

# COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA LIVIANA PUCACOCHA CIA. LTDA.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE 2017

### 1. ENTIDAD QUE REPORTA

Compañía de transporte de carga liviana Pucacocha Cía. Ltda. Su actividad económica principal es transporte de carga por carretera. El domicilio legal de la compañía se encuentra en la ciudad de Loja ciudadela Clodoveo Jaramillo Buenos Aires y Asunción. La compañía no mantiene inversiones en asociadas, operando como una sola unidad de negocios. Sus participaciones no cotizan en el mercado de valores

### 2. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros de la compañía han sido elaborados de acuerdo a las normas internacionales de información financiera y los principios de contabilidad. A continuación se detalla las políticas contables que fueron aplicadas consistentemente de acuerdo al periodo presentado en los estados financieros individuales.

#### ACTIVOS

Recursos disponibles que mantiene la compañía, comprendido por:

##### Efectivo y Equivalentes

Al 31 de diciembre del año 2017, el saldo del efectivo y equivalentes del efectivo es el siguiente:

Caja	814.34
Banco de Guayaquil	427.05
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO</b>	<b>1241.39</b>

##### Cuentas por cobrar a clientes

El valor de cuentas por cobrar no relacionadas, es el saldo por cobrar a servientrega de facturas emitidas por el servicio de transporte que prestan los socios.

Cuentas por cobrar clientes no relacionados	548.90
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR CLIENTES</b>	<b>548.90</b>

## CREDITO TRIBUTARIO POR RETENCIONES EN LA FUENTE DE IMPUESTO A LA RENTA

El valor generado por crédito tributario a favor de la compañía, se debe a las retenciones que realizaron personas tanto naturales como jurídicas obligadas a llevar contabilidad a facturas relacionadas con puntos de emisión de los socios

Crédito tributario impuesto a la renta	158.41
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR CLIENTES</b>	<b>158.41</b>

## PASIVOS

Deudas y obligaciones que contrajo la compañía durante el periodo.

### Cuentas por pagar corrientes

Estas cuentas están relacionadas con los puntos de emisión de los socios que emiten facturas por el servicio de transporte, estos valores se detallan de la siguiente manera:

Proveedores	548.90
Otras cuentas por pagar	178.98
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR CLIENTES</b>	<b>727.88</b>

### Impuestos al SRI por pagar

Refleja los valores pendientes de pago a la administración tributaria por concepto de Retenciones en la Fuente del impuesto a la renta, Retenciones del IVA del mes de diciembre de 2017

Impuestos SRI por pagar	<u>11.20</u>
<b>TOTAL</b>	<b><u>11.20</u></b>

## PATRIMONIO

Registra el capital de la compañía agrupado en los certificados de aportación que tienen los socios, las ganancias acumuladas de periodos anteriores y resultado del ejercicio que se reporta.

### **Capital social**

Al 31 de diciembre del año 2017, el capital social suscrito y pagado de la compañía es de \$450.00, efectivo que se mantiene en la cuenta de ahorros del Banco de Guayaquil.

### **Ganancias acumuladas y Perdidas acumuladas**

El saldo de ganancias acumuladas de años anteriores que se refleja en el estado de situación financiera es de 493.18 y Pérdidas acumuladas de 278.40

### **Resultado del ejercicio**

Luego de realizar la contabilidad correspondiente al periodo 01 de enero de 2017 al 31 de diciembre de 2017, se obtuvo como resultado una utilidad neta de 544.84 dólares, en este periodo no se incurrió en excesivos gastos y los socios realizaron sus aportes a tiempo.

### **INGRESOS**

Durante el año 2017, se registró ingresos por aportes de los socios \$1680.00; debido a las reformas emitidas por el Servicio de Rentas Internas para la facturación de las compañías que prestan el servicio de transporte en el punto de emision 001 se facturó un total de \$26 365.00 y en los puntos de emision \$ 20 145.73 (informativo), así mismo en la cuenta del Banco de Guayaquil acreditaron un total de \$3.73 por intereses ganados. Siendo así un total de 48194.46

### **Gastos**

Los gastos que se realizaron en el año 2017 se detallan a continuación:

Honorarios profesionales	611.16
Suministros y materiales	18.01
Impuestos, contribuciones y otros	234.70
IVA que se carga al costo o gasto	81.98
Comisiones bancarias	7.98
Materiales e insumos	29.91
Transporte (PE 001)	26 365.00
Transporte puntos de emision (informativo)	20 145.73
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>47 494.47</b>

### **ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

En el estado de flujo de efectivo se ve reflejada la información sobre el movimiento del efectivo y equivalentes del efectivo. En la compañía durante el periodo 2017 existe un

incremento en el efectivo, debido a que los aportes de los socios del año 2017 han sido cancelados en su totalidad y no se ha incurrido en gastos elevados

### **ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

En este estado financiero se demuestra la variación que sufren las diferentes cuentas que componen el patrimonio. El capital de la compañía se mantiene de acuerdo a las escrituras de constitución. Se registra una utilidad acumulada de años anteriores de \$493.18, además se registra la utilidad del presente ejercicio.

### **3. Eventos posteriores a la fecha de los estados financieros**

Entre el 31 de diciembre de 2017 (cierre de estados financieros) y el 14 de marzo de 2018, la Administración considera que no existen hechos posteriores que alteren significativamente la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre de 2017 o que se requieran ajustes o revelación.