

ACTIVOS CORRIENTES--ACTIVIDAD DE OPERACIÓN

7 **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO**

dic-14 dic-15

Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y no esta restringido su uso, sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor, un detalle de esta cuenta es el siguiente:

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
1010101.01	Fondos para depositar		500,00
	Caja Chica		50,00
	Cheques de Clientes		-
	Subtotal Caja		550,00
10101	TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	-	550,00

8 **ACTIVOS FINANCIEROS**

dic-14 dic-15

Son derechos contractuales a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad tales como: Acciones, Bonos, Saldos comerciales por Cobrar "Clientes", Otras cuentas por cobrar, para bienes vendidos a un cliente a corto plazo, se reconoce la cuenta por cobrar al importe sin descontar de la cuenta por cobrar, que es el precio de la factura, las cuentas registradas por la empresa son las siguientes:

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
1010205.01	Clientes		1.500,00
	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	-	1.500,00

ACTIVOS NO CORRIENTES- ACTIVIDAD DE INVERSION

15 **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

dic-14 dic-15

Se consideran los activos de propiedad de la empresa, de los cuales se espera obtener beneficios futuros, se estima utilizarlos mas de un periodo, el costo es valorado con fiabilidad, son utilizados por la empresa para cumplir con su objeto social. La depreciación acumulada es la distribución sistemática del valor depreciable a lo largo de su vida útil.

Código	DETALLE	VALOR US\$	ADICIONES (RETIROS)	VALOR US\$
1020101	Terrenos		0,00	
1020102	Edificios	0,00	0,00	
1020103	Construcción en Curso		0,00	
1020104	Instalaciones		10.000,00	10.000,00
1020105	Muebles y Enseres		2.500,00	2.500,00
1020106	Máquinas y Equipos		39.000,00	39.000,00
1020108	Equipo de Computación		1.250,00	1.250,00
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes		-	
1020110	Otras propiedades, planta y equipo		-	0,00
1020111	Repuestos y Herramientas		-	
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	-	52.750,00	52.750,00
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo			(3.387,03)
1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo			
	Total Depreciación Acumulada	-	-	(3.387,03)
10201	NETO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	-	52.750,00	49.362,97

PASIVO CORRIENTE- ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

PASIVO CORRIENTE

24 **20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

dic-14 dic-15

Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la empresa a favor de clientes, Proveedores de bienes y servicios

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2010301.01	Proveedores Locales		280,00
	Cheques posfechados		
	Anticipos clientes		
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	-	280,00

28 **20108 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS**

dic-14 dic-15

En esta cuenta se contabiliza las obligaciones con entidades relacionadas, que no provienen de operaciones comerciales. Las obligaciones con entidades relacionadas se reconocen inicialmente por el costo de la transacción, posteriormente se medirán a su costo amortizado, utilizando el método de la tasa de intereses efectiva, menos los pagos realizados.

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
20108	Otras Cuentas por pagar relacionadas		47.866,13
20108	Otras Cuentas por pagar relacionadas		
20108	TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	-	47.866,13

CUENTAS DEL PATRIMONIO--FINANCIAMIENTO

44 301 CAPITAL SOCIAL dic-14 dic-15

En esta cuenta se registra el monto total del capital representados por acciones y/o participaciones, según la escritura pública de la empresa

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30101	Capital Suscrito o asignado	-	500,00
	Socio A		-
	Socio B		-
	Socio C		-
30101	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	-	500,00

46 RESERVAS dic-14 dic-15

Reserva Legal: de conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de compañías, se reserva el 5% de las utilidades liquidas anuales que reporta la empresa para: RESERVA FACULTATIVA, ESATUTARIA, se forma en cumplimiento del estatuto de la escritura o por decisión voluntaria de los socios.

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30401	Reserva Legal		150,00
30402	Reserva Facultativa y Estatutaria		-
304	TOTAL RESERVAS	-	150,00

CUENTAS DE INGRESO- COSTOS Y GASTOS-ACTIVIDAD DE OPERACIÓN

50 41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS dic-14 dic-15

Se registran las operaciones de las actividades normales de la empresa, según su objeto social:

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
4101	Ventas de Bienes		
4102	Prestación de Servicios		75.157,18
4103	Contratos de Construcción		
4104	Subvenciones del Gobierno		
4105	Regalías		
410601	Intereses Generados por Ventas a Crédito		
410602	Otros Intereses Generados		
4107	Dividendos		
4108	Ganancia por Medición a Valor Razonable de Activos Biológicos		
4109	Otros Ingresos de Actividades ordinarias		
4110	(-) Descuento en ventas		
4111	(-) Devolución en Ventas		
4112	(-) Bonificación en Producto		
4113	(-) Otras Rebaja Comerciales		
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	-	75.157,18

54 5202 GASTOS DE ADMINISTRACION dic-14 dic-15

Incluyen los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la empresa, incluye todos los gastos del periodo de acuerdo a su función distribuidos por gastos de venta y gastos de administración

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones		
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)		
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones		
520204	Gasto planes de beneficios a empleados		
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales		
520206	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos		
520207	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales		
520208	Mantenimiento y reparaciones		1.898,25
520209	Arrendamiento operativo		
520210	Comisiones		1.688,00
520212	Combustibles		1.897,30
520213	Suministros y Herramientas		912,15
	Propaganda y publicidad		580,00
520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)		
520215	Transporte		750,00
520216	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)		1.856,00
520217	Gastos de viaje		350,00
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones		1.956,20
520219	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles		
520220	Impuestos, Contribuciones y otros		1.795,40
520221	Depreciaciones:		
52022101	Propiedades, planta y equipo		3.387,03
52022102	Propiedades de inversión		
520222	Amortizaciones:		
52022201	Intangibles		-
52022202	Otros activos		
520223	Gasto deterioro:		
52022301	Propiedades, planta y equipo		55.000,00
52022302	Inventarios		

JOEL TRANS CIA LTDA

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

52022303	Instrumentos Financieros		
52022304	Intangibles		
52022305	Cuentas Por Cobrar(Provisión Cuentas Incobrables)		
52022306	Otros activos		
520224	Gastos por cant. anormales de utilización en el proceso de producción:		
52022401	Mano de obra		
52022402	Materiales		
52022403	Costos de producción		
520225	Gasto por reestructuración		
520226	Valor neto de realización de inventarios		
520227	Gasto Impuesto a la Renta(Activos y Pasivos Diferidos)		
520128	Otros gastos		256,75
	Subtotal Gastos de Administración	-	72.327,08
	Total Gastos de Venta y Administrativos	-	72.327,08

56 5203 GASTOS FINANCIEROS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-14 VALOR US\$	dic-15 VALOR US\$
520301	Intereses		62,96
520302	Comisiones		150,30
520303	Gasto de Financiamiento de Activos		
520304	Diferencia de Cambio		
520305	Otros Gastos Financieros		
5203	Total Gastos Financieros		213,26

58 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Se refiere al siguiente detalle: (Art.46 del Reglamento)

Casillero Su.	Casillero SRI	DETALLE	dic-14 VALOR US\$	dic-15 VALOR US\$
60	801	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta		2.616,84
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	-	
	804	(-)100% Dividendos Exentos		
	805	(-)100% Otras Rentas Exentas		
	806	(-)100% Otras Rentas Exentas Derivadas del COPCI		
	807	(+) Gastos no Deducibles Locales		
	808	(+) Gastos no Deducibles del Exterior		
	809	(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos		
	810	(+) Participación a Trabajadores Atribuibles a ingresos exentos		
	811	(-) Amortización de Pérdidas de años anteriores		-
	812	(+)Deducciones por leyes Especiales		
	813	(-) Deducciones Especiales Derivadas del COPCI		
	814	(-) Ajuste por Precio de Transferencia		
	815	(-) Deducción por incremento neto de empleados		
	816	(-) Deducción por Discapacitados		
62	819	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos----->	-	2.616,84
63	839	Impuesto a la Renta Causado (25%)		
64		GANANCIA(PERDIDA)DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO	-	2.616,84
65		(-)GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
66		(+)JINGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
67		(=) GANANCIA(PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	-	2.616,84

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-14 VALOR US\$	dic-15 VALOR US\$
	Impuesto Causado	-	556,08
	(-) Crédito Tributario: Retenciones de Impuesto que le han efectuado en el año corriente	-	(623,12)
	(-) Anticipo del Impuesto a la Renta: pagado en el año corriente	-	
	(-) Diferencias temporarias deducibles		
	(-) Crédito tributario no utilizado de años anteriores casillero 869 del 101		
	Por Pagar (Créditos Tributarios a favor)	-	(67,04)