

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA TRANSRES CIA.
LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

**1. INFORMACIÓN GENERAL
ASPECTOS LEGALES Y ESTATUTARIOS**

La Compañía "DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA TRANSRES CIA LTDA.", se constituyó mediante Escritura Pública.

El plazo de duración de la Compañía es de 50 años.

El objeto social básico que tiene la compañía es: "el transporte de combustible por carretera".

El capital pagado inicial fue de \$500.00 quinientos dólares.

La compañía está gobernada por la Junta General de Accionistas y administrada por el Presidente Ejecutivo y la representación legal, judicial y extrajudicial está a cargo del Gerente General.

El Gerente General y el Presidente, son elegidos por la Junta General de accionistas para un periodo de dos años, pudiendo ser reelegidos indefinidamente. Los actuales nombramientos se encuentran vigentes hasta el año 2019

1.1 ESTRUCTURA ORGÁNICA DE LA EMPRESA

La estructura orgánica de la **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA TRANSRES CIA LTDA.**

Al momento de nuestra gestión, se encuentra integrada de la siguiente manera:

GERENTE	Sánchez Reyes Ramón Estuardo
PRESIDENTE	Jumbo Campoverde Luisa Vannesa

Los nombramientos se encuentran vigentes y para un periodo de dos años desde su fecha en el Registro Mercantil, los nombramientos de Gerente y Presidente tienen un vencimiento el 13 de noviembre del 2017

1.2 NÓMINA DE LOS ACCIONISTAS

Sánchez Reyes Ramón Estuardo	45%	225,00
Jumbo Campoverde Luisa Vanessa	50%	250,00
Compañía TRANSRES Cia. Ltda.	5%	25.00
TOTAL		\$ 500,00

2. BASES DE REVISION

Los períodos contables coinciden con el año fiscal. La presentación de los estados financieros cumple con los requisitos de las disposiciones contenidas en el Servicio de Rentas Internas y de la Superintendencia de Compañías.

Los registros contables se encuentran computarizados, se utiliza el sistema GALAG con licencia

En cumplimiento a nuestro trabajo se revisó absolutamente todos los documentos de pagos realizados por la empresa durante el ejercicio del 2016 y, cumpliendo con la disposición expresa de la Ley de Control Tributario, manifestamos que la empresa ha procedido en forma ordenada a dar cumplimiento a las disposiciones fiscales relacionadas con las retenciones de IVA y retenciones en la fuente en compras y pagos de servicios varios a personas naturales. Los controles internos coinciden con los saldos contables e igualmente, los pagos con los registros mantenidos por la empresa.

ACTIVOS

3.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y sus equivalentes, es como sigue:

		31-dic-15	31-dic-16
Bancos	(a)	2748.17	14162.94
TOTAL		2748.17	14162.94

(a) Corresponde a saldos conciliados en el Banco de las cuentas corrientes de propiedad de la empresa.

3.2 ACTIVOS FINANCIEROS

**CUENTA POR COBRAR COMERCIALES
Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar, se desglosa en el siguiente detalle:

		31-dic-15	31-dic-16
Cuentas por cobrar	(a)	122192,59	85207.70
Otras cuentas por cobrar	(b)	1308,24	
Otras cuentas por cobrar	(c)	-	-
Otros activos corrientes	(d)	-	
Crédito Tributario IVA	(e)	-	-
Crédito Tributario Renta	(f)	6520,75	3326.65
TOTAL		130022.58	88534.35

- (a) Al 31 de diciembre del 2016, las cuentas por cobrar de clientes tienen un vencimiento de 120 días.
- (b) El crédito tributario de Renta corresponde a las retenciones en la fuente que le han sido efectuadas a la empresa y el anticipo pagado por concepto de impuesto a la renta.

3.5 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La propiedad, planta y equipo, es como se presenta a continuación:

	31-dic-15	31-dic-16
Muebles y Enseres	2076.58	2076.58
Maquinaria y Equipo	1665.06	59385.33
Equipo de computación y software	258.03	258.03
Vehículo.	126421.50	172421.50
Depreciaciones	-32508.40	-63624.59
TOTAL	97912.77	170516.80

La evolución de los activos fijos durante el 2016, se presenta a continuación:

MOVIMIENTO PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	
SALDO INICIAL	97912.77
INCREMENTOS Y DISMINUCIONES	
Muebles y Enseres	
Maquinaria y Equipo	57720.27
Equipo de computación y software	

Edificio	-
Vehículo	46000.00
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	201633.34
DEPRECIACIONES	
SALDO INICIAL	-32508.40
Aplicaciones 2016	-31116.19
TOTAL DEPRECIACIONES	-63624.59
ACTIVOS FIJOS NETOS	138008.75

PASIVO

3.8 PASIVOS FINANCIEROS CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas acreedoras comerciales y otras cuentas por pagar se conforman de la siguiente manera:

		31-dic-15	31-dic-16
Proveedores Nacionales	(a)	169938.26	201256.56
Otras cuentas por Pagar	(b)	31973.03	33239.11
TOTAL		201911.29	234495.67

- (a) Son los pagos a los proveedores de bienes y servicios al 31 de diciembre del 2016 que serán cancelados en el corto plazo, con un vencimiento de 90 días.
- (b) Las otras cuentas por pagar corresponden a provisiones salariales, pagos al IESS e impuestos a la administración tributaria con un vencimiento de 30 días a un año de acuerdo al caso de la provisión.

3.11 PARTICIPACION A TRABAJADORES

Los pasivos por obligaciones acumuladas por provisiones, se detallan a continuación:

	31-dic-15	31-dic-12

Participación Trabajadores	4989.20	2422.45
TOTAL	4989.20	2422.45

3.12 IMPUESTO A LA RENTA

El valor por impuesto a la renta por pagar se forma así:

	31-dic-15	31-dic-16
Impuestos por pagar	6219.87	3431.80
TOTAL	6219.87	3431.80

Conciliación entre la utilidad según estados financieros y utilidad gravable:

CONCILIACION TRIBUTARIA	31-dic-15	31-dic-16
Utilidad del ejercicio	33261.33	16149.64
Participación trabajadores	4989.20	2422.45
Utilidad antes de impuesto a la renta	28272.13	13727.19
Gastos no deducibles		
Utilidad gravable	28272.13	13727.19
Tasa de impuesto a la renta	22%	23%
Impuesto a la renta causado	6219.87	3431.80
(-) Anticipos y retenciones	6520.75	3326.65
IMPUESTO A PAGAR	0.00	658.19

3.14 PATRIMONIO

Capital Social: El capital social autorizado son 500,00.

Reserva Legal: La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

	31-dic-15	31-dic-16
Capital Social	500,00	500,00
Reserva Legal		1029.50
Reserva Facultativa y Estatutaria	-	-

Reserva de Capital		
UTILIDAD NO REPARTIDA		27923.97
Resultados del ejercicio	28272.13	10295.40
TOTAL PATRIMONIO	28772.13	39748.87

Estos rubros representan las cuentas de propiedad de los accionistas de la Empresa TRANSRES CIA LTDA.

3.15 RESULTADOS DEL EJERCICIO

El presente ejercicio presenta una utilidad neta para accionistas de \$10295.40, valor al que ya se le han descontado impuestos y participación trabajadores.

3.16 INGRESOS EN ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos ordinarios se presentan a continuación:

	31-dic-15	31-dic-16
Ingresos Operacionales	647011.33	423325.26
Otros Ingresos		
TOTAL	647011.33	423325.26

Los ingresos operacionales corresponden a la venta de repuestos y los otros ingresos corresponden a los intereses bancarios ganados e ingresos varios.

3.17 COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos de operación, es como sigue:

	31-dic-15	31-dic-16
Gastos de Administración	613750.00	407175.62
TOTAL	613750.00	407175.62

3.18 EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión de los estados financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la Gerencia, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros adjuntos.

3.19 APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los Estados Financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2016, han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía el 04 de Abril de 2017, y serán presentados a la Junta de Accionistas para su aprobación.

ELABORADO POR



Lic. Patricia Naranjo

CONTADORA