COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO DE LOJA
COTRANSLOJA S.A.

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

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. Los Estados están expresados en dólares.

ACTIVOS

1. **EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO**

- Es el saldo de la cuenta de Caja Chica $ 14,00 y cuenta corriente del Banco de Loja con un saldo de $23309.47

1	***EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO***	***dic-15***
	Caja Chica	*14,00*
	BANCOS LOCALES	
	Banco de Loja	*23.309,47*
10101	***TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES***	***23.323,47***

2. **CUENTAS POR COBRAR**

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

2	***ACTIVOS FINANCIEROS***		***dic-15***
	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados		
1010207	*Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas*		*15.366,68*
	SILVAGONZALEZ ALONZO HERNAN	$ 3.000,00	
	SILVA GONZALEZ MARCO ALEJANDRO	$ 560,00	
	SILVA GONZALEZ VICTOR ENRIQUE	$ 2.000,00	
	SILVA MALDONADO VICTOR ALEJANDRO	$ 600,00	
	TOBAR TOLEDO FREDY RODRIGO	$ 2.240,00	
	RIOFRIO CRUZ GONZALO RAMIRO	$ 1.500,00	
	SILVA HERRERA JORGE EDUARDO	$ 1.000,00	

	GONZALEZ CAYO	$ 466,65	
	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	
	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS		***15.366,68***

3. IMPUESTOS FISCALES

El crédito tributario de Renta de $ 1817.69 saldo proveniente del impuesto a la renta por pagar y las retenciones efectuadas ejercicios anteriores.

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 $ 1207.05

Se encuentra registrado también el anticipo de impuesto a la renta correspondiente al ejercicio y que debe ser liquidado de 1317.38.

10105	***ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES***	***dic-15***
1010501	*Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)*	-
1010502	*Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio*	*1.207,05*
1010502	*Crédito Tributario a favor(Casillero 869)*	*1.817,69*
1010503	*Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario*	*1.317,38*
10105	***TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES***	***4.342,12***

4. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

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.

4	***PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO***			***dic-15***
1020105	***Muebles y Enseres***	***1.076,02***	-	***1.076,02***
	Escritorios para oficina	482,27		
	Sillones	178,5		
	Sillas de madera con codera	267,8		
	Sillas Blancas Plásticas	147,45		
1020106	***Máquinas y Equipos***	***421,29***	***79,46***	***500,75***

	Teléfono Panasonic	82		
	Grabadora de voz		79,46	
	Mampara y Puerta	339,29		
1020108	***Equipo de Computación***		***2.066,89***	***2.066,89***
	Computador Core I3 -2120 Fac Extreme Tech 9434	552,7		
	Impresora Multifunción Epson (prfk 139959)	241,07		
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	***2.994,62***	***2.225,81***	***3.643,66***
1020112	*(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo*	*(2.129,70)*	*(319,19)*	*(2.448,89)*
	Total Depreciación Acumulada	***(2.129,70)***	***(319,19)***	***(2.448,89)***
10201	***PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)***	***864,92***	***1.906,62***	***1.194,77***

5. PASIVO

Aquí constan todas las obligaciones que mantiene la compañía con proveedores, empleados y con terceros, así como las provisiones por beneficios sociales a empleados tal como se detalla a continuación:

20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES ***dic-15***

2010701	*Con la Administración Tributaria*	*1.545,59*
2010702	***Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar***	***403,37***
2010703	*Obligaciones con el IESS*	*78,07*
2010704	*Por Beneficios de Ley a empleados*	*182,61*
2010705	***15% Participación a Trabajadores del Ejercicio***	***324,03***
20107	***TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES***	***2.533,67***

20108 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS ***dic-15***

20108	*Otras Cuentas por pagar relacionadas (Sueldos por pagar dic 15)*	*357,35*
20108	***TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS***	***357,35***

20112 PORCION CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS ***dic-15***

2011201	*Jubilación Patronal*	*804,47*
20112	***TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS***	***804,47***

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.

301	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	dic-15
30101	**Capital Suscrito o asignado**	
	CAPITAL	15.600,00
302	Aportes futuras capitalizaciones	30.500,00
30401	Reserva Legal	1.056,79

7. RESULTADO ACUMULADOS Y DEL EJERCICIO

Son los rubros de las utilidades acumuladas así como las pérdidas de los ejercicios anteriores y el resultado de la adopción por de Normas Internacionales de Información Financiera.

RESULTADOS ACUMULADOS		dic-15
30601	Ganancias acumulados	9.146,82
30602	(-) Pérdidas Acumuladas	(26.379,92)
30603	**Resultados acumulados por adopción NIIF**	9.175,04
306	**TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS**	**(8.058,06)**

Para este periodo existe una utilidad de **1432.82** ya deducido impuesto a la renta y participación laboral, es necesario dejar constancia que existe un anticipo de renta a liquidar del año de $1317.38.

307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	dic-15
30701	Ganancia neta del Periodo	1.432,82
307	**TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO**	**1.432,82**

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:

41	*INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS*		*dic-15*
4102	*Prestación de Servicios*		*118.706,41*
4109	*Otros Ingresos de Actividades ordinarias*		*16.213,90*
	Cuotas Mensuales	*10900,00*	
	Comisiones	*1175,09*	
	Derechos de nuevos socios	*4000,00*	
	Otros	*138,81*	
41	***TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS***		***134.920,31***

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

CUOTAS MENSUALES RECAUDADAS EN EL 2015			
ANGEL ORTEGA	27	1.350,00	FEBRERO --2015
CARLOS TORRES	6	300	OCTUBRE --2015
CAYO GONZALEZ	8	400	OCTUBRE --2015
EDGAR LUDEÑA	16	800	ENERO -- 2015
EDWIN PEÑAFIEL	9	450	AGOSTO--2015
FRANKLIN GORDILLO	13	650	DICEMBRE-- 2015
GOEXPRO	9	450	OCTUBRE --2015
GONZALO RIOFRIO	14	700	DICEMBRE-- 2015
IVANOVA GORDILLO	11	550	FEBRERO --2015
JUAN TAPIA	12	600	AGOSTO--2015
LENIN TINOCO	9	450	ABRIL --2015
MARCO SILVA	24	1.200,00	SEPTEIMBRE -- 2015
MIGUEL SARMIENTO	4	200	JULIO -- 2014
OSWALDO DELGADO	9	450	AGOSTO--2015
RAMIRO AREVALO	17	850	NOVIEMBRE --2015
SANTIAGO SILVA	7	350	AGOSTO--2015
STALIN SILVA	11	550	JUNIO --2015
VICTOS SILVA MALDONADO	12	600	OCTUBRE --2015
TOTAL		**10.900,00**	

Comisiones canceladas por:

SILVA MALDONADO VICTOR	1175,09

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:

5202 GASTOS DE ADMINISTRACION ***dic-15***

520201	*Sueldos, salarios y demás remuneraciones*	*4.337,16*
520202	*Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)*	*887,88*
520203	*Beneficios sociales e indemnizaciones*	*720,40*
520204	***Gasto planes de beneficios a empleados***	*297,25*
520205	*Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales*	*2.668,00*
520208	*Mantenimiento y reparaciones*	*66,96*
520209	*Arrendamiento operativo*	*2.167,80*
520215	*Transporte*	*117.519,15*
520216	*Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)*	*108,00*
520218	*Agua, energía, luz, y telecomunicaciones*	*351,60*
520219	*Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles*	*41,24*
520220	*Impuestos, Contribuciones y otros*	*2.810,94*
520221	***Depreciaciones:***	-
52022101	*Propiedades, planta y equipo*	*319,19*
520228	***Otros gastos***	*153,00*
	Subtotal Gastos de Administración	***132.448,57***

5203 GASTOS FINANCIEROS ***dic-15***

520302	*Comisiones*	*55,35*
5203	***Total Gastos Financieros***	***55,35***

5204 OTROS GASTOS ***dic-15***

520402	*Otros Gastos*	*256,17*
	TOTAL OTROS GASTOS	***256,17***

10. UTILIDAD DEL EJERCICIO

La utilidad del periodo es de **2160.22** debiendo deducir la participación laborar y los impuestos como se detalla en la conciliación tributaria:

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA ***dic-15***

Código SRI	DETALLE	VALOR USD
801/802	***Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta***	***2.160,22***
803	*(-) 15% Participación a Trabajadores*	*(324,03)*
807	*(+) Gastos no Deducibles Locales*	*394,42*
811	*(-) Amortización de Pérdidas de años anteriores*	*(397,10)*
819	***Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos (Utilidad Gravable) -----> ***	***1.833,51***
839	*Impuesto a la Renta Causado (23%) (22%)*	*(403,37)*
	GANANCIA DE OPERACIONES CONTINUADAS	***1.432,82***

IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR ***ene-00***

Se refiere al siguiente detalle:

Código SRI	DETALLE	VALOR USD
0	***Impuesto a la Renta Causado (22%)***	***403,37***
841-845	(-) Anticipo del Impuesto a la Renta: pagado en el año corriente	
	(+) Anticipo del Impuesto a la Renta: a liquidar	*1.317,38*
846	*(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio Fiscal*	*(1.207,05)*
850	*(-) Crédito tributario de años anteriores*	*(1.817,69)*
855	***Impuesto a pagar***	
856	***Saldo a Favor***	***(1.707,36)***

DETALLE		
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		**1.432,82**
(-) 10% RESERVA LEGAL	143,28	
UTILIDAD DISPOSICIÓN DE LA JUNTA		**1.289,53**
CALCULO ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA 2015		
0,4%TA+0,4%TI+0,2%TP+0,2%TG		
VALOR DEL ANTICIPO IMPUESTO		**1045.80**

Útiles de Oficina	46,05
Útiles de Aseo	4,89
Provisión por Jubilación Patronal	206,90
Provisión por Desahucio	90,35
Movilizaciones	46,23
	394,42

11. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Existe una variación por la utilidad del ejercicio de 1432.82

12. ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO

El ingreso de efectivo por operación es de 6238.50 y se ocupó en comprar activos de 79.46 existiendo un incremento en relación al año anterior de 6159.04

Particular que pone a vuestro conocimiento para los fines pertinentes.

Atentamente,

Ing. Gonzalo Riofrío
REPRESENTANTE LEGAL

Dra. Teresa Armijos
CONTADORA

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