COMPAÑIA DE TRANSPORTES RIOZUMACO CIA. LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de diciembre de 2018

- **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 2018, se registran dos balances, un original del 30 de abril de 2019 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 liquidas, 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 2018.

ANTECEDENTES:

Se procede a presentar los balances originales:

BALANCE GENERAL ORIGINAL

CUENTAS FORMULARIO 101	2018 ORIGINAL		
ACTIVO CORRIENTE			
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	12.901,31		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS LOCALES	9.285,15		
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO POR ISD	0,00		
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO POR IVA	0,00		
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO POR RENTA	282,2		
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		22.468,66	
ACTIVO NO CORRIENTE			
MUEBLES Y ENSERES	1.372,00		
EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE	2.850,00		
VEHICULOS EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MOVIL	118.003,00		
DEL COSTO HISTORICO ANTES DE REEXPRESIONES O REVALUACIONES	- 87.776,14		
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		34.448,86	
TOTAL ACTIVO			**56.917,52**
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERDIALES CORRIENTE RELACIONADOS LOCALES	-		
OBLIGACIONES CON EL IESS	206		
OTROS PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	-		
15% TRABAJADORES			
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		206,00	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES LARGO PLAZO RELACIONADOS LOCALES	-		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES LARGO PLAZO NO RELACIONADOS LOCALES	37.647,25		
OTROS PASIVOS NO CORRIENTES OTROS	0		

TOTAL PASIVOS NO CORRIENTE		**37.647,25**	
TOTAL PASIVOS			**37.853,25**
PATRIMONIO			
CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO	400,00		
APORTES DE SOCIOS O ACCION FUTURA CAPITAL	6.360,39		
RESERVA LEGAL	40,00		
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES	12.154,93		
UTILIDAD DEL EJERCICIO PATRIMONIO	108,95		
PERDIDA DEL EJERCICIO PATRIMONIO	-		
TOTAL PATRIMONIO NETO			**19.064,27**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			**56.917,52**

CUENTA	**2018 ORIGINAL**	
INGRESOS	PARCIAL	TOTAL
PRESTACIONES LOCALES DE SERVICIOS GRAVADAS CON TARIFA CERO O EXENTAS DE IVA	9.013,40	
VENTAS NETAS LOCALES DE BIENES GRAVADAS CON TARIFA DIFERENTE DE O% DE IVA	11.985,15	
INGRESOS POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO	128.149,36	
TOTAL INGRESOS		**20.998,55**
COSTOS Y GASTOS		
COSTO COMPRAS LOCALES NETAS DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD	0,00	
GASTO SUELDOS SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	14.850,00	
BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONESS Y OTRAS REMUNERACIONES QUE NO SON MATERIA GRAVADA DEL IESS	1806,87	
GASTO APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL INCLUYE FONDO DE RESERVA	2.892,81	
GASTO HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	266,66	
COSTO DEPRECIACION NO ACELERADA DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO		
GASTO TRANSPORTE	0	
GASTO COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	0,00	
GASTO SUMINISTROS Y MATERIALES	21,42	
GASTO MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	0,00	
GASTO SERVICIOS PUBLICOS	742,54	
IVA GASTO	144,53	
OTROS GASTOS	164,77	
PAGO POR REEMBOLSO COMO REEMBOLSANTE, MONTO TOTAL FACTURADO POR SOCIOS POR PUNTOS DE EMISION A OPERADORAS DE TRANSPORTE (INFORMATIVO)	149.147,91	
TOTAL COSTOS		20.889,60
TOTAL GASTOS		20.889,60
TOTAL COSTOS Y GASTOS		20.889,60

UTILIDAD DEL EJERCICIO		108,95

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

Con fecha 22/05/2019, 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

	2018 ORIGINAL			2018SUSTITUTIVA			VARIACION DE SALDOS
ACTIVO CORRIENTE							
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	12.901,31			13.101,31			-200,00
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS LOCALES	9.285,15			9.285,15			
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO POR ISD	0,00			0,00			0,00
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO POR IVA	0,00			0,00			0,00
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO POR RENTA	282,2			282,20			0,00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		22.468,66			22.668,66		0.00
ACTIVO NO CORRIENTE							
MUEBLES Y ENSERES	1.372,00			1.372,00			0,00
EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE	2.850,00			2.850,00			0,00
VEHICULOS EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MOVIL	118.003,00			118.003,00			0,00
DEL COSTO HISTORICO ANTES DE REEXPRESIONES O REVALUACIONES	- 87.776,14			- 87.776,14			0,00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		34.448,86			34.448,86		-
TOTAL ACTIVO			**56.917,52**			57.117,52	0.00
PASIVO CORRIENTE							
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERDIALES CORRIENTE RELACIONADOS LOCALES	-			-			
OBLIGACIONES CON EL IESS	206			206,00			0,00
OTROS PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	-			-			0,00
15% TRABAJADORES							

TOTAL PASIVOS CORRIENTES		206,00			206,00		-
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES LARGO PLAZO RELACIONADOS LOCALES	-						
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES LARGO PLAZO NO RELACIONADOS LOCALES	37.647,25			37.647,25			0,00
OTROS PASIVOS NO CORRIENTES OTROS	0			-			0,00
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTE		**37.647,25**			37.647,25		-
TOTAL PASIVOS			**37.853,25**			37.853,25	-
PATRIMONIO							
CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO	400,00			400,00			0,00
APORTES DE SOCIOS O ACCION FUTURA CAPITAL	6.360,39			6.360,39			0,00
RESERVA LEGAL	40,00			40,00			0,00
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES	12.154,93			12.354,93			-200,00
UTILIDAD DEL EJERCICIO PATRIMONIO	108,95			108,95			0,00
PERDIDA DEL EJERCICIO PATRIMONIO	-			-			0,00
TOTAL PATRIMONIO NETO			**19.064,27**			**19.264,27**	**- 200,00**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			**56.917,52**			**57.117,52**	**- 200,00**

Se procede a realizar una tercera sustitutiva del año 2018 considerando los datos que arrojó el levantamiento de la contabilidad del año 2017.

	2018SUSTITUTIVA			**2018SUSTITUTIVA**			**VARIACION DE SALDOS**
ACTIVO CORRIENTE							
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	13.101,31			1.478,70			11.622,61
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS LOCALES	9.285,15			-			-9285.15
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO POR ISD	0,00			0,00			0,00

CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO POR IVA	0,00			9.900,36			-9.900,36
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO POR RENTA	282,20			1.940,71			-1.658,51
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		22.668,66			13.319,77		
ACTIVO NO CORRIENTE							
MUEBLES Y ENSERES	1.372,00			1.372,00			0,00
EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE	2.850,00			2.850,00			0,00
VEHICULOS EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MOVIL	118.003,00			118.003,00			0,00
DEL COSTO HISTORICO ANTES DE REEXPRESIONES O REVALUACIONES	- 87.776,14			- 112.591,64			0,00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		34.448,86			9.633,36		24.815,50
TOTAL ACTIVO			57.117,52			22.953,13	34.164,39
PASIVO CORRIENTE							
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERDIALES CORRIENTE RELACIONADOS LOCALES	-			-			
OBLIGACIONES CON EL IESS	206,00			206,00			0,00
OTROS PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	-			-			0,00
15% TRABAJADORES				16,34			16,34
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR				20,37			20,37
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		206,00			242,71		-
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES LARGO PLAZO RELACIONADOS LOCALES							
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES LARGO PLAZO NO RELACIONADOS LOCALES	37.647,25			10.644,65			27.002,60
OTROS PASIVOS NO CORRIENTES OTROS	-			-			0,00

TOTAL PASIVOS NO CORRIENTE		37.647,25			10.644,65		27.002,60
TOTAL PASIVOS			37.853,25			10.887,36	27.002,60
PATRIMONIO							
CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO	400,00			400,00			0,00
APORTES DE SOCIOS O ACCION FUTURA CAPITAL	6.360,39			-			6.360,39
RESERVA LEGAL	40,00			40,00			0,00
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES	12.354,93			11.553,53			801,40
UTILIDAD DEL EJERCICIO PATRIMONIO	108,95			72,24			0,00
PERDIDA DEL EJERCICIO PATRIMONIO	-			-			0,00
TOTAL PATRIMONIO NETO			**19.264,27**			**12.065.77**	**- 12.302,48**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			**57.117,52**			**22.953,13**	**- 23.153,13**

VARIACIÓN CUENTA: EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

CONCEPTO	**2018 1ERA SUSTITUTIVA**			**2018 2DA SUSTITUTIVA**			**OBSERVA-CIONES**
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	13101.31			1478.70			VARIACION 11622.61

Mayores Contables Empresa: COMPANIA DE TRANSPORTES RIOZUMACO CIA LTDA

01/01/2018 AL 31/12/2018

Codigo Caja-Bancos

Cuenta **1.1.1.1.01**

Saldo **0.00** **USD$**

Fecha	# Comprobante	Concepto	Debito	Credito	**Saldo**
01/01/2018 0:00:00	D2191801000001	ASIENTO INICIAL	5,291.96	-	**5,291.96**
01/01/2018 0:00:00	D2191801000002	LIQUIDACION DE IMPUESTOS , IESS	-	(647.76)	**4,644.20**
02/01/2018 0:00:00	D2191801000003	SUELDOS DE ENERO	-	(2,238.75)	**2,405.45**
03/01/2018 0:00:00	D2191801000004	PAGO DE SUELDOS PENDIENTES 2017	-	(2,263.75)	**141.70**
03/01/2018 0:00:00	E2191801000001	Diario de la Factura Compra No. 083811603 del cliente: CORPORACION	-	(41.94)	**99.76**
		NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES CNT EP			
02/02/2018 0:00:00	D2191802000006	SUELDOS DE FEBRERO 2018	-	(2,104.44)	**(2,004.68)**
03/02/2018 0:00:00	E2191802000001	Diario de la Factura Compra No. 086221168 del cliente: CORPORACION	-	(42.99)	**(2,047.67)**
		NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES CNT EP			
15/02/2018 0:00:00	D2191802000005	PAGO DE IESS DE ENERO 2018	-	(540.00)	**(2,587.67)**
01/03/2018 0:00:00	D2191803000006	SUELDOS DE MARZO 2018	-	(895.50)	**(3,483.17)**
03/03/2018 0:00:00	E2191803000001	Diario de la Factura Compra No. 088935113 del cliente: CORPORACION	-	(100.02)	**(3,583.19)**
		NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES CNT EP			
15/03/2018 0:00:00	D2191803000005	PAGO DE IESS FEBRERO	-	(507.60)	**(4,090.79)**
01/04/2018 0:00:00	D2191804000013	SUELDO DE ABRIL 2018	-	(895.50)	**(4,986.29)**
03/04/2018 0:00:00	E2191804000004	Diario de la Factura Compra No. 091272126 del cliente: CORPORACION	-	(75.01)	**(5,061.30)**
		NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES CNT EP			
05/04/2018 0:00:00	E2191804000002	D. Fac. 000011495- Prov.: ESCOBAR SALINAS NATALIA-honorarios	-	(160.00)	**(5,221.30)**
05/04/2018 0:00:00	E2191804000003	D. Fac. 000011498- Prov.: ESCOBAR SALINAS NATALIA-honorarios	-	(79.99)	**(5,301.29)**
15/04/2018 0:00:00	D2191804000012	PAGO DE IESS DE MARZO	-	(216.00)	**(5,517.29)**
15/04/2018 0:00:00	D2191804000015	PAGO UTILIDADES AÑO 2017	-	(1,099.43)	**(6,616.72)**
15/04/2018 0:00:00	I2191804000117	Diario Factura Venta No. 000006631 Cliente: 0991263217001	13.62	-	**(6,603.10)**
20/04/2018 0:00:00	E2191804000001	D. Fac. 000005280- Prov.: VELIZ MACIAS CARMEN IRLEY-utiles	-	(23.01)	**(6,626.11)**
01/05/2018 0:00:00	D2191905000006	SUELDO DE MAYO 2018	-	(895.50)	**(7,521.61)**
03/05/2018 0:00:00	E2191805000001	Diario de la Factura Compra No. 093626416 del cliente: CORPORACION	-	(82.33)	**(7,603.94)**
		NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES CNT EP			

15/05/2018 0:00:00	D2191805000003	PAGO DE IESS DE ABRIL	-	(216.00)	**(7,819.94)**
01/06/2018 0:00:00	D2191906000005	SUELDO DE JUNIO 2018	-	(895.50)	**(8,715.44)**
03/06/2018 0:00:00	E2191806000001	Diario de la Factura Compra No. 096002867 del cliente: CORPORACION	-	(72.71)	**(8,788.15)**
		NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES CNT EP			
15/06/2018 0:00:00	D2191906000004	PAGO DE IESS DE MAYO	-	(216.00)	**(9,004.15)**
01/07/2018 0:00:00	D2191907000004	SUELDOS DE JULIO 2018	-	(895.50)	**(9,899.65)**
03/07/2018 0:00:00	E2191807000001	Diario de la Factura Compra No. 098206511 del cliente: CORPORACION	-	(69.00)	**(9,968.65)**
		NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES CNT EP			
15/07/2018 0:00:00	D2191907000003	PAGO DE IESS DE JUNIO	-	(216.00)	**(10,184.65)**
20/07/2018 0:00:00	E2191807000002	D. Fac. 000002240- Prov.: SOCIELEX SA-SERC PREST POR EMPRESAS	-	(29.57)	**(10,214.22)**
20/07/2018 0:00:00	E2191807000003	D. Fac. 000002239- Prov.: SOCIELEX SA-SERV PREST POR EMPRESAS	-	(148.91)	**(10,363.13)**
01/08/2018 0:00:00	D2191908000003	SUELDO DE AGOSTO 2018	-	(895.50)	**(11,258.63)**
03/08/2018 0:00:00	E2191808000001	Diario de la Factura Compra No. 100705845 del cliente: CORPORACION	-	(68.61)	**(11,327.24)**
		NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES CNT EP			
15/08/2018 0:00:00	D2191907000005	PAGO DE IESS DE JULIO	-	(216.00)	**(11,543.24)**
01/09/2018 0:00:00	D2191909000002	SUELDOS DE SEPTIEMBRE 2018	-	(895.50)	**(12,438.74)**
03/09/2018 0:00:00	E2191809000001	Diario de la Factura Compra No. 103015325 del cliente: CORPORACION	-	(72.74)	**(12,511.48)**
		NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES CNT EP			
15/09/2018 0:00:00	D2191908000004	PAGO DE IESS DE AGOSTO	-	(216.00)	**(12,727.48)**
24/09/2018 0:00:00	I2191809000001	D. Fact. Venta No. 000001308 Cliente: COMPAÑIA OCEANLOGISTICO S.A	9,990.00	-	**(2,737.48)**
01/10/2018 0:00:00	D2191910000002	SUELDO DE OCTUBRE 2018	-	(895.50)	**(3,632.98)**
03/10/2018 0:00:00	E2191810000002	Diario de la Factura Compra No. 105023096 del cliente: CORPORACION	-	(68.56)	**(3,701.54)**
		NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES CNT EP			
03/10/2018 0:00:00	I2191810000001	Diario Factura Venta No. 000001331 Cliente: 1792082447001	0.00	-	**(3,701.54)**
03/10/2018 0:00:00	I2191810000002	Diario Factura Venta No. 000001332 Cliente: 1792082447001	2,673.00	-	**(1,028.54)**
15/10/2018 0:00:00	D2191909000003	PAGO DE IESS DE SEPTIEMBRE	-	(216.00)	**(1,244.54)**
31/10/2018 0:00:00	E2191810000001	Diario de la Factura Compra No. 004253316 del cliente: BANCO PICHINCHA	-	(2.79)	**(1,247.33)**

		CA			
01/11/2018 0:00:00	D2191911000002	SUELDOS DE NOVIEMBRE 2018	-	(895.50)	**(2,142.83)**
03/11/2018 0:00:00	E2191811000001	Diario de la Factura Compra No. 107243624 del cliente: CORPORACION	-	(69.01)	**(2,211.84)**
		NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES CNT EP			
15/11/2018 0:00:00	D2191910000003	PAGO DE IESS DE OCTUBRE	-	(216.00)	**(2,427.84)**
01/12/2018 0:00:00	D2191912000002	SUELDO DE DICIEMBRE 2018	-	(905.50)	**(3,333.34)**
03/12/2018 0:00:00	E2191812000001	Diario de la Factura Compra No. 110009185 del cliente: CORPORACION	-	(68.72)	**(3,402.06)**
		NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES CNT EP			
15/12/2018 0:00:00	D2191911000003	PAGO DE IESS DE NOVIEMBRE	-	(216.00)	**(3,618.06)**
30/12/2018 0:00:00	D2191912000004	INGRESOD DIC 2018	9,285.15	-	**5,667.09**
31/12/2018 0:00:00	D2191812000001	PAGO DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	-	(3,043.89)	**2,623.20**
31/12/2018 0:00:00	D2191812000002	LIQUIDACION DE IMPUESTOS	-	(1,144.50)	**1,478.70**
SALDO			**27,253.73**	**-25,775.03**	**1,478.70**

	2DA SUSTITUTIVA	**3ERA SUSTITUTIVA**
SALDOFINAL CAJA	13101,31	1478,4
SALDO INICIAL DE LA 2DA SUSTITUTIVA	1.281,02	
+ TOTAL DE INGRESOS	21.961,77	(27253,73 - SALDO INICIAL 5291,96)
- TOTAL DE EGRESOS	25.775,03	
= RESULTADO	- 2.532,24	
+ LIQUIDACIÓN DE 15% TRABAJADORES 2017	1.099,43	NO ESTABA CONSIDERADO EN LA PRIMERA SUSTITUTIVA PORQUE NO SE REALIZÓ EL DESGLOSE
+ DIFERENCIA NO LIQUIDADA IMPUESTOS	175,96	ASIENTO DE LIQUIDACIÓN DE IMPUESTO REGISTRADO CON ERROR

+ ASIENTO DE RECLASIFICACIÓN CON ERROR	14.357,98	ASIENTO DE RECLASIFICACION DE CUENTAS CON ERROR
	13.101,13	

COMPANIA DE TRANSPORTES RIOZUMACO CIA LTDA

COMPROBANTE DE DIARIO

No. Documento D2191801000005
Fecha Documento 1-ene-2018
Detalle Documento RECLASIFICACIÓN DE CUENTAS QUE SE ARRASTRAN DEL 2017

DETALLE DEL DOCUMENTO CONTABLE
GENERADO POR EL PROCESO DE CONTABILIDAD

Cod Cuenta	Nombre Cuenta / Detalle	Debe	Haber
1.1.2.1.03	Cuentas por Cobrar no Relacionados	9.285,15	
1.1.1.1.01	Caja-Bancos	14.357,98	
1.1.2.2.01	Retenciones de Años Anteriores		585,88
1.1.2.2.04	Crédito Tributario del 12% de Compras		14.835,40
1.1.2.2.08	Crédito Trib. por ISD		8.221,85
		23.643,13	23.643,13

SALDO INICIAL DE LA 3ERA SUSTITUTIVA	5.291,96
+ TOTAL DE INGRESOS	21.961,77
- TOTAL DE EGRESOS	25.775,03
= RESULTADO	1.478,70

VARIACIÓN CUENTA: CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS LOCALES

	2018SUSTITUTIVA			**2018SUSTITUTIVA**			**VARIACION DE SALDOS**
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS LOCALES	9.285,15			-			-9285.15

Esta variación se debe a que en enero se registro un asiento con error para reclasificar cuentas por ingreso que se procedió a anular, el mismo que se detalla a continuación:

COMPANIA DE TRANSPORTES RIOZUMACO CIA LTDA

COMPROBANTE DE DIARIO

No. Documento D2191801000005
Fecha Documento 1-ene-2018
Detalle Documento RECLASIFICACIÓN DE CUENTAS QUE SE ARRASTRAN DEL 2017

DETALLE DEL DOCUMENTO CONTABLE
GENERADO POR EL PROCESO DE CONTABILIDAD

Cod Cuenta	Nombre Cuenta / Detalle	Debe	Haber
1.1.2.1.03	Cuentas por Cobrar no Relacionados	9.285,15	
1.1.1.1.01	Caja-Bancos	14.357,98	
1.1.2.2.01	Retenciones de Años Anteriores		585,88
1.1.2.2.04	Crédito Tributario del 12% de Compras		14.835,40
1.1.2.2.08	Crédito Trib. por ISD		8.221,85
		23.643,13	23.643,13

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

	2018SUSTITUTIVA			**2018SUSTITUTIVA**			**VARIACION DE SALDOS**
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO POR IVA	0,00			9.900,36			-9.900,36

Este valor se arrastra del asiento inicial

Mayores Contables Empresa: COMPANIA DE TRANSPORTES RIOZUMACO CIA LTDA
01/01/2018 AL 31/12/2018
Codigo Crédito Tributario del 12% de Compras
Cuenta **1.1.2.2.04**
Saldo **0.00** **USD$**

Fecha	# Comprobante	Concepto	Debito	Credito	**Saldo**
01/01/2018 0:00:00	D2191801000001	ASIENTO INICIAL	9,900.36	-	**9,900.36**

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

	2018SUSTITUTIVA			2018SUSTITUTIVA			VARIACION DE SALDOS
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO POR RENTA	282,20			1.940,71			-1.658,51

Inicialmente se tenía un valor de $282.20, que correspondía al valor inicial de $868.08 de la segunda sustitutiva del año 2017, menos el ajuste del asiento que se anuló:

Saldo inicial 2018 (saldo final 2017)	868.08	
Débito por asiento con error	585.88	
Saldo Final		**282.20**

COMPANIA DE TRANSPORTES RIOZUMACO CIA LTDA

COMPROBANTE DE DIARIO

No. Documento D2191801000005
Fecha Documento 1-ene-2018
Detalle Documento RECLASIFICACIÓN DE CUENTAS QUE SE ARRASTRAN DEL 2017

DETALLE DEL DOCUMENTO CONTABLE
GENERADO POR EL PROCESO DE CONTABILIDAD

Cod Cuenta	Nombre Cuenta / Detalle	Debe	Haber
1.1.2.1.03	Cuentas por Cobrar no Relacionados	9.285,15	
1.1.1.1.01	Caja-Bancos	14.357,98	
1.1.2.2.01	Retenciones de Años Anteriores		585,88
1.1.2.2.04	Crédito Tributario del 12% de Compras		14.835,40
1.1.2.2.08	Crédito Trib. por ISD		8.221,85
		23.643,13	**23.643,13**

Para la tercera sustitutiva se arrastran los saldos corregidos y se registra un crédito por liquidación de IR 2017:

Mayores Contables Empresa: COMPANIA DE TRANSPORTES RIOZUMACO CIA LTDA
01/01/2018 AL 31/12/2018

Codigo	Retenciones de Años Anteriores					
Cuenta	**1.1.2.2.01**					
Saldo	**0.00**	**USD$**				
Fecha	# Comprobante	Concepto		Debito	Credito	**Saldo**
01/01/2018 0:00:00	D2191801000001	ASIENTO INICIAL		2,636.35	-	**2,636.35**
15/04/2018 0:00:00	D2191804000014	LIQUIDACION IR 2017		-	(1,253.36)	**1,382.99**
			SALDO FINAL	**2,636.35**	**-1,253.36**	**1,382.99**

VARIACIÓN CUENTA: 15% TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR.

	2018SUSTITUTIVA			**2018SUSTITUTIVA**			**VARIACION DE SALDOS**
15% TRABAJADORES	-			16.34			
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	-			20.37			

COMPANIA DE TRANSPORTES RIOZUMACO CIA LTDA

COMPROBANTE DE DIARIO

No. Documento D2191812000004
Fecha Documento 31-dic-2018
Detalle Documento PROVISION 15% TRABAJADORES Y 22% IR

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	36,71	
2.1.3.10	Impuesto a la Renta por Pagar		20,37

2.1.2.03	15% Participación Utilidades		16,34
		36,71	36,71

Esta variación corresponde a la provisión IR y 15%Trabajadores.

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

	2018SUSTITUTIVA			2018SUSTITUTIVA			VARIACION DE SALDOS
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES LARGO PLAZO NO RELACIONADOS LOCALES	37.647,25			10.644,65			27.002,60

Mayores Contables Empresa: COMPANIA DE TRANSPORTES RIOZUMACO CIA LTDA

01/01/2018 AL 31/12/2018

Código Ctas y Doc. Por Pagar C/P no Relac.

Cuenta **2.1.4.01**

Saldo **0.00** **USD$**

Fecha	# Comprobante	Concepto	Debito	Crédito	**Saldo**
01/01/2018 0:00:00	D2191801000001	ASIENTO INICIAL	-	(10,086.93)	**(10,086.93)**
		SALDO FINAL	**0.00**	**-10,086.93**	**(10,086.93)**

Esta variación se debe al arrastre de saldo de los años anteriores.

VARIACIÓN CUENTA: APORTES DE SOCIOS O ACCION FUTURA CAPITAL

	2018SUSTITUTIVA			2018SUSTITUTIVA			VARIACION DE SALDOS
APORTES DE SOCIOS O ACCION FUTURA CAPITAL	6.360,39			-			6.360,39

Mayores Contables Empresa: COMPANIA DE TRANSPORTES RIOZUMACO CIA LTDA

01/01/2018 AL 31/12/2018

Código 3.1.03.03

Cuenta **Aportes Futuros Capitalizaciones**

Saldo	**0.00**	**USD$**			
Fecha	# Comprobante	Concepto	Debito	Crédito	**Saldo**
		SALDO FINAL	**0.00**	**0.00**	**0.00**

Esta variación se debe al arrastre de saldo de los años anteriores.

VARIACIÓN CUENTA: UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES

	2018SUSTITUTIVA			**2018SUSTITUTIVA**			**VARIACION DE SALDOS**
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES	12.354,93			11.553,53			801,40

Mayores Contables Empresa: COMPANIA DE TRANSPORTES RIOZUMACO CIA LTDA

01/01/2018 AL 31/12/2018

Cuenta **3.1.03.01**

Código	Utilidad Ejercicios Anteriores	**Saldo**	**0.00**	**USD$**	
Fecha	# Comprobante	Concepto	Debito	Crédito	**Saldo**
01/01/2018 0:00:00	D2191801000001	ASIENTO INICIAL	-	(11,553.53)	**(11,553.53)**
		SALDO FINAL	**0.00**	**-11,553.53**	**(11,553.53)**

Esta variación se debe al arrastre de saldo de los años anteriores.

En lo referente a costos y gastos del año 2018, no existe variación, por lo tanto, no se adjunta detalle de este particular.

Durante el año 2018, existe cambios en el balance general que obedecen en su mayoría a ajustes realizados en el año 2016 y 2017; 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
COMPAÑÍA DE TRANSPORTES RIOZUMACO CIA. LTDA.

Sra. Narania Escobar
CONTADORA