	Nombre Cuenta / Detalle	Debe	Haber
2.1.4.01	Ctas y Doc.por Pagar C/P no Relac.	5,473.49	
1.1.1.1.01	Caja-Bancos		5,473.49
		5473.49	5473.49

Mayores Contables Empresa: COMPANIA DE TRANSPORTES RIOZUMACO CIA LTDA

01/01/2017 AL 31/12/2017

Codigo Ctas y Doc.por Pagar C/P no Relac.

Cuenta 2.1.4.01

Saldo 0.00 USD\$

Fecha	# Comprobante	Concepto	Debito	Credito	Saldo
01/01/2017 0:00:00	D2191701000001	ASIENTO INICIAL	-	(15,560.42)	(15,560.42)
31/12/2017 0:00:00	D2191712000011	PAGO PROVEEDORES 2017	5,473.49	-	(10,086.93)
SALDO FINAL			5,473.49	-15,560.42	(10,086.93)

VARIACIÓN CUENTA: OTROS PASIVOS NO CORRIENTES OTROS

CONCEPTO	2017 2DA SUSTITUTIVA			2017 3ERA SUSTITUTIVA			OBSERVA- CIONES
588 OTROS PASIVOS NO CORRIENTES OTROS	48,89			107,76			VARIACION

Esta cuenta se encuentra conformada por la sumatoria de retenciones en la fuente por pagar:

Mayores Contables Empresa: COMPANIA DE TRANSPORTES RIOZUMACO CIA LTDA

01/01/2017 AL 31/12/2017

Codigo Retencio del 10% en la Fuente del IR

Cuenta 2.1.3.09

Saldo 0.00 USDS

Fecha	# Comprobante	Concepto	Debito	Credito	Saldo
20/06/2017 0:00:00	E2191706000001	D. Fac. 000009628- Prov. ESCOBAR SALINAS NATALIA-DECLARACION MAYO	-	(11.11)	(11.11)
26/07/2017 0:00:00	E2191707000006	LIQUIDACION DE IMPUESTOS JUNIO	11.11	-	0.00
27/07/2017 0:00:00	E2191707000002	D. Fac. 000009968- Prov. ESCOBAR SALINAS NATALIA-DECLARACION	-	(33.33)	(33.33)
25/08/2017 0:00:00	E2191708000002	D. Fac. 000010174- Prov. ESCOBAR SALINAS NATALIA-HONORARIOS	-	(11.11)	(44.44)
26/08/2017 0:00:00	E2191708000005	LIQUIDACION DE IMPUESTOS DE JULIO	33.33	-	(11.11)
26/09/2017 0:00:00	E2191709000005	LIQUIDACION DE IMPUESTOS DE AGOSTO	11.11	-	0.00
22/12/2017 0:00:00	E2191712000001	D. Fac. 000010784- Prov. ESCOBAR SALINAS NATALIA-honorarios profesionales	-	(22.22)	(22.22)
SALDO FINAL			66.66	-77.77	(22.22)

Mayores Contables Empresa: COMPANIA DE TRANSPORTES RIOZUMACO CIA LTDA

01/01/2017 AL 31/12/2017

Codigo Retencio del IVA 100%

Cuenta 2.1.3.04

Saldo 0.00 USDS

Fecha	# Comprobante	Concepto	Debito	Credito	Saldo
20/06/2017 0:00:00	E2191706000001	D. Fac. 000009628- Prov. ESCOBAR SALINAS NATALIA-DECLARACION MAYO	-	(13.33)	(13.33)
26/07/2017 0:00:00	E2191707000006	LIQUIDACION DE IMPUESTOS JUNIO	13.33	-	0.00
27/07/2017 0:00:00	E2191707000002	D. Fac. 000009968- Prov. ESCOBAR SALINAS NATALIA-DECLARACION	-	(40.00)	(40.00)
25/08/2017 0:00:00	E2191708000002	D. Fac. 000010174- Prov. ESCOBAR SALINAS NATALIA-HONORARIOS	-	(13.33)	(53.33)
26/08/2017 0:00:00	E2191708000005	LIQUIDACION DE IMPUESTOS DE JULIO	40.00	-	(13.33)
12/09/2017 0:00:00	E2191709000004	D. Fac. 000000094- Prov. TANGUILAALVARADO ABELARDO JAME- SERVICIOS PRESTADOS	-	(33.67)	(47.00)
18/09/2017 0:00:00	E2191709000003	D. Fac. 000000003- Prov. GREFAHMATATOCANESTOR REINALDO- SERVICIOS PRESTADOS	-	(25.20)	(72.20)
26/09/2017 0:00:00	E2191709000005	LIQUIDACION DE IMPUESTOS DE AGOSTO	13.33	-	(58.87)
22/12/2017 0:00:00	E2191712000001	D. Fac. 000010784- Prov. ESCOBAR SALINAS NATALIA-honorarios profesionales	-	(26.67)	(85.54)
SALDO FINAL			66.66	-162.20	(85.54)

La sumatoria de los dos valores por pagar de retenciones en fuente de iva y de impuesto a la renta \$85.54 y \$22.22, dan un resultado de \$107.76, la diferencia registrada es de \$58.87, que corresponde a que se había registrado el pago de valores que con corte el 31 de diciembre de 2017, aun no se había efectivizado.

VARIACIÓN CUENTA: IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR

CONCEPTO	2017 2DA SUSTITUTIVA			2017 3ERA SUSTITUTIVA			OBSERVACIONES
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR				1370.63			VARIACION

En la declaración original y en la sustitutiva del año 2017 no se registra el valor por concepto de Impuesto a la renta por pagar del periodo, lo que se corrige para la tercer sustitutiva, con el siguiente asiento contable y respectivo mayor.

COMPANIA DE TRANSPORTES RIOZUMACO CIA LTDA

COMPROBANTE DE DIARIO

No. Documento: D2191712000012
 Fecha Documento: 31-dic-2017
 Detalle Documento: REGISTRO IR 2017 Y 15% TRABAJADORES

Mayores Contables Empresa: COMPANIA DE TRANSPORTES RIOZUMACO CIA LTDA

01/01/2017 AL 31/12/2017

Codigo: Impuesto a la Renta por Pagar

Cuenta: 2.1.3.10

Saldo: 0.00 USD\$

DETALLE DEL DOCUMENTO CONTABLE
 GENERADO POR EL PROCESO DE CONTABILIDAD

Cod Cuenta	Nombre Cuenta / Detalle	Debe	Haber
3.1.03.02	Utilidad o Perdida del Ejercicio	2,470.06	
2.1.3.10	Impuesto a la Renta por Pagar		1,370.63
2.1.2.03	15% Participación Utilidades		1,099.43
		2470.06	2470.06

Fecha	# Comprobante	Concepto	Debito	Credito	Saldo
01/01/2017 0:00:00	D2191701000001	ASIENTO INICIAL	-	(557.72)	(557.72)
15/04/2017 0:00:00	D2191701000006	PAGO DE IR 2017 Y RENTA 2017	557.72	-	0.00
31/12/2017 0:00:00	D2191712000012	REGISTRO IR 2017 Y 15% TRABAJADORES	-	(1,370.63)	(1,370.63)
SALDO FINAL			557.72	-1,928.35	(1,370.63)

VARIACIÓN CUENTA: UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES

CONCEPTO		2017 2DA SUSTITUTIVA			2017 3ERA SUSTITUTIVA			OBSERVACIONES
611	UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES	5.025,38			6.694,04			VARIACION

Utilidad Ejercicios Anteriores al 31/12/2016

FECHA	CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDO
01/01/2016	Utilidad acumulada de ejercicios acumulados	0,00	5.020,88	5.020,88
31/12/2016	Valor de impuesto a la renta y 15% trabajadores año 2016.		1673,17	6.694,04

El saldo final al 31 de diciembre de 2016, e convierte en el saldo inicial al 01/01/2017.

VARIACIÓN CUENTA: UTILIDAD DEL EJERCICIO PATRIMONIO

CONCEPTO		2017 2DA SUSTITUTIVA			2017 3ERA SUSTITUTIVA			OBSERVACIONES
614	UTILIDAD DEL EJERCICIO	7.329,55			4.859,49			VARIACION 2470.06

La diferencia obedece a que con fecha 31/12/2017 se realizó el registro de 15% trabajadores e impuesto a la renta por pagar a ño 2016.

COMPANIA DE TRANSPORTES RIOZUMACO CIA LTDA

COMPROBANTE DE DIARIO

No. Documento	D2191712000012
Fecha Documento	31-dic-2017
Detalle Documento	REGISTRO IR 2017 Y 15% TRABAJADORES

DETALLE DEL DOCUMENTO CONTABLE
GENERADO POR EL PROCESO DE CONTABILIDAD

Cod Cuenta	Nombre Cuenta / Detalle	Debe	Haber
3.1.03.02	Utilidad o Perdida del Ejercicio	2.470.06	
2.1.3.10	Impuesto a la Renta por Pagar		1.370.63
2.1.2.03	15% Participacion Utilidades		1.099.43
		2470.06	2470.06

En lo referente a costos y gastos del año 2017, no existe variación, por lo tanto, no se adjunta detalle de este particular.

Durante el año 2017, existe cambios en el balance general que obedecen en su mayoría a ajustes realizados en el año 2016; sin embargo, el balance de resultados no varía, por lo que no se adjunta documentación sobre variación. Asimismo, certificamos que la información adjunta es fiel reflejo de la original, que reposa en nuestros archivos.

Atentamente,



Edison Ismael Bohórquez Vargas
Gerente General
COMPANÍA DE TRANSPORTES RIOZUMACO CIA. LTDA.



Sra. Estelita Escobar
CONTADORA

