

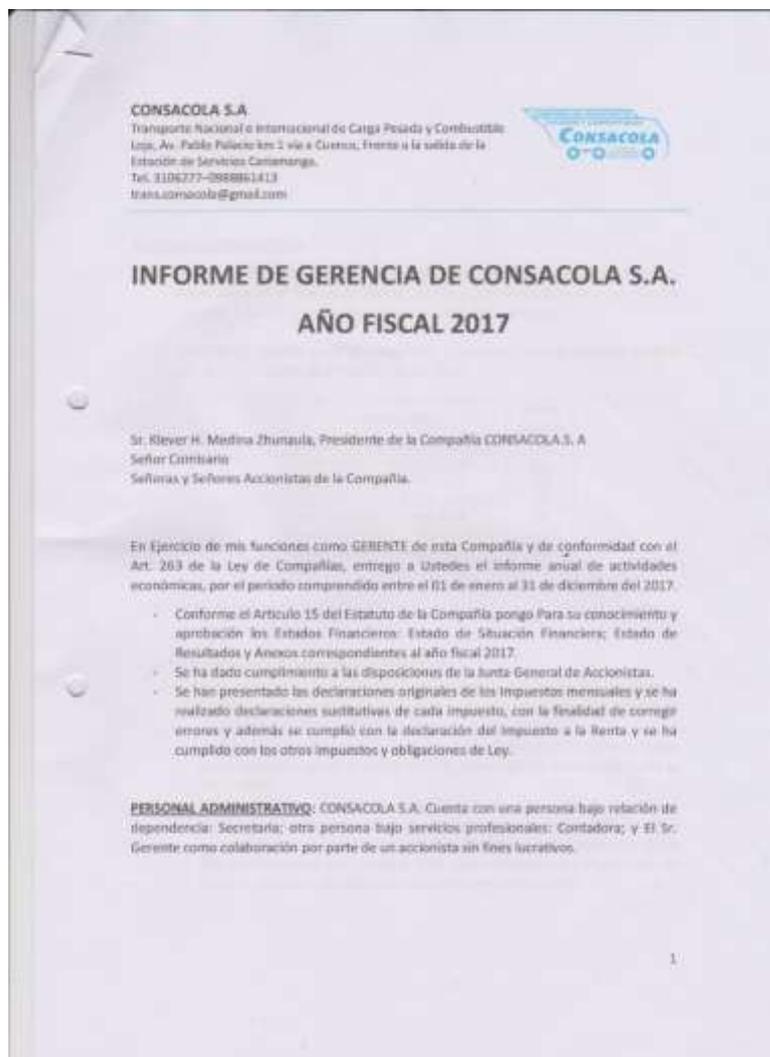
CONSACOLA S.A

Transporte Nacional e Internacional de Carga Pesada y Combustible
Loja, Av. Pablo Palacio km 1 vía a Cuenca, Frente a la salida de la
Estación de Servicios Carimanga.
Tel. 3106277-0988861413
trans.consacola@gmail.com



De inmediato el Señor Presidente, Sr. Klever Medina, solicita al Sr. Felipe Ortiz, Secretario de la Asamblea se digne se proceda con la lectura de la Convocatoria, una vez leída la convocatoria, el Presidente de la Asamblea solicita se inicie con el punto uno del orden del día.

1. Constatación del Quórum; El Señor Secretario autoriza por parte de la Secretaria se proceda a la constatación del quórum el cual es de 1330 acciones correspondiente al 88,67% del Capital Pagado presentes al momento de iniciar la Asamblea; existiendo por lo tanto mayoría reglamentaria para dar inicio a la asamblea. El Presidente de la Compañía una vez constatado el quórum, agradece la presencia de los asistentes, declara instalada la asamblea y se procede con el siguiente punto.
2. Conocer y Resolver sobre el Informe del Sr. Gerente del Año Fiscal 2017: El Sr. Felipe Ortiz, Gerente de la Compañía, solicita se digne en dar lectura de su informe:



CONSACOLA S.A

Transporte Nacional e Internacional de Carga Pesada y Combustible
Loja, Av. Pablo Palacio km 1 vía a Cuenca, Frente a la salida de la
Estación de Servicios Carimanga.
Tel. 3106277-0988861413
trans.consacola@gmail.com



CONSACOLA S.A

Transporte Nacional e Internacional de Carga Pesada y Combustible
Loja, Av. Pablo Palacio km 1 vía a Cuenca, Frente a la salida de la
Estación de Servicios Carimanga.
Tel. 3106277-0988861413
trans.consacola@gmail.com



GESTION ADMINISTRATIVO:

- **PUNTO DE EMISION EXCLUSIVO DE LA OPERADORA DE TRANSPORTE:** Teniendo como actividad el Transporte dentro del año la Compañía facturo a sus diversos clientes: \$ 180.834,80, para lo cual se utilizaron 2472 facturas.
- **PUNTOS DE EMISION A LOS ACCIONISTAS:** Se autorizó a los siguientes accionistas los siguientes puntos de emisión en el año 2017:

ACCIONISTA	PUNTO EMISION
POMA ARMIJOS SEGUNDO ALBERTANO	002
GODOY POMA PATRICIA DORINDA	003
ROJAS VERA SEGUNDO EULOGIO	004
MEDINA ZHUNAULA KLEVER HUMBERTO	005
GRANDA ZHUNAULA JAIME IVAN	006
RAMON TANGAZO RICHARD EDUARDO	007
MATAILO JARAMILLO ROSA MARIA	008

- **FUENTES DE TRABAJO:** Se realizó las gestiones para que la Compañía realice el transporte de Llantas.
- **CONTRATACION DE PERSONAL Y SERVICIOS:**
 - El 01 de Abril/2017 La Srta. Gloria Katherine Colaisaca Criollo, nos ayudó en la Secretaria; por su excelente desempeño se decidió contratarla bajo relación de Dependencia desde el 01/06/2017; con un contrato verbal.
 - La Junta de Accionistas decidió Contrata a la Ing. Andrea Nathaly Valle Curipoma como contadora desde el 01/03/2017, la misma que se desempeñó hasta el 31/12/2017.
 - El 01 de noviembre del 2017; La Administración toma la decisión de Contratar a la C.P.A Verónica Elizabeth Zúñiga Cuenca, para que nos ayude con la revisión y elaboración de la Contabilidad el año fiscal 2017 y realice la elaboración de los Estados Financieros del año fiscal 2017 para presentar a los Organismos de Control y realice las declaraciones sustitutivas respectivas al SRI.

CONSACOLA S.A

Transporte Nacional e Internacional de Carga Pesada y Combustible
Loja, Av. Pablo Palacio km 1 vía a Cuenca, Frente a la salida de la
Estación de Servicios Carimanga.
Tel. 3106277-0988861413
trans.consacola@gmail.com



CONSACOLA S.A

Transporte Nacional e Internacional de Carga Pesada y Combustible
Loja, Av. Pablo Palacio km 1 vía a Cuenca, Frente a la salida de la
Estación de Servicios Carimanga.
Tel. 3106277-0988861413
trans.consacola@gmail.com



- **RENOVACION DE CONTRATO:** Se realizó las gestiones pertinentes para obtener la renovación del Contrato de la Oficina de Guayaquil.
- **MUEBLES DE OFICINA Y EQUIPOS DE COMPUTACION:** Se adquirió muebles de oficina y una computadora para la oficina de Guayaquil.
- **CANCELACION DE DEUDAS:** Se canceló valores pendientes a la Ing. Janeth Armijos.
- **AYUDAS ECONOMICAS:** Apelando al buen corazón de todos quienes conformamos la familia CONSACOLA S.A. se puedo gestionar una colaboración económica para la Sra. Tania León, en vista de que su vehículo tuvo un accidente en el mes de diciembre/2017.

GESTION FINANCIERA:

Al Finalizar el año se pudo evidenciar que el trabajo realizado por la Ing. Andrea Valle, no cumplió con las expectativas de la Compañía; por tal motivo se tomó la determinación de contratar a la C.P.A Verónica E. Zúñiga Cuenca, para que realice las correcciones necesarias y haga un levantamiento contable de toda la información financiera de la Compañía, el trabajo realizado por la profesional fue el siguiente.

Levantamiento y elaboracion de la Contabilidad 2017
Impuesto a la Renta año fiscal 2017
Sustitutivas 104 y 103 Año 2017
Sustitutivas Anexo Transaccional Año 2017
Anexo Relación de Dependencia Año 2017
Levantamiento de Archivos físicos de la Información Contable-Tributario-Laboral

Es gratificante mencionar que la Compañía CONSACOLA S.A. en el periodo fiscal 2017, con la colaboración de la C.P.A. Verónica E. Zúñiga Cuenca, ha cumplido a cabalidad con los organismos de control financiero y tributario, fortaleciendo el aspecto Contable para así evitar inconvenientes en los años venideros.

CONSACOLA S.A

Transporte Nacional e Internacional de Carga Pesada y Combustible
Loja, Av. Pablo Palacio km 1 vía a Cuenca, Frente a la salida de la
Estación de Servicios Carimanga.
Tel. 3106277-0988861413
trans.consacola@gmail.com



Luego se pasa a tomar votación quedando de la siguiente manera:

POR LA APROBACION
88,67%

POR LA NO APROBACION
0%

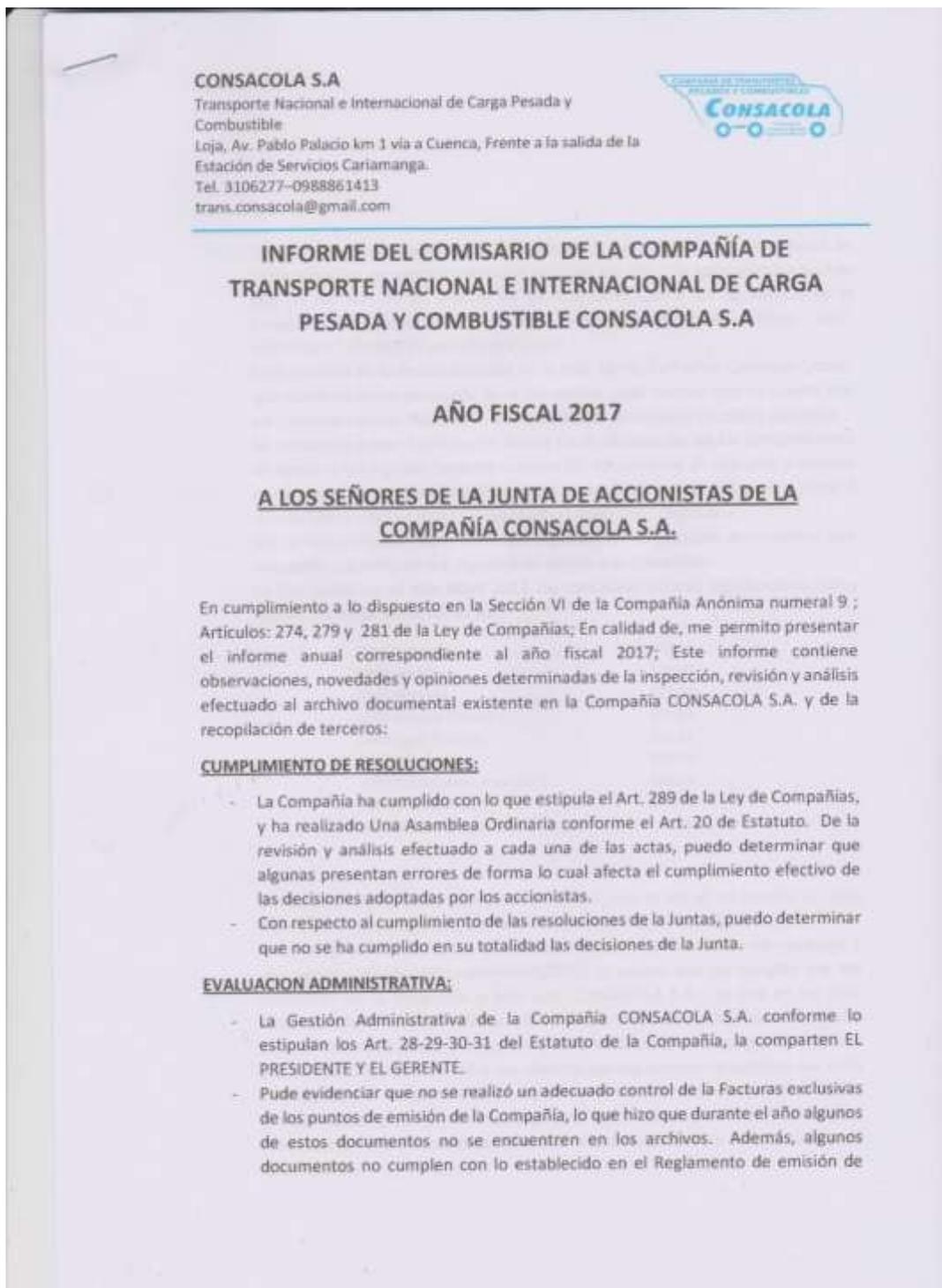
Se Resuelve su Aprobación con el 88,67 % del Capital Pagado.

CONSACOLA S.A

Transporte Nacional e Internacional de Carga Pesada y Combustible
Loja, Av. Pablo Palacio km 1 vía a Cuenca, Frente a la salida de la
Estación de Servicios Carimanga.
Tel. 3106277-0988861413
trans.consacola@gmail.com



3. Conocer y Resolver sobre el Informe del Sr. Comisario del Año Fiscal 2017: El Sr. Salvador Villavicencio Lara, solicita se digne dar lectura a su informe como Comisario del año 2017:



CONSACOLA S.A

Transporte Nacional e Internacional de Carga Pesada y Combustible
Loja, Av. Pablo Palacio km 1 vía a Cuenca, Frente a la salida de la
Estación de Servicios Cariamanga.
Tel. 3106277-0988861413
trans.consacola@gmail.com



CONSACOLA S.A

Transporte Nacional e Internacional de Carga Pesada y
Combustible
Loja, Av. Pablo Palacio km 1 vía a Cuenca, Frente a la salida de la
Estación de Servicios Cariamanga.
Tel. 3106277-0988861413
trans.consacola@gmail.com



documentos no cumplen con lo establecido en el Reglamento de emisión de Comprobantes de venta y retención emitido por SRI. De igual manera sucede con las facturas de los puntos de emisión otorgados a los Accionistas de la Compañía, los mismo que no han cumplido a cabalidad la Resolución: NAC-DGERCGC17-00000295 emitida por el SRI.

- En la revisión de la documentación de la Srta. Gloria Katherine Colaisaca Criollo, que colabora como secretaria de la Compañía, pude constar que no cuenta con un contrato escrito. Además la Compañía está asumiendo su aporte personal.
- Se realizaron pagos o salidas de dinero sin la elaboración de los comprobantes de egreso y en algunos casos no constan los documentos de respaldo y además en algunos casos no se ha realizado las retenciones respectivas y en los que si consta una retención no se ha realizado el descuento respectivo.
- No se han realizado para todos los ingresos los respectivos documentos que respalden y justifiquen los ingresos de dinero a la Compañía.
- La Compañía en el año fiscal 2017 ha cancelado valores significativos como Gastos No Deducibles, como son:

GND Arriendo	2.416,00
GND Sueldos	729,00
GND Internet	227,00
GND Energia Electrica	345,65
GND Agua Potable	212,58
GND Telefono	543,59
GND Retenciones Asumidas	650,14
GND Gasros Varios	251,01
GND Multas e Interes	3,86

- Durante el año 2017 se tuvo inconvenientes con el SRI al no constar en lista Blanca en varias ocasiones, situación que afectó a la Compañía.
- Al tratar de minimizar costo, la Asamblea tomó la mala decisión de contratar a una persona desde marzo-diciembre/2017 la misma que no cumplió con las exceptivas de la Compañía e hizo que CONSACOLA S.A. se vea en un gran conflicto tributario al no solicitar a los Transportistas que colaboraron en el año 2017 la factura de gastos por sus servicios prestados, para descargar las facturas que CONSACOLA S.A. emitió a sus clientes por los servicios prestados por cada Transportistas. Tal gestión se la realizó en el mes de diciembre, con el fin de corregir este gran problema que por falta de asesoría no se realizó mensualmente, este trabajo ocasionó un valor remunerativo considerado para la Compañía.

CONSACOLA S.A

Transporte Nacional e Internacional de Carga Pesada y Combustible
Loja, Av. Pablo Palacio km 1 vía a Cuenca, Frente a la salida de la
Estación de Servicios Carimanga.
Tel. 3106277-0988861413
trans.consacola@gmail.com



CONSACOLA S.A

Transporte Nacional e Internacional de Carga Pesada y
Combustible
Loja, Av. Pablo Palacio km 1 vía a Cuenca, Frente a la salida de la
Estación de Servicios Carimanga.
Tel. 3106277-0988861413
trans.consacola@gmail.com



PROCEDIMIENTOS DE CONTROL:

Luego del proceso de revisión y análisis de la Información suministrada por la Administración de la Compañía y de la Obtenida por terceros puedo concluir que no se aplica un adecuado y oportuno procedimiento de control interno, ya que se detectaron debilidades que inciden en los Resultados de Estados Financieros y en la operatividad de la Compañía.

ESTADOS FINANCIEROS:

Pude evidenciar que los Estados Financieros están elaborados de acuerdo a los principios de Contabilidad generalmente aceptados y reflejan razonablemente la situación Financiera de la Compañía y cumpliendo con las Normas de Información Financiera. Cada rubro de los Estados Financieros se encuentra explicados en las notas explicativas emitida por la C.P.A Verónica E. Zúñiga Cuenca.

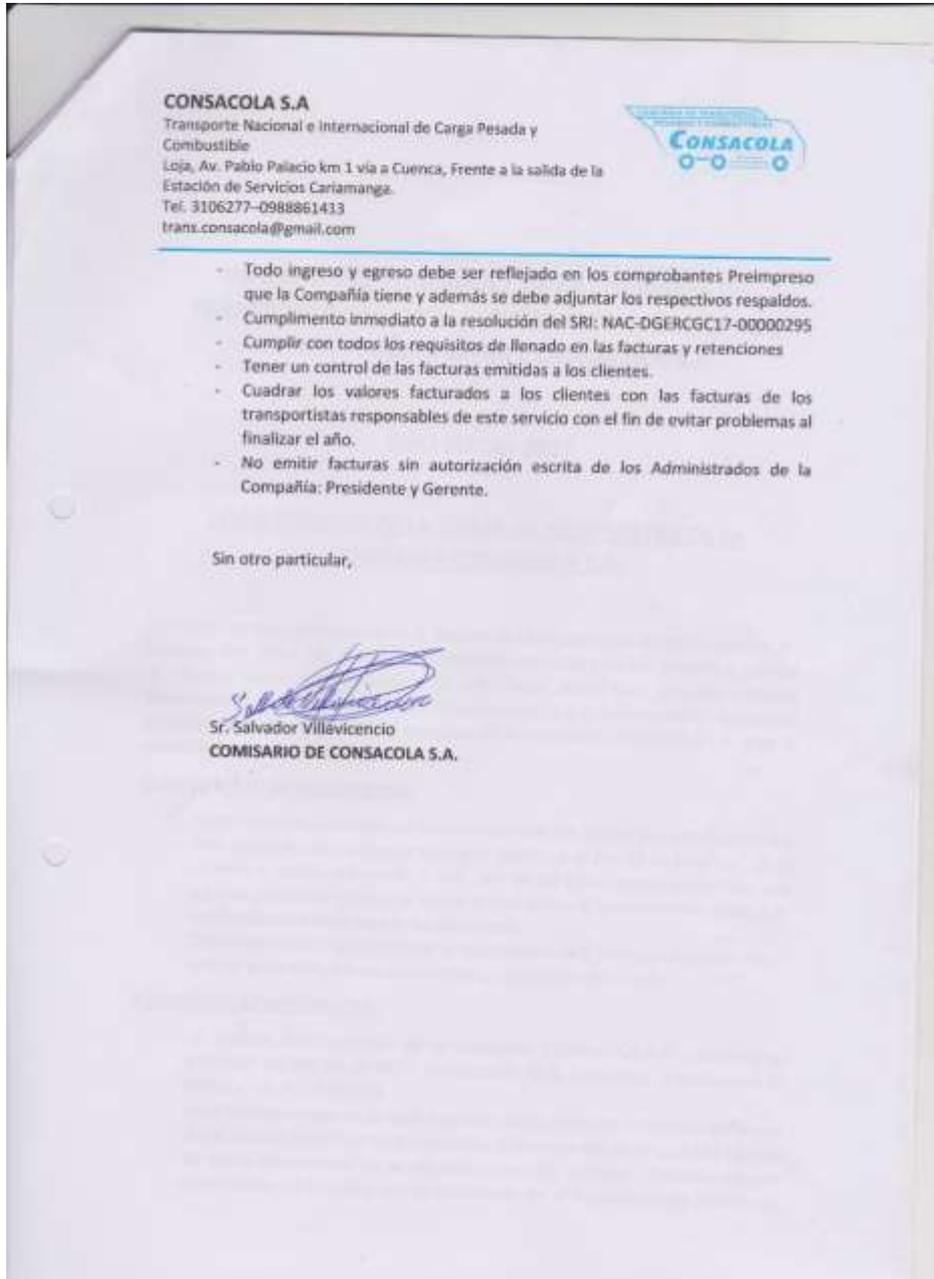
Las novedades encontradas, deben ser corregidas de forma inmediata, sin embargo, no son situaciones que pongan en riesgo la Situación financiera de la Compañía.

RECOMENDACIONES

- El Presidente y El Gerente deben ejercer cada uno las atribuciones que les determina el Estatuto y la Ley; Por lo tanto, cada uno de los mencionados deben limitarse a cumplir las funciones que tienen ya establecida.
- Las Actas deben elaborarse y aprobarse en el mismo día de la reunión; para evitar la tergiversación de la información y además deben elaborarse cada expediente de la Junta.
- En la Contratación de personal se escojan perfiles de personas honorables y profesionales para evitar perjuicios a la compañía y sus accionistas.
- Elaboración de Contratos de Trabajo y servicios al personal y se cumpla con la Ley de Seguridad Social y el Código de Trabajo.
- Implementación de un adecuado control interno a todos los procesos y operaciones de la Compañía.
- Que toda adquisición o pago se realice con documentos legales y que se encuentren autorizados por el SRI. Para evitar incurrir en gastos no deducibles.
- Se cumpla como agente de retención, realice las respectivas retenciones y se proceda a descontar del pago.

CONSACOLA S.A

Transporte Nacional e Internacional de Carga Pesada y Combustible
Loja, Av. Pablo Palacio km 1 vía a Cuenca, Frente a la salida de la
Estación de Servicios Carimanga.
Tel. 3106277-0988861413
trans.consacola@gmail.com



Luego se pasa a tomar votación quedando de la siguiente manera:

POR LA APROBACION
88,67%

POR LA NO APROBACION
0%

Se Resuelve su Aprobación con el 88,67 % del Capital Pagado.

CONSACOLA S.A

Transporte Nacional e Internacional de Carga Pesada y Combustible
Loja, Av. Pablo Palacio km 1 vía a Cuenca, Frente a la salida de la
Estación de Servicios Cariamanga.
Tel. 3106277-0988861413
trans.consacola@gmail.com



4. Conocer y Resolver sobre los Estados Financieros del Año Fiscal 2017: La C.P.A. Veronica E. Zúñiga Cuenca da lectura a los Estados Financieros del Año Fiscal 2017:

CONSACOLA S.A.		
ESTADO DE RESULTADOS		
DEL 01 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE DEL 2017		
4.0000	INGRESOS	181.450,55
4.1.001	Ingresos Transporte	180.834,80
4.1.003	Otros Ingresos	615,75
5.0000	COSTOS Y GASTOS	166.757,52
5.1.000	TRANSPORTE	150.801,02
5.1.001	Gastos Transporte	150.801,02
5.2.000	GASTOS	15.956,50
5.2.001	Sueldos y Salarios	2.090,00
5.2.002	Aporte Patronal	825,34
5.2.004	13 Sueldo	242,92
5.2.005	14 Sueldo	180,40
5.2.007	Aporte IESS asumidos	673,57
5.2.008	Honorarios Profesionales	3.164,04
5.2.009	Vacaciones	69,68
5.2.011	Publicaciones	26,80
5.2.013	Mantenimientos Varios	4,47
5.2.016	Servicio Telefonico	420,39
5.2.021	Permisos y Patentes	66,60
5.2.023	Depreciaciones Activos Fijos	27,03
5.2.024	IVA que se carga al Gasto	619,13
5.2.025	Plan Celular	273,05
5.2.026	Diferencia centavos	4,69
5.2.027	Suministros y Materiales	219,68
5.2.030	Desahucio	113,18
5.2.031	Cuentas Incobrables	905,48
5.2.032	Imprenta	594,50
5.2.040	Comisiones Bancarias	56,72
5.2.050	GND Arriendo	2.416,00
5.2.051	GND Sueldos	729,00
5.2.052	GND Internet	227,00
5.2.054	GND Energia Electrica	345,65
5.2.055	GND Agua Potable	212,58
5.2.056	GND Telefono	543,59
5.2.057	GND Retenciones Asumidas	650,14
5.2.061	GND Gasros Varios	251,01
5.2.062	GND Multas e Interes	3,86
UTILIDAD DEL EJERCICIO		14.693,03
 C.P.A. Verónica E. Zúñiga Cuenca CONTADORA Reg. 11-0586		 Sr. Felipe Ortiz GERENTE

CONSACOLA S.A

Transporte Nacional e Internacional de Carga Pesada y Combustible
Loja, Av. Pablo Palacio km 1 vía a Cuenca, Frente a la salida de la
Estación de Servicios Carimanga.
Tel. 3106277-0988861413
trans.consacola@gmail.com



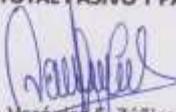
CONSACOLA S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Despues de Impuestos

1.0000	ACTIVO		95.666,63
1.1.000	ACTIVO CORRIENTE		95.207,05
1.1.002	Caja General	6,39	
1.1.003	Bco de Loja 2901861131	337,04	
1.1.004	Coop. Cristo Rey	2.507,46	
1.1.005	Ctas por Cobrar Clientes	90.548,44	
1.1.006	Ctas por Cobrar Varias	1.348,95	
1.1.007	Anticipo Viaticos	290,00	
1.1.008	Anticipo Proveedores varios	1.074,25	
1.1.017	(-) Provision Cuentas Incobrables	(905,48)	
1.2.000	ACTIVO NO CORRIENTE		459,58
1.2.009	Equipo de Computación	486,61	
1.2.020	(-) Depreciacion Acumulada Activos	(27,03)	
2.0000	PASIVO		85.149,92
2.1.000	PASIVO CORRIENTE		85.149,92
2.1.001	Proveedores Gastos	2.856,00	
2.1.002	Proveedores Transportes	62.317,59	
2.1.005	Provision 13 Sueldo por Pagar	32,66	
2.1.006	Provision 14 Sueldo por Pagar	80,40	
2.1.011	Retenciones por Pagar	1.959,48	
2.1.012	IESS Por Pagar	139,32	
2.1.021	Ctas por Pagar Liquidez	2.500,00	
2.1.025	Depositos por Identificar	990,00	
2.1.026	Ant. Cuota Administrativa	10.064,02	
2.1.027	Impuesto a la Renta por Pagar	2.006,50	
2.1.028	15% Trabajadores por Pagar	2.203,95	
3.0000	PATRIMONIO		10.516,71
3.1.000	CAPITAL SOCIAL		1.500,00
3.1.001	Capital Suscrito	1.500,00	
3.2.000	RESERVA		887,87
3.2.001	Reserva Legal	887,87	
3.3.000	RESULTADOS ACUMULADOS		426,51
3.3.001	Utilidades Acumuladas	426,51	
3.4.000	RESULTADOS DEL EJERCICIO		7.702,33
3.4.001	Utilidad del Ejercicio	7.702,33	
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		95.666,63


C.P.A. Verónica E. Zúñiga Cuenca
CONTADORA
Reg. 11-0586


Sr. Felipe Ortiz
GERENTE

CONSACOLA S.A

Transporte Nacional e Internacional de Carga Pesada y Combustible
Loja, Av. Pablo Palacio km 1 vía a Cuenca, Frente a la salida de la
Estación de Servicios Carimanga.
Tel. 3106277-0988861413
trans.consacola@gmail.com



COMPAÑÍA DE TRANSPORTE NACIONAL E INTERNACIONAL DE CARGA PESADA Y COMBUSTIBLES CONSACOLA S.A.

POLÍTICAS Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

1. INFORMACION GENERAL

La Compañía de Transporte Nacional e Internacional de Carga Pesada y Combustibles CONSACOLA S.A. tiene como objeto Social: Transporte de Carga Pesada y Combustible a nivel nacional e internacional. Es constituida el 16 de abril del 2013 en la Ciudad de Loja.

Las presentes notas explicativas, reflejan el detalle de los saldos de las cuentas contables registradas en cada una de las transacciones económicas de la Compañía, de acuerdo a las NIIF para PYMES.

2. POLÍTICAS CONTABLES RELEVANTES

Para la presentación de los Estados Financieros se han adoptado políticas contables de conformidad a las disposiciones emitidas por cada uno de los Organismos de Control.

3. BASE DE PRESENTACIÓN

Los Estados Financieros se han preparado a partir de los registros contables que ha mantenido la Compañía de acuerdo a las Normas Internacionales de Información financiera para PYMES. Además se usó el criterio profesional en el proceso de aplicación de cada una de las políticas contables.

3.1 Efectivo y Equivalentes de Efectivo: Registra los recursos de alta liquidez, los cuales dispone la Compañía para sus operaciones regulares, y que son de fácilmente convertibles en Efectivo.

3.2 Activos Financieros: Se reconocerán inicialmente al Costo. Dispuestos de su reconocimiento inicial. Las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado, que es el cálculo de la tasa de interés efectiva, que iguala a los flujos estimados, con el importe neto en libros de activo financiero (VP).

Deterioro de Activos Financieros: El deterioro de las cuentas por cobrar, se deducirá mediante una provisión. Se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

Pagos Anticipados: Se registrarán los seguros, arriendos, anticipos a proveedores u otro tipo de pago realizado por anticipado, y que no haya sido devengado al cierre del ejercicio económico.

Activos por Impuestos Corrientes: Se registrará los créditos tributarios por impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos pagados del año que se declara.

Propiedad, Planta y Equipo: Se incluirán los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan utilicen por más de un periodo y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad,

CONSACOLA S.A

Transporte Nacional e Internacional de Carga Pesada y Combustible
Loja, Av. Pablo Palacio km 1 vía a Cuenca, Frente a la salida de la
Estación de Servicios Cariamanga.
Tel. 3106277-0988861413
trans.consacola@gmail.com



se lo utilicen en la producción o suministro de bienes y servicios, o se utilicen para propósitos administrativos.

Depreciación Acumulada.- Es el saldo acumulado a la fecha, de la distribución sistemática del importe depreciable de un activo a lo largo de su vida útil, considerando para el efecto el periodo durante el cual se espera utilizar el activo por parte de la entidad. Los bienes se deprecian en forma lineal, a lo largo de su vida útil, la que se expresa en años. La vida útil, valores residuales y el método de depreciación seleccionados son revisados y ajustados si fuera necesario, a la fecha de cada estado de situación financiera para asegurar que el método y el periodo de la depreciación sean consistentes con el beneficio económico y las expectativas de vida.

Activos por Impuestos Diferidos.- Son las cantidades de impuestos sobre las ganancias a recuperar en periodos futuros, relacionadas con: (a) las diferencias temporarias deducibles; (b) la compensación de pérdidas obtenidas en periodos anteriores, que todavía no hayan sido objeto de deducción fiscal; y (c) la compensación de créditos no utilizados procedentes de periodos anteriores.

Cuentas y documentos por pagar.- Obligaciones provenientes de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros, surgidas como consecuencia de sucesos pasados para cuya cancelación se espera una salida de recursos y cuyo importe se pueda estimar fiablemente.

Las provisiones. Se reconocen siempre que pueda hacerse una estimación fiable de la misma y se revisan y ajustan al cierre del Estado de Situación financiera. Los pasivos contingentes se reconocen cuando se considera que es probable que se confirmen con el tiempo, caso contrario se revelan en notas.

Otras Obligaciones corrientes.- Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, dividendos, etc.

Cuentas por pagar diversas relacionadas.- Las obligaciones con entidades relacionadas se reconocerán inicialmente por el costo de la transacción, posteriormente se medirán a su costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos los pagos realizados.

Anticipo de Clientes.- Se registrará todos los fondos recibidos anticipadamente por parte de los clientes, en las cuales se debe medir el costo del dinero en el tiempo (interés implícito) de generar dicho efecto.

Beneficios a empleados.- Incluye la porción no corriente de provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post-empleado, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal la compañía.

Los beneficios a empleados. constituyen las utilidades a los trabajadores conforme lo requieren las leyes laborales, antes del cálculo del impuesto a la renta en un porcentaje del 15%.

Resultados Acumulados por adopción por primera vez de las NIIF.- Se registra el efecto neto de todos los ajustes realizados contra Resultados Acumulados, producto de la aplicación de las NIIF por primera vez.

Reconocimiento de Ingresos.- Son los generados por la gestión de la empresa, se registran los ingresos procedentes de la prestación de servicios de acuerdo a la norma deben ser reconocidos y registrados en los estados financieros cuando se cumplen todas y cada una de las condiciones estipuladas. En particular, en el caso de prestación de servicios, el ingreso se reconocerá

CONSACOLA S.A

Transporte Nacional e Internacional de Carga Pesada y Combustible
Loja, Av. Pablo Palacio km 1 vía a Cuenca, Frente a la salida de la
Estación de Servicios Cariamanga.
Tel. 3106277-0988861413
trans.consacola@gmail.com



considerando el grado de realización de la prestación al final del periodo, independientemente del momento en que se facturan o cobran.

Reconocimiento de costos y gastos.- Incluye todos los gastos del periodo de acuerdo a su función distribuidos por: costos, gastos de venta, gastos de administrativos, gastos financieros y otros gastos. El costo de servicio se registra de manera simultánea al reconocimiento de ingresos por la correspondiente venta. Los gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo, independientemente del momento en que se pagan.

Impuesto a la renta corriente.- Se realizará la conciliación tributaria y se aplicará la tarifa impositiva vigente del 22% al periodo económico sobre las utilidades gravadas.

4. NOTAS EXPLICATIVAS AL EJERCICIO FISCAL 2017:

4.1. **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO:** Incluyen los saldos de las cuentas caja general, y bancos. El total en cuentas bancarias es de \$ 2.844,50; Caja General \$ 6,39. Cuentas que se encuentran controladas en forma mensual y las cuentas bancos con su respectiva conciliación bancaria mensual.

Caja General	6,39
Bco de Loja 2901861131	337,04
Coop. Cristo Rey	2.507,46
Total	2.850,89

4.2. **ACTIVOS FINANCIEROS:** La Compañía mantiene su saldo de \$ 92.356,16, de los cuales sus cuentas más relevantes son: Las cuentas por cobrar clientes corresponden a las facturas emitidas a los diferentes clientes que aún están pendientes de cobro al 31/12/2017. Al ser un rubro significativo se provisiono el valor de \$ 905,48 por cuentas incobrables en caso de no poder recuperar este valor por parte de los clientes.

Ctas por Cobrar Clientes	90.548,44
Ctas por Cobrar Varias	1.348,95
Anticipo Viaticos	290,00
Anticipo Proveedores varios	1.074,25
(-) Provision Cuentas Incobrables	(905,48)
Total	92.356,16

4.3. **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:** Para este año fiscal, se utilizo el total de valores a favor y retenciones recibidas para descontar el valor a cancelar del Impuesto a Renta.

Antes de Impuesto:

CONSACOLA S.A

Transporte Nacional e Internacional de Carga Pesada y Combustible
Loja, Av. Pablo Palacio km 1 vía a Cuenca, Frente a la salida de la
Estación de Servicios Cariamanga.
Tel. 3106277-0988861413
trans.consacola@gmail.com



Retenciones recibidas de clientes año 2017	1.687,74
Saldo a favor año 2016	236,70
Total	1.924,44

4.4. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:

El 17/10/2017 Se adquirió Una computadora y una impresora para la oficina de Guayaquil, activo que se aplicó el método de Depreciación en Línea Recta, con una vida útil de 3 años, con un porcentaje de depreciación del 33,33%; Conforme lo estipula el Reglamento para la Aplicación de la LORTI numeral 6 Art. 25. El valor que se tomó para el año fiscal 2017 es de \$ 27.03.

4.5. PASIVO: El saldo corresponde a las obligaciones pendientes de pagos con los diferentes proveedores:

Proveedores Gastos	2.856,00
Proveedores Transportes	62.317,59
Provision 13 Sueldo por Pagar	32,66
Provision 14 Sueldo por Pagar	80,40
Retenciones por Pagar	1.959,48
IESS Por Pagar	139,32
Ctas por Pagar Liquidez	2.500,00
Depositos por Identificar	990,00
Ant. Cuota Administrativa	10.064,02
Impuesto a la Renta por Pagar	2.006,50
15% Trabajadores por Pagar	2.203,95

Proveedores de Gastos: El valor de \$ 2.856,00 corresponde a la factura de Horarios-Contadora.

Proveedores de Transportes: \$ 62.317.59, valores pendientes a los Transportistas, valor que se encuentra pendiente de pago hasta que los clientes cancelen los transportes.

Provisiones Decimos: Se Aplicó lo que estipula la NIIF 37. Se provisionó el 14 Sueldo desde agosto/2017 hasta el 31/12/2017 y el 13 Sueldo únicamente el mes de diciembre del 2017.

Retenciones por Pagar : corresponde a valores de retenciones a cancelar por las declaraciones sustitutivas del año fiscal 2017 al SRI.

IESS por pagar: Planilla del mes de diciembre/2017 que es cancelada en enero del 2018.

Ctas por Pagar Liquidez: Durante el año fiscal 2017 algunos accionistas han prestado a la Compañía dinero para que pueda solventar problemas de liquidez, valores que serán devueltos conforme la CONSACOLA tenga la posibilidad de hacerlo.

Deposito por Identificar: Se evidenció que durante el año 2017 el valor de 990,00 en depósitos no constan en comprobantes de ingreso por lo tanto la persona encargada de Recaudación determinará a los beneficiados para poder hacer el cruce de cuentas.

Anticipo Cuota Administrativa: Durante el año fiscal 2017 mediante comprobantes de ingreso se pudo evidenciar que algunos accionistas han cumplido con la cancelación de este rubro pero están con una factura, por lo tanto en el año fiscal 2018 se deberá proceder a realizar la facturación de estos valores y se los tomará con ingresos Exentos de impuesto a la Renta.

CONSACOLA S.A

Transporte Nacional e Internacional de Carga Pesada y Combustible
Loja, Av. Pablo Palacio km 1 vía a Cuenca, Frente a la salida de la
Estación de Servicios Carimanga.
Tel. 3106277-0988861413
trans.consacola@gmail.com



Impuesto a la Renta y 15% Trabajadores: Valores que se determinaron de la utilidad bruta y son obligaciones tributarias y laborales.

4.6. PATRIMONIO: El Patrimonio de la Compañía se encuentra distribuido:

Capital suscrito	1.500,00
Reserva Legal hasta el año 2016	32,06
Reserva Legal año 2017	855,81
Utilidades Acumuladas Años anteriores	380,48
Utilidades Acumuladas año 2016	46,03
Utilidad Neta del Ejercicio	7.702,33
Total	10.516,71

4.7. Sustitutivas SRI: Se realizaron declaraciones sustitutivas de IVA y Retenciones en la fuente de todo el año fiscal 2017.

4.8. Sustitutivas del Anexo Transaccional de todo el año fiscal 2017.

4.9. Sustitutiva del Anexo de Relación de Dependencia del año fiscal 2017.

4.10. Elaboración de la Contabilidad del año fiscal 2017.

4.11. Elaboración de Contratos para transportistas.

4.12. Revisión de información que consta en archivos.

4.13. Levantamiento y archivo de información contable-tributario-laboral del año 2017.

4.14. Hechos posteriores a la fecha de los Estados Financieros: No se han presentado hechos posteriores a la fecha del balance que impliquen un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los Estados Financieros.

4.15. Con respecto al Estado de Resultados se obtuvo la siguiente información:

INGRESOS TRANSPORTE	180.834,80
OTROS INGRESOS	615,75
COSTO TRANSPORTE	(150.801,02)
GASTOS CON SUSTENTO	(10.577,67)
GASTOS NO DEDUCIBLES	(5.378,53)
Total	14.693,33

Sr. Felipe A. Ortiz Inarte
GERENTE CONSACOLA

C.P.A. Verónica E. Zúñiga Cuenca
CONTADORA

Luego se pasa a tomar votación quedando de la siguiente manera:

POR LA APROBACION
88,67%

POR LA NO APROBACION
0%

Se Resuelve su Aprobación con el 88,67 % del Capital Pagado.

CONSACOLA S.A

Transporte Nacional e Internacional de Carga Pesada y Combustible
Loja, Av. Pablo Palacio km 1 vía a Cuenca, Frente a la salida de la
Estación de Servicios Cariamanga.
Tel. 3106277-0988861413
trans.consacola@gmail.com



5. Conocer y Resolver sobre la Utilidad del Ejercicio Fiscal 2017: El Presidente de la Compañía pone a consideración de la Asamblea el destino de la Utilidad Neta del Ejercicio Fiscal 2017; El Sr. Pablo Villavicencio Paladines lanza la siguiente moción:

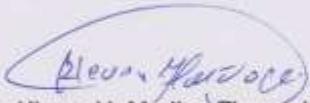
UNICA MOCION	
Mociona: Pablo Villavicencio	Votación: 1330 votaciones: 88,67%
Secunda: Patricia Godoy	
Que la Utilidad Neta del Ejercicio Fiscal 2017, No se distribuya entre los Accionistas.	

La Asamblea con el 88,67% Resuelve No distribuir la Utilidad Neta del Ejercicio Fiscal 2017.

6. Análisis y Resoluciones del Año Fiscal 2017 por parte de los Accionistas: El Señor Presidente y el secretario invita a los accionistas manifestar sobre estos temas, a lo cual ningún accionista se manifiesta. Por lo que el Señor Presidente solicita se de Lectura al siguiente punto.
- 7.
8. Clausura: El Señor Presidente y Secretario agradecen a todos los accionistas presentes y dan por terminada la Asamblea.

Luego de leída la presente Acta es aprobada en todas y cada una de sus partes por los Asistentes.

Para constancia de lo actuado firman:


Sr. Klever H. Medina Zhunaula
PRESIDENTE DE CONSACOLA S.A


Sr. Felipe A. Ortiz Iriarte
SECRETARIO