

# JUSTOTRAN S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2015

## 1.- RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

### a) Unidad Monetaria

La moneda utilizada para la preparación y presentación de los estados financieros de la Compañía es el Dólar de los EEUU, que es la moneda en curso legal de nuestro país, la misma que fue adoptada desde el año 2000

### b) Efectivo y Bancos

Se considera como efectivo y bancos el efectivo disponible y los depósitos a la vista en bancos libre de disponibilidad.

### c) Préstamos y cuentas por cobrar

Se registran las cuentas de deudores comerciales, otras cuentas por cobrar, cuentas por cobrar a compañías relacionadas y préstamos por cobrar donde se determinara de acuerdo a antigüedad y demás factores su incobrabilidad.

Después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar no representan mayor riesgo de recuperación.

### d) Pagos Anticipados

Corresponden Principalmente a los Seguros de la Compañía. Se Registran al costo y se amortizan en línea recta en base a la vigencia del contrato.

### e) Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto de ingresos puede ser medido confiablemente. Las ventas son reconocidas netas de devoluciones y descuentos, cuando se han entregado el bien el servicio y se han transferido los derechos inherentes.

### f) Reconocimientos de costos y gastos

Los gastos se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se pagan, y se registran en los períodos en los cuales se relacionan.

## 2.- Efectivo y Bancos.

Se presentan de la siguiente manera

		AÑO 2014	AÑO 2015
1	ACTIVO	57.955,64	68.989,82
1.1	ACTIVO CORRIENTE	9.467,34	28.341,25
1.1.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	6.954,05	-
1.1.01.01	CAJA GENERAL	13,53	-
1.1.01.01.01	Caja General	13,53	-
1.1.01.03	BANCOS LOCALES	6.940,52	-
1.1.01.03.01	Produbanco	6.940,52	-

## 3.- Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Contiene el siguiente detalle

		AÑO 2014	AÑO 2015
1.1.03	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES	1.485,00	27.815,24
1.1.03.02	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	1.485,00	27.815,24
1.1.03.02.01	Clientes por Ventas	1.485,00	28.096,20
1.1.03.02.90	(-) Provisión cuentas incobrables	-	(280,96)
1.1.04	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	1.028,29	526,01
1.1.04.02	OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS	1.028,29	-
1.1.04.02.01	Otras Cuentas por Cobrar	20,00	-
1.1.04.02.03	Prestamos y Anticipos Empleados	1.008,29	-
1.1.04.03	OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS	-	526,01
1.1.04.03.01	Anticipos a Proveedores	-	526,01

## 4.- Activo no Corriente y Activo Diferido

Se presenta como se indica a continuación

		AÑO 2014	AÑO 2015
1.2	ACTIVO NO CORRIENTE	48.488,30	40.648,57
1.2.02	DEPRECIABLES	47.148,28	38.976,04
1.2.02.05	VEHICULOS	47.148,28	38.976,04
1.2.02.05.01	Vehiculos	52.640,00	52.640,00
1.2.02.05.07	(-) Dep. Acum Vehiculos	(5.491,72)	(13.663,96)
1.2.04	ACTIVO DIFERIDO	1.340,02	1.672,53
1.2.04.01	GASTOS DIFERIDOS	1.340,02	1.672,53
1.2.04.01.01	12% IVA	20,92	-
1.2.04.01.04	Seguros Prepagados	1.093,70	591,13
1.2.04.01.04	Ret. Clientes	225,40	1.081,40

## 5.- Pasivo

El Pasivo se presenta con el siguiente detalle

		AÑO 2014	AÑO 2015
2	PASIVO	(61.383,40)	(63.062,42)
2.1	PASIVO CORRIENTE	(61.383,40)	(63.062,42)
2.1.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	(58.847,48)	(41.404,47)
2.1.01.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE R	(57.260,00)	(41.404,47)
2.1.01.01.01	Proveedores relacionados locales	(57.260,00)	(41.404,47)
2.1.01.05	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE N	(1.587,48)	-
2.1.01.05.01	Proveedores no relacionados locales	(1.587,48)	-
2.1.03	OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS	-	(2.334,54)
2.1.03.01	DOCUMENTOS POR PAGAR A BANCOS	-	(2.334,54)
2.1.03.01.01	Sobregiros Bancarios	-	(2.334,54)
2.1.04	PROVISIONES	(933,96)	(1.436,67)
2.1.04.01	CON EMPLEADOS	(933,96)	(1.436,67)
2.1.04.01.01	Decimo Tercer Sueldo	(162,88)	(425,04)
2.1.04.01.03	Decimo Cuarto Sueldo	(340,89)	(537,57)
2.1.04.01.05	Fondo de Reserva	(430,19)	(430,19)
2.1.04.01.06	Vacaciones	-	(43,88)
2.1.05	OBLIGACIONES	(1.601,96)	(17.886,74)
2.1.05.01	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	(1.056,82)	(124,87)
2.1.05.01.01	Retenciones en la fuente por Terceros	-	(32,50)
2.1.05.01.11	Retenciones en la fuente por Relación de Dependencia	(1.056,82)	-
2.1.05.01.13	Retenciones en la fuente por Pagar de Iva	-	(92,37)
2.1.05.03	CON EL IESS	(545,14)	(851,56)
2.1.05.03.03	Aportes Patronales IESS por Pagar	(545,14)	(547,76)
2.1.05.03.05	Préstamos IESS por Pagar	-	(303,80)
2.1.05.05	CON EMPLEADOS	-	(16.910,31)
2.1.05.05.01	Sueldos por Pagar	-	389,69
2.1.05.05.11	Varios por Pagar	-	(17.300,00)

## 6.- PATRIMONIO

El Patrimonio contiene lo siguiente:

		AÑO 2014	AÑO 2015
3	PATRIMONIO	3.427,76	(5.927,41)
3.1	CAPITAL SOCIAL	(1.000,00)	(1.000,00)
3.1.01	CAPITAL SUSCRITO	(1.000,00)	(1.000,00)
3.1.01.01	CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO	(1.000,00)	(1.000,00)
3.1.01.01.01	Herdoiza Cobo Hector Eduardo	(700,00)	(700,00)
3.1.01.01.02	Herdoiza Naranjo Francisco Jose	(300,00)	(300,00)
3.3	RESULTADOS	4.427,76	(4.927,41)
3.3.02	RESULTADOS ACUMULADOS	4.427,76	2.072,04
3.3.02.01	RESULTADOS AÑOS ANTERIORES	4.427,76	2.072,04
3.3.02.01.01	Utilidad del Ejercicio	-	2.072,04
3.3.02.01.03	Pérdida del Ejercicio	4.427,76	-
3.3.03	RESULTADOS DEL EJERCICIO	-	(6.999,45)
3.3.02.01	UTILIDAD DEL EJERCICIO	-	(6.999,45)
3.3.03.01.01	Utilidad del Ejercicio	-	(6.999,45)

## 7.- Ingresos y Gastos

En resumen los resultados se presentan como sigue.

		AÑO 2013	AÑO 2014
4	INGRESOS	(22.626,47)	(87.920,01)
4.2	INGRESOS OPERACIONALES SERVICIOS	(22.540,00)	(87.100,00)
4.2.01	SERVICIOS NETAS LOCALES CON TARIFA 12	(22.540,00)	(87.100,00)
4.2.01.02	SERVICIOS NETOSCON TARIFA 0	(22.540,00)	(87.100,00)
4.2.01.02.01	Servicios de Transporte	(22.540,00)	(87.100,00)
4.5	OTROS INGRESOS	(86,47)	(820,01)
4.5.90	INGRESOS NO OPERACIONALES	(86,47)	(820,01)
4.5.90.02	VARIOS INGRESOS	(86,47)	(820,01)
4.5.90.02.03	Varios	(86,47)	(820,01)
5	COSTOS Y GASTOS	27.054,23	80.920,56
5.3	GASTOS DE COMERCIALIZACION	24.664,27	77.362,04
5.3.01	REMUNERACIONES	13.795,55	32.695,68
5.3.01.01	SUELDOS SALARIOS Y REMUNNERACIONES	10.657,54	25.305,28
5.3.01.03	SEGURIDAD SOCIAL	1.294,89	3.251,08
5.3.01.05	BENEFICIOS SOCIALES	1.843,12	4.139,32
5.3.03	SERVICIOS	1.056,70	4.454,22
5.3.03.01	SERVICIOS POR HONORARIOS, DIETAS POR PERSONAS NATURALES	44,80	2.124,25
5.3.03.05	SEGUROS	1.011,90	2.329,97
5.3.07	MOVILIZACION	24,00	1.779,81
5.3.07.01	MOVILIZACION LOCAL	24,00	1.779,81
5.3.09	MANTENIMIENTO	1.214,75	18.619,39
5.3.09.03	MANTENIMIENTO	1.214,75	18.619,39
5.3.11	GESTION	-	1.529,92
5.3.11.01	ATENCIONES SOCIALES	-	1.529,92
5.3.13	SUMINISTROS	-	22,32
5.3.13.01	SUMINISTROS Y MATERIALES	-	22,32
5.3.15	DEPRECIACIONES	5.491,72	10.527,96
5.3.15.01	NO ACELERADA	5.491,72	10.527,96
5.3.19	GASTOS DE VIAJE	-	4.838,12
5.3.19.01	GASTOS DE VIAJE	-	4.838,12
5.3.21	OTROS GASTOS	3.081,55	2.894,62
5.3.21.01	OTROS GASTOS	3.081,55	2.894,62
5.4	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	2.278,30	3.361,55
5.4.03	SERVICIOS	2.128,00	100,00
5.4.03.01	SERVICIOS POR HONORARIOS, DIETAS POR PERSONAS NATURALES	2.128,00	100,00
5.4.09	MANTENIMIENTO	-	43,75
5.4.09.03	MANTENIMIENTO	-	43,75
5.4.15	IMPUESTOS	15,50	2.372,15
5.4.15.01	IMPUESTOS LOCALES	15,50	2.372,15
5.4.19	AMORTIZACIONES	-	280,95
5.4.19.01	AMORTIZACIONES	-	280,95
5.4.23	OTROS GASTOS	134,80	564,70
5.4.23.01	OTROS GASTOS	134,80	564,70
5.5	GASTOS FINANCIEROS	111,66	196,97
5.5.01	GASTOS FINANCIEROS	111,66	196,97
5.5.01.01	INTERESES	111,66	196,97

## **8.- Eventos subsiguientes**

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de la emisión de los estados financieros no se produjeron eventos, que en opinión de la gerencia de la compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros.



Carolina Burbano  
**CONTADORA**