

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
TRANSPORTES CELI OJEDA & HIJOS CIA. LTDA.**

Al 31 de Diciembre 2017

Expresado en Dólares

INFORMACIÓN CORPORATIVA

Transportes Celi Ojeda & hijos Cia. Ltda., está constituida en Loja-Ecuador mediante escritura pública otorgada ante el Dr. Vinicio Leonardo Sarmiento Bustamante notario Segundo del Cantón Loja, el 28 de febrero del dos mil catorce en la ciudad de Loja, con un capital de los mil dólares de los Estados Unidos de América, compareciendo los señores: Humberto Rodrigo Celi Coronel con 998 participaciones y la Zoila Rosa Jaramillo Galván con 2 participaciones, ecuatorianos, inscrita en el registro Mercantil del catón Loja el 28 de marzo del 2014. Se efectúa donaciones de participaciones el 07 de agosto del 2014, ante el notario segundo del Cantón Loja Dr. Vinicio Leonardo Sarmiento Bustamante comparecen en calidad de donante la Sra. Zoila Rosa Jaramillo Galván de estado viuda, y el donatario es: Celi Ojeda Gladys Elizabeth. La señora Zoila Rosa Jaramillo Galván dona el 2% Celi Ojeda Gladys Elizabeth. El objeto de la Sociedad es el transporte de carga pesada a nivel nacional y su vigencia es de 30 años.

BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los presentes estados financieros al 31 de diciembre de 2017 de Transportes Celi Ojeda & hijos Cia. Ltda., se presentan en miles de dólares estadounidenses y han sido preparados de acuerdo a: las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES y en las Políticas Contables establecidas por la Gerencia de la Compañía y aprobadas por la Junta de accionistas para dar mayor relevancia y objetividad a los Estados Financieros.

Las Notas Explicativas son parte integrante del juego de los Estados Financieros de la empresa, está amparado por la Constitución Política de la República, del Ecuador, Ley de Régimen Tributario y su Reglamento, Ley de Seguridad Social, Código de Trabajo, resoluciones emitidas por la entidad de Control Superintendencia de Compañías y Seguros y demás, resoluciones emitidas por la Administración Tributaria.

Los Estados Financieros de Transportes Celi Ojeda & hijos Cia. Ltda., al 31 de diciembre 2017 han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la compañía, las cifras incluidas en los Estados Financieros se encuentran expresadas en miles de dólares estadounidenses, siendo ésta la moneda funcional en el Ecuador.

La compañía Transportes Celi Ojeda & hijos Cia. Ltda., al 31 de diciembre 2017 no tiene compañías controladoras o asociadas que generalmente viene acompañado por una proporción de entre un 20% y un 50% de los derechos a voto los principales criterios adoptados al momento de presentar sus estados financieros.

POLÍTICAS CONTABLES PRINCIPALES

• **EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO**

"Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalentes al efectivo partidas como: caja, depósitos en bancos..."

INSTRUMENTOS FINANCIEROS

• **CUENTAS POR COBRAR**

"La compañía en el caso del servicio de transporte no otorgará crédito mayor a lo dispuesto en el contrato y este de acuerdo las partes." En servicio de transporte se cobra al final del mes, luego de haber calculado la cantidad de viajes realizados.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:

"Se reconoce el costo de un elemento de Propiedad, Planta y Equipo como un activo que sea controlado por la empresa, probable que la empresa obtenga beneficios futuros, el costo se lo mide con fiabilidad, que sea tangible y se espera que el bien sea utilizado por más de un periodo.

El método de depreciación adoptado por la empresa es el de Línea Recta, y su valor se reconoce como gasto, se dejará un valor residual el cual será revisado y ajustado si es necesario en cada cierre de libros, cuando el valor del activo es superior al importe recuperable su valor se reduce de forma inmediata hasta el importe recuperable".

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

"Porción no corriente de las obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad a favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras; llevadas al costo amortizado."

ESTADO FINANCIERO.

NOTA No 1.- EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES:

1.01.01.01 Caja:

Su naturaleza es deudora el saldo es de \$30.492,00 corresponde al valor en cheque pagado por la Distribuidora Romar por servicio de transportes correspondiente al mes

TRANSPORTES CELI OJEDA & HIJOS CIA. LTDA.

de diciembre 2017, el mismo que no fue depositado a la ya que el personal salió de vacaciones, y se contabiliza el cobro en cheque a caja.

1.01.01.01.02 Fondo Rotativo:

Su naturaleza es deudora su saldo es de \$1.236,47 corresponde al saldo de la cuenta del Fondo Rotativo, el mismo que es utilizado para los gastos en efectivo: como viáticos, combustibles, alimentación del personal etc.

1.01.01.02.01 Banco de Loja:

Su naturaleza es deudora su saldo es de \$16.401,90 corresponde al saldo de la cuenta corriente N° 2901772729, el mismo que es utilizado para los depósitos, transferencias y para pagos de gastos mayores.

NOTA No 2.- ANTICIPO A EMPLEADOS:

El código 1.01.04.04.01 de los anticipos entregados al personal, su naturaleza es deudora el valor es de \$850,00 el mismo corresponde a un anticipo de sueldo realizado a la Sra. Margoth Ojeda Jaramillo.

NOTA No 3.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:

1.01.05.06 Crédito Tributario de Ejercicios Anteriores. - El saldo de la cuenta es de \$5.629,96 y corresponde al crédito tributario generado en el ejercicio 2016 por \$2.082,96, más el crédito tributario del ejercicio actual 2017, al no generar impuesto a la Renta por deducciones especiales, las retenciones son parte integrante del crédito tributario al cierre del ejercicio.

1.01.05.05 Retenciones Renta Transportes. - Por \$3.547,00 valor de las retenciones renta que le efectuaron los clientes en el ejercicio 2017 a la compañía, la misma que al cierre del ejercicio es parte del crédito tributario de ejercicios anteriores al no generar impuesto a la Renta la compañía.

NOTA No 4.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:

El saldo de la cuenta de naturaleza deudora Propiedad Planta y Equipo y su respectiva depreciación por el método de línea recta de naturaleza acreedora al 31 de diciembre del año 2017, el valor correspondiente por equipos de cómputo y de vehículo asciende a \$ 66.870,53 dólares americanos para la depreciación se consideran el 20% a 5 años.

TRANSPORTES CELI OJEDA & HIJOS CIA. LTDA.

DESCRIPCIÓN	AÑO	MAQUINA	PLACA	FECHA	PROVEEDOR/FACTURA	VALOR	VALOR RESIDUAL %	DEPRE 2017 ENERO	DEPRE 2017 FEBRERO	DEPRE 2017 MARZO	DEPRE 2017 ABRIL	DEPRE 2017 MAYO	DEPRE 2017 JUNIO	DEPRE 2017 JULIO	DEPRE 2017 AGOSTO	DEPRE 2017 SEPTIEMBRE	DEPRE 2017 OCTUBRE	DEPRE 2017 NOVIEMBRE	DEPRE 2017 DICIEMBRE	DEPRE ACUM. 2017	
Vehículo FORD FERIA 2.7 4x4 TR.	2015	TOYOTA	LIB-7882	25/12/2014	IMPORTADOR TOMERANBA SA. FACT. 5634	49.990,00	7.693,51	721,77	651,93	721,77	698,49	721,77	698,49	721,77	721,77	698,49	721,77	698,49	721,77	8.498,30	
Carrocería TOYOTA 4x4 CD CEE.	2015	TOYOTA	LIB-7381	30/05/2015	DISTRIBUIDORA ROMAR FACT. 6275	21.653,22	3.434,33													0,00	
Carrocería TOYOTA 9x4 CD CEE.	2015	TOYOTA	LIB-7185	18/05/2015	DISTRIBUIDORA ROMAR FACT. 19130	7.821,54	1.173,23	-4,36	-12,00	-4,36	-4,36	-4,36	-105,20	-112,93	-112,93	-109,29	-112,93	-108,20	-112,93	882,34	
Carrocería HMC Blanco, metalico	2016	HMC	LOC-0435	17/03/2015	DISTRIBUIDORA ROMAR FACT. 14722	11.312,30	1.586,80	185,55	147,57	183,35	159,36	183,35	159,36	183,35	183,35	159,36	183,35	159,36	183,35	1.923,04	
Carrocería HMC Blanco, metalico	2015	HMC	ABE-0895	17/03/2015	DISTRIBUIDORA ROMAR FACT. 14723	62.117,21	8.371,59	886,27	916,00	886,07	957,94	886,07	957,94	886,07	886,07	886,07	886,07	886,07	886,07	10.539,94	
TOTAL						121.240,00	23.380,27	1.280,01	1.271,50	1.270,01	1.270,40	1.270,51	1.283,75	1.284,94	1.284,94	1.283,71	1.284,94	1.283,71	1.284,94	1.284,94	21.092,03

NOTA No 5.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR:

2.01.03. Cuentas y Documentos Por Pagar se rige por la sección 11 su naturaleza es acreedora, existe un valor por pagar al 31 de diciembre del 2017, de \$3.991,14 dólares americanos, los mismos que corresponden a proveedores de gastos de la compañía.

NOTA N° 6.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES:

El saldo es de \$35.885,72 y corresponden a los siguientes rubros que son canceladas al siguiente mes a la Administración tributaria, al Instituto Ecuatoriano de Seguridad social, y otras instituciones:

2.01.07.01.01.06	Retención en Relación de Dependencia	4.207.49
2.01.07.01.04	Impuesto por pagar al Fisco	216.96
2.01.07.03.01	Aporte Individual por Pagar	2.390.50
2.01.07.03.02	Aporte Patronal por Pagar	3.073.48
2.01.07.03.03	Fondos de Reserva por Pagar	99.96
2.01.07.03.04	Préstamos quirografarios del personal	403.48
2.01.07.03.05	Préstamos hipotecarios del Personal	744.93
2.01.07.04.01	Sueldos Por Pagar	20.060.11
2.01.07.05.01	15% participación trabajadores	4.013.22
2.01.08.04	Cuentas por Varias	620,00
2.01.08.06	Cuentas por Pagar Pensiones Alimenticias	55,60

El 15% de trabajadores corresponde al ejercicio 2017.

La compañía no efectúa provisión por desahucio y por jubilación patronal, por disposición de la Gerencia,

NOTA N° 7 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS:

TRANSPORTES CELI OJEDA & HIJOS CIA. LTDA.

2.02.04.01.01 Cuentas por Pagar Comisariato Romar.- El saldo es de \$409,01 y corresponde a valores de consumo del personal de la compañía que realiza en el comisariato y que se descuenta en rol de pagos, para lo cual se tiene la respectiva autorización del personal.

2.02.04.01.03 Cuentas por Pagar Distribuidora. - El saldo es de \$256,56 y corresponde al saldo del préstamo adquirido en años anteriores el mismo que sirvió para realizar pagos en sus operaciones.

NOTA N° 8 PATRIMONIO NETO:

La cuenta contable Capital con código 3.01, se encuentra constituida de la siguiente manera:

CÓDIGO	SOCIO	PORCENTAJE	VALOR ACCIONES
3.01.01.01	Sr. Humberto Rodrigo Celi	99,80%	998,00
3.01.01.03	Ing. Gladys Celi Ojeda	0.20%	2,00
TOTAL			1.000,00

NOTA No 9.- RESERVA LEGAL:

3.04.01.- El saldo es de \$500,00 corresponde al registro de la Reserva Legal del ejercicio 2014 y 2016 de acuerdo con la Junta de Accionistas celebrada el 30 de marzo del 2017. La compañía aplico lo dispuesto en el artículo 297 de la Ley de Compañías el cual manifiesta que se efectuará la reserva legal, hasta que éste alcance por lo menos el cincuenta por ciento del capital social. Es así como la reserva del ejercicio 2016 únicamente efectuó hasta llegar a este porcentaje del 50%.

NOTA No 10.- UTILIDAD POR ACCIÓN:

GANANCIA BÁSICA POR ACCIÓN	VALOR
Resultados Disponibles para Accionistas del ejercicio 2017.	22.741,59
Número de Acciones.	1.000,00
Ganancia Básica por Acciones 2017.	22,74

NOTA No 11.- PORCENTAJE POR VALOR PATRIMONIAL:

SOCIO	VALOR PATRIMONIAL	PORCENTAJE
Humberto Rodrigo Celi Coronel	8.077,24	99,80%
Gladys Elizabeth Celi Ojeda	16,19	0,20%
TOTAL PATRIMONIO	8.093,43	100%

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**NOTA N° 12 INGRESOS:**

Los ingresos del Estado de Resultados Integral son de la prestación de servicios transporte, y la clasificación del costo y gasto se encuentra distribuido por la función del gasto en relación con la actividad empresarial. Su aplicación se establece por la sección 23.

CODIGO	CUENTA	VALOR
4.01.02.01	Servicio de Transportes	354.700,00
4.01.09	Otros Ingresos de Actividades Ordinarias	139,24

NOTA N° 13 COSTOS Y GASTOS:

5.02.01.02.02	Seguro Tiempo Parcial	31,60
5.02.01.28.01	Suministros y Materiales de Oficina	162,26
5.02.02.01	Sueldos y Salarios	148.268,61
5.02.02.02.01	Gasto aporte Patronal	18.128,38
5.02.02.02.02	Gasto Fondos de Reserva	16.528,75
5.02.02.02.03	Décimo Tercer Sueldo Administrativo	6.500,46
5.02.02.02.04	Décimo Cuarto Sueldo Administrativo	1.570,69
5.02.02.21.01.06	Gasto Depreciación equipo	1.272,40
5.02.02.21.01.09	Gasto Depreciación Vehículo	22.310,95
5.02.01.17.01	Gastos liquidaciones de Viáticos	7.089,79
5.02.01.12	Combustibles	9.293,07
5.02.01.16	Gastos de Gestión	250,00
5.02.02.20	Impuesto contribuciones y otros	182,09
5.02.02.28.01	IVA que se carga al gasto	3.850,90
5.02.01.05	Honorarios Comisiones y Dietas a personas naturales	1.000,00
5.02.02.03.02	Liquidaciones del Personal	1.063,16
5.02.02.05	Honorarios Comisiones y Dietas a personas naturales	732,80
5.02.02.28.03	Gastos Servicios Profesionales	1.315,79
5.02.02.28.06	Gasto Matrícula de Vehículos	1.709,00
5.02.01.28.09	Gasto Mantenimiento de Sistemas	170,00
5.02.03.02.01	Gastos Bancarios	154,99
5.02.04.04	Misceláneos	147,23
5.02.04.74	15% Utilidades Trabajadores	4.013,22

TRANSPORTES CELI OJEDA & HIJOS CIA. LTDA.

NOTA N° 14 FLUJO DE EFECTIVO:

Para mejorar y comparar la información del rendimiento de las operaciones de la compañía, se elaboró el Flujo de Efectivo por el Método Directo.

Como se puede observar sus ingresos se obtiene por la actividad de transporte que es el rubro más alto cancelado es por servicio de transporte, el egreso más significativo por el pago a empleados por remuneraciones y beneficios sociales.

INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	95	25.846,71
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	25.846,71
Clases de cobros por actividades de operación	950101	356.712,89
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	356.712,89
Clases de pagos por actividades de operación	950102	-308.594,77
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	-55.034,78
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202	
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	-253.559,99
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	-22.271,41

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	-
---	-------------	----------

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	-
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301	
Financiamiento por emisión de títulos valores	950302	
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	950303	
Financiación por préstamos a largo plazo	950304	
Pagos de préstamos	950305	
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	950306	
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950307	
Dividendos recibidos-pagos	950308	
Intereses recibidos	950309	
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	

EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	9604	-
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	960401	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9505	25.846,71
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	22.283,68
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	48.130,37

RECONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	28.754,81
---	-----------	------------------

JUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	23.583,35
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	23.583,35
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711	-

CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	-24.481,45
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	2.012,89
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803	-
(Incremento) disminución en inventarios	9804	
(Incremento) disminución en otros activos	9805	-3.547,00
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	-11.535,40
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	7.286,72
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809	
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	-18.708,66

Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9820	25.846,71
---	-------------	------------------

NOTA No. 19 HECHOS POSTERIORES:

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de los presentes Estados Financieros no han ocurrido hechos que puedan afectar de forma significativa la interpretación de los mismos.



Lic. Carmen Minga Villavicencio
CONTADORA
TRANSPORTES CELI OJEDA & HIJOS CIA. LTDA.



Humberto Rodrigo Celi Coronel
GERENTE
TRANSPORTES CELI OJEDA & HIJOS CIA. LTDA.