COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO DE LOJA COTRANSLOJA S.A.

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

La compañía de Transporte Pesado COTRANSLOJA S.A. tiene su domicilio en la ciudad de Loja y su principal actividad es el servicio de Transporte de Carga Pesada.

POLITICAS CONTABLES

Estos Estados Financieros son elaborados en base a las leyes vigentes en nuestro país así como en base a las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES. Es importante dejar revelado que durante este periodo se ha gestionada y tramitado el aumento de capital ya que nuestras perdidas superaban más del 50% de nuestro capital. Los Estados están expresados en dólares.

ACTIVOS

1. **EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO**

- Es el saldo de la cuenta de Caja Chica $ 50,00 y cuenta corriente del Banco de Loja con un saldo de $17114.43

2. **IMPUESTOS FISCALES**

Se encuentra el crédito tributario de Renta de $ 2056.07 saldo proveniente del impuesto a la renta por pagar y las retenciones efectuadas en periodo 2013.

Además la cuenta denominada Retenciones del 1% de Renta es la suma de todo el año de las retenciones que nos han efectuado nuestros clientes y este rubro sirve para deducir el impuesto a la renta a pagar de este periodo, su saldo es de $ 1714.68

3. **CUENTAS POR COBRAR**

Son los saldos que hasta la fecha adeudan por la compra de puestos de acuerdo al cuadro adjunto.

ANEXO No. 1

CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS

ACCIONES COMPRADAS	SALDO POR COBRAR
SILVAGONZALEZ ALONZO HERNAN	$ 3.000,00
SILVA GONZALEZ MARCO ALEJANDRO	$ 560,00
SILVA GONZALEZ VICTOR ENRIQUE	$ 2.000,00
SILVA MALDONADO VICTOR ALEJANDRO	$ 1.800,00
TOBAR TOLEDO FREDY RODRIGO	$ 2.240,00
RIOFRIO CRUZ GONZALO RAMIRO	$ 1.500,00
SILVA HERRERA JORGE EDUARDO	$ 1.000,00
SILVA JIMENEZ GEOVANNY ALEJANDRO (MARCO SILVA)	$ 1.800,00
AGUILERA SARMIENTO RICGARD TAYLOR	$ 4.000,00
AREVALO ALVAREZ RAMIRO ROBERTO	$ 0,01
TINOCO ANDRADE NORITA YAMAR	$ 0,01
TINOCO CALLE LENIS ALCIBAR	$ 0,01
TOTALES	$ 17.900,03

CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS

En cuanto a la cuenta por cobrar empleados es por el fondo de caja chica que manejaba la anterior responsable así como un saldo de 4 cuotas cobradas de socios debidamente sustentados

ANEXO No. 2

CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	
FRANKLIN GORDILLO	50
RAMIRO AREVALO	100
MARCO SILVA	50
SALDO DE CAJA CHICA	36,93
ANTICIPOS	3.50
TOTAL	240.43

4. ACTIVO FIJO

Son todos los bienes adquiridos para el desarrollo de las actividades de la compañía y se ha considerado la depreciación respectiva como se demuestra en el cuadro adjunto.

ANEXO No. 3

FECHA DE ADQUISICION	MUEBLES Y ENSERES		DEPRECIACION DEL 2014
04/09/2012	Escritorios para oficina	482,27	43,40
04/09/2012	Sillones	178,5	16,07
04/09/2012	Sillas de madera con codera	267,8	24,10
05/09/2012	Sillas Blancas Plásticas	147,45	13,27
	EQUIPO DE OFICINA		
05/09/2012	Teléfono Panasonic 82	82	7,38
	EQUIPO DE COMPUTACION		
06/09/2012	Computador Core 13 -2120 Fac Extreme Tech 9434	552,7	165,64
07/09/2012	Impresora Multifunción Epson (prfk 139959)	241,07	72,32
	INSTALACIONES		
10/09/2012	Mampara y Puerta	339,29	30,54
TOTAL DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		**2291,08**	**372,72**

5. PASIVO

Aquí constan todas las obligaciones que mantiene la compañía con proveedores, empleados y con terceros, se detalla a continuación:

ANEXO No. 4

CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS	
POR DECIMO TERCERO	28.95
POR DECIMO CUARTO	147.50
POR SUELDO MES DE OCTUBRE	379.22
APORTES AL IESS	75.05
TOTAL	555.67
OBLIGACIONES CON ADMINISTRACION TRIBUTARIA	
RENTENCIONES DE RENTA	193.97
RETENCIONES DE IVA	79.50
PROVISIONES SOCIALES	
JUBILACION PATRONAL	245.36
POR DESAHUCIO	261.86
TOTAL DE PASIVOS	**1411.41**

6. PATRIMONIO

Está compuesto por el capital suscrito de la compañía, así como de la reserva respectiva tanta legal como de aumento de futuro capital y los resultados de ejercicios anteriores y el actual.

Se adjunta cuadro de aumento de capital:

ANEXO No. 5

NOMINA DE ACCIONISTAS	VALOS INICIAL DE CAPITAL	VALOR AUMENTO DE CAPITAL	CAPITAL ACTUAL SUSCRITO Y ASIGNADO
AREVALO ALVAREZ RAMIRO ROBERTO	$ 75,00	$ 825,00	$ 900,00
CANGO ANDRADE JORGE EDUARDO	$ 25,00	$ 275,00	$ 300,00
DELGADO VILLALTA OSWALDO JACINTO	$ 25,00	$ 275,00	$ 300,00
GORDILLO ABENDAÑO IVANOVA GIOMAR	$ 25,00	$ 275,00	$ 300,00
GORDILLO OCAMPO FRANKLIN MANUEL	$ 275,00	$ 3.025,00	$ 3.300,00
LUDEÑA ASTUDILLO EDGAR	$ 75,00	$ 825,00	$ 900,00
ORTEGA RAMON ANGEL SIGIFREDO	$ 25,00	$ 275,00	$ 300,00
PEÑAFIEL CALLE EDWIN DANIEL	$ 25,00	$ 275,00	$ 300,00
RIOFRIO CRUZ GONZALO RAMIRO	$ 25,00	$ 275,00	$ 300,00
ROMERO ALVAREZ JORGE LUIS	$ 25,00	$ 275,00	$ 300,00
ROMERO OCHOA ANGEL SALVADOR	$ 25,00	$ 275,00	$ 300,00
SARMIENTO GALLO MIGUEL FERNANDO	$ 25,00	$ 275,00	$ 300,00
SILVA FLORES CARLOS ALBERTO	$ 25,00	$ 275,00	$ 300,00
SILVA GONZALEZ ALONZO HERNAN	$ 25,00	$ 275,00	$ 300,00
SILVA GONZALEZ MARCO ALEJANDRO	$ 50,00	$ 550,00	$ 600,00
SILVA GONZALEZ VICTOR ENRIQUE	$ 25,00	$ 275,00	$ 300,00
SILVA HERRERA JORGE EDUARDO	$ 25,00	$ 275,00	$ 300,00
SILVA MALDONADO VICTOR ALEJANDRO	$ 25,00	$ 275,00	$ 300,00
SILVA MORALES STALIN ALFREDO	$ 300,00	$ 3.300,00	$ 3.600,00
TAPIA LOPEZ JUAN ERIBERTO	$ 25,00	$ 275,00	$ 300,00
TINOCO ANDRADE NORITA YAMAR	$ 25,00	$ 275,00	$ 300,00
TINOCO CALLE LENIS ALCIBAR	$ 25,00	$ 275,00	$ 300,00
TOBAR TOLEDO FREDY RODRIGO	$ 25,00	$ 275,00	$ 300,00
VALDIVIESO CRUZ JACKSON EDWIN	$ 50,00	$ 550,00	$ 600,00
	$ 1.300,00	**$ 14.300,00**	**$ 15.600,00**

7. RESULTADO DEL EJERCICIO

Para este periodo existe una pérdida debido a que las cuotas o ingresos de la compañía no fueron suficientes para cubrir los gastos propios para el desarrollo de la actividad de la compañía.

ANEXO No. 6

PERDIDA DEL EJERCICIO	
	4270.16

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

8. INGRESOS

Valores recaudados por la actividad de la compañía y para su funcionamiento financiados por los accionistas como se puede evidenciar en el cuadro siguiente:

ANEXO No. 7

INGRESOS	
Servicio de Transporte	170930.12
INGRESOS NO OPERACIONALES	0,00
Cuotas Mensuales	5300.00
Comisiones	1129.19
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	0,00
Derechos nuevos socios (Comp. puest. Ex	3.000,00
Otros Ingresos	6,68
TOTAL INGRESOS	180365.99

Además se detalla las cuotas canceladas y hasta que mes han pagado

ANEXO No. 8

CUOTAS MENSUALES		
AREVALO RAMIRO	350,00	jun-14
CANGO JORGE	300,00	mar-14
DELGADO OSWALDO	500,00	nov-14
FRANKLIN GORDILLO	550,00	nov-14
TINOCO LENIN	400,00	jul-14
TINOCO NORITA	400,00	jul-14
MIGUEL SARMIENTO	350,00	mar-14
PEÑAFIEL EDWIN	300,00	nov-14
RIOFRIO GONZALO	600,00	oct-14
SILVA MALDONADO VICTOR	650,00	oct-14

SILVA STALIN	350,00	jul-14
TAPIA JUAN	450,00	ago-14
IVANOVA GORDILLO	100,00	mar-14
	5300,00	

Comisiones canceladas por:

ANEXO No. 9

COMISIONES	
RIOFRIO GONZALO	320,12
SILVA VICTOR	809,07
	1129,19

9. GASTOS

Egresos realizados para desarrollar la actividad propia de la compañía así como pago del personal que labora en la misma, a continuación una descripción de los mismos:

ANEXO No. 10

GASTOS	
GASTOS OPERACIONALES	
Transporte de Carga	169214.61
GASTOS DE PERSONAL	
Sueldos de Personal	4169.40
Honorarios Profesionales	3.667,00
IESS Aporte Patronal	468.66
Décimo Tercer Sueldo	494.45
Décimo Cuarto Sueldo	368.95
Fondos de Reserva	347.32
SERVICIOS BASICOS	
Teléfono	298.60
Energía Eléctrica	40.85
Gasto de Agua	35.73
GASTOS GENERALES	
Arriendo	2.616,00
Impresión y Reproducción	334.00
Publicidad y Propaganda	136.15
Gastos Notariales	370.54
Movilización	26.50
Útiles de Aseo	7.72
Otros Gastos Generales	17,86

Contribuciones Superintendencia de Cía.	32,68
Patente Municipal y permiso función.	260,72
Gasto de Iva	804,65
Registro Mercantil	165.28
PROVISIONES	
PROVISION POR JUBILACION PATRONAL	165.36
PROVISION POR DESHAUCIO	86.86
DEPRECIACIONES	
Depreciación de Propiedad, Planta y Equipo	372.72
SERVICIOS BANCARIOS	
Otras comisiones bancarias	47.85
GASTOS NO DEDUCIBLES	
Gastos Varios	12.34
TOTAL GASTOS	**184636.15**

PERDIDA DEL EJERCICIO

La utilidad del periodo es de -4270.16, no se tiene que cancelar los impuestos como se detalla en la conciliación tributaria:

ANEXO No. 11

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO COTRANSLOJA SA

AV ORIENTAL DE PASO Y GENOVA

PERIODO FISCAL 2014

CALCULO DE PARTICIPACION LABORAL

UTILIDAD CONTABLE		**-4.270,16**
TOTAL BASE DE CALCULO PARA PL		
UTILIDADES A DISTRIBUIR 15% DE PL		

CALCULO IMPUESTO A LA RENTA

TOTAL UTILIDAD CONCILIADA PL		**-4.270,16**
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	291,06	
(-) PARTICIPACION TRABAJADORES		
BASE PARA IMPUESTO A LA RENTA		**-3.979,10**
22 % IMPUESTO A LA RENTA		
TOTAL IMPUESTO CAUSADO		
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE	1714,68	
ANTICIPO DETERMINADO	1953,06	
CREDITO AÑO ANTERIOR	2056	

CREDITO A FAVOR	1817,62
RESUMEN	
PERDIDA NETA DEL EJERCICIO	-4.270,16
CALCULO ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA 2014	
0,4%TA+0,4%TI+0,2%TP+0,2%TG	1317,38
VALOR DEL ANTICIPO IMPUESTO	1317,38

ANEXO No. 12

GASTOS NO DEDUCIBLES	
Gastos Varios	12,34
PROVISION POR JUBILACION PATRONAL	165,36
PROVISION POR DESHAUCIO	86,86
Movilización	26,5
TOTAL	291,06

ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO

1. **DISMINUCION DEL EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACION**

En el presente periodo ha existido una disminución del efectivo por el valor de -4939.48.

ESTADO DE CAMBIOS DEL PATRIMONIO

1. **PATRIMONIO**

Existe una notable disminución de nuestro patrimonio por la pérdida del ejercicio de 4270.16

Particular que pone a vuestro conocimiento para los fines pertinentes.

Atentamente,

Ing. Gonzalo Riofrio
REPRESENTANTE LEGAL

Dra. Teresa Armijos
CONTADORA

CPA Teresa E. Armijos C.
CONTADOR PUBLICO AUTORIZADO
RUC. 1103628424001
MATRICULA 31519