

# COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO DE LOJA COTRANSLOJA S.A.

## NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

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 \$ 18,50 y cuenta corriente del Banco de Loja con un saldo de \$19630.23

**10101**      **EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**      **dic-16**

<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>
	<i>Caja Chica</i>	<i>18,50</i>
	<b>Subtotal Caja</b>	<b>18,50</b>
	<b>BANCOS LOCALES</b>	
	<i>Banco de Loja</i>	<i>19.630,23</i>
	<b>Subtotal Bancos e Inversiones</b>	<b>19.630,23</b>
<b>10101</b>	<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>19.648,73</b>

#### **2. CUENTAS POR COBRAR**

Son los saldos que hasta la fecha adeudan por la compra de puestos de acuerdo al cuadro adjunto. Además está pendiente la recuperación de la multa impuesta erróneamente por la Superintendencia de Compañía de acuerdo a la resolución emitida de fecha diciembre de 2016.

**10102 ACTIVOS FINANCIEROS**

dic-16

<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>19</b>
	<b>Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados</b>	
1010207	<i>Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas</i>	14.766,68
	SILVAGONZALEZ ALONZO HERNAN	3000,00
	SILVA GONZALEZ MARCO ALEJANDRO	560,00
	SILVA GONZALEZ VICTOR ENRIQUE	2000,00
	TOBAR TOLEDO FREDY RODRIGO	2240,00
	RIOFRIO CRUZ GONZALO RAMIRO	1500,00
	SILVA HERRERA JORGE EDUARDO	1000,00
	GONZALEZ CAYO	466,65
	AGUILERA SARMIENTO RICGARD TAYLOR	4000,00
	AREVALO ALVAREZ RAMIRO ROBERTO	0,01
	TINOCO ANDRADE NORITA YAMAR	0,01
	TINOCO CALLE LENIS ALCIBAR	0,01
1010208	<i>Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas</i>	366,00
	<b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>15.132,68</b>

**3. IMPUESTOS FISCALES**

El crédito tributario de Renta de \$ 1707.36 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 \$ 1162.60

Se encuentra registrado también el anticipo de impuesto a la renta correspondiente al ejercicio y que debe ser liquidado de 1045.66

**10105 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

dic-16

	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>
1010501	<i>Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)</i>	-
1010502	<i>Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio</i>	1.045,66
1010502	<i>Crédito Tributario a favor(Casillero 869)</i>	1.162,60
1010503	<i>Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario</i>	1.707,36
<b>10105</b>	<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>3.915,62</b>

#### 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 de acuerdo al método de línea recta.

##### 1020 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

dic-16

<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>		<b>ADICIONES (RETIROS)</b>	<b>VALOR USD</b>
<b>1020105</b>	<b>Muebles y Enseres</b>	<b>1.076,02</b>	-	<b>1.076,02</b>
	Escritorios para oficina	482,27		
	Sillones	178,5		
	Sillas de madera con codera	267,8		
	Sillas Blancas Plásticas	147,45		
<b>1020106</b>	<b>Máquinas y Equipos</b>	<b>500,75</b>		<b>500,75</b>
	Teléfono Panasonic	82		
	Grabadora de voz	79,46		
	Mampara y Puerta	339,29		
<b>1020108</b>	<b>Equipo de Computación</b>	<b>2.066,89</b>		<b>2.066,89</b>
	Computador Core I3 -2120	552,7		
	Fac Extreme Tech 9434			
	Impresora Multifunción Epson (prfk 139959)	241,07		
	<b>Total Costo Propiedad, planta y equipo</b>	<b>3.643,66</b>	<b>2.225,81</b>	<b>3.643,66</b>
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	-2.448,89	-142,71	-2.591,60
	<b>Total Depreciación Acumulada</b>	<b>-2.448,89</b>	<b>-142,71</b>	<b>-2.591,60</b>
<b>10201</b>	<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)</b>	<b>1.194,77</b>	<b>-142,71</b>	<b>1.052,06</b>

#### 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-16

<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>
2010701	Con la Administración Tributaria	1.256,24
<b>2010702</b>	<b>Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar</b>	-
2010703	Obligaciones con el IESS	113,42
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	183,54
<b>2010705</b>	<b>15% Participación a Trabajadores del Ejercicio</b>	-
<b>20107</b>	<b>TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>1.553,20</b>

**20207 PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS dic-16**  
**(porción no corriente)**

<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>
2020701	Provisión Jubilación Patronal	1.120,81
2020702	Otros beneficios no corrientes para los empleados(desahucio)	93,41
<b>20207</b>	<b>TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>1.214,22</b>

## **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-16**

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

<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>
<b>30101</b>	<b>Capital Suscrito o asignado</b>	
	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	15.600,00
<b>301</b>	<b>TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</b>	<b>15.600,00</b>

**302 APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES**

<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>
	Aportes futuras capitalizaciones	30.500,00
<b>302</b>	<b>TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES</b>	<b>30.500,00</b>

**RESERVAS**

<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>
30401	Reserva Legal	1.200,08
<b>304</b>	<b>TOTAL RESERVAS</b>	<b>1.200,08</b>

## **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.

**306 RESULTADOS ACUMULADOS**

Dic-16

<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>
30601	Ganancias acumulados	10.436,35
30602	(-) Pérdidas Acumuladas	(26.379,92)
<b>30603</b>	<b>Resultados acumulados por adopción NIIF</b>	9.175,04
	Ajuste a los inventarios(Corrección de errores)	-
<b>306</b>	<b>TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>(6.768,53)</b>

Para este periodo existe una pérdida de 2746.20

**307 RESULTADOS DEL EJERCICIO**

dic-16

<b>Código</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo	(3549.88)
<b>307</b>	<b>TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>(3549.88)</b>

**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-16

<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>
4101	Ventas	-
4102	Prestación de Servicios	116.139,75
4109	Otros Ingresos de Actividades ordinarias	8.879,63
	Cuotas Mensuales	7730
	Comisiones	1149,56
	Otros Ingresos de Actividades ordinarias	0,07
<b>41</b>	<b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>125.019,38</b>

Según resolución de asamblea con fecha 05/marzo/2016 quedo q cada socio q no tenga carro la cuota sería de \$25, el q tiene un carro \$50 y el q tenga más de 1 pagaría un adicional de \$10 x cada carro esto rige a partir de enero 2015

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

<b>CUOTAS MENSUALES RECAUDADAS EN EL 2016</b>					
<b>ACCIONISTA</b>	<b>MESES PAGADOS</b>	<b>VALOR PAGADO</b>	<b>VALOR PAGADO ADICIONAL 2015</b>	<b>TOTAL PAGADO</b>	<b>HASTA EL MES PAGADO</b>
CARLOS TORRES	5	250,00		250,00	MARZO - 2016
EDWIN PEÑAFIEL	16	800,00		800,00	DICIEMBRE - 2016
FRANKLIN GORDILLO	12	960,00	530,00	1.490,00	DICIEMBRE - 2016
GOEXPRO	4	200,00		200,00	FEBRERO - 2016
GONZALO RIOFRIO	12	600,00		600,00	DICIEMBRE - 2016
<b>IVANOVA GORDILLO</b>	<b>12</b>	<b>300,00</b>		<b>300,00</b>	<b>ABRIL - 2016</b>
JUAN TAPIA	5	250,00		250,00	ENERO - 2016
MIGUEL SARMIENTO	19	950,00		950,00	FEBRERO - 2016
OSWALDO DELGADO	16	800,00		800,00	DICIEMBRE - 2016
RAMIRO AREVALO	4	270,00	120,00	390,00	ABRIL - 2016
SANTIAGO SILVA	12	600,00		600,00	AGOSTO - 2016
STALIN SILVA	8	400,00		400,00	FEBRERO - 2016
VICTOR SILVA MALDONADO	14	700,00		700,00	DICIEMBRE - 2016
<b>TOTAL RECAUDADO AÑO 2016</b>				<b>7.730,00</b>	

Comisiones canceladas por:

<b>COMISIONES</b>	
SILVA MALDONADO VICTOR	1149.56

## 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-16

<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	4.483,80
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	918,36
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones	739,56
520204	<b>Gasto planes de beneficios a empleados</b>	409,75
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	2.692,00
520209	Arrendamiento operativo	1.576,25
520215	Transporte	114.970,73
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	374,08
520220	Impuestos, Contribuciones y otros	1.894,91
520221	<b>Depreciaciones:</b>	-
52022101	Propiedades, planta y equipo	142,71
520228	<b>Otros gastos</b>	219,74
	<b>Subtotal Gastos de Administración</b>	<b>128.421,89</b>
	<b>Total Gastos de Venta y Administrativos</b>	<b>128.421,89</b>

**5203 GASTOS FINANCIEROS**

dic-16

<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>
520302	Comisiones	106,32
<b>5203</b>	<b>Total Gastos Financieros</b>	<b>106,32</b>

**5204 OTROS GASTOS**

dic-16

<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>
520402	Otros Gastos	41,05
	<b>TOTAL OTROS GASTOS</b>	<b>41,05</b>

**10. PERDIDA DEL EJERCICIO**

La pérdida del periodo es de                      debido a que los gastos superaron los ingresos de este periodo.

**CONCILIACIÓN TRIBUTARIA**

dic-16

	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>
801/802	<b>Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta</b>	<b>-3549,88</b>
803	(-) 15% Participación a Trabajadores	-
807	(+) Gastos no Deducibles Locales	453,80
	(+) Gastos no Deducibles Locales-Valor Neto de Realización	-
<b>819</b>	<b>Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos (Utilidad Gravable) -----&gt;</b>	<b>(3.096,08)</b>
839	Impuesto a la Renta Causado (22%)	-
	<b>GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO</b>	<b>(3.549,88)</b>

**IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR**

dic-16

Se refiere al siguiente detalle:

<b>Casillero SRI</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>
<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	-
841-845	(-) Anticipo del Impuesto a la Renta: pagado en el año corriente	
	(+) Anticipo del Impuesto a la Renta: a liquidar	1.045,66
846	(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio Fiscal	(1.162,60)
850	(-) Crédito tributario de años anteriores	1.707,36
<b>855</b>	<b>Impuesto a pagar</b>	
<b>856</b>	<b>Saldo a Favor</b>	<b>(1.824,30)</b>
	Anticipo de Impuesto a la Renta próximo año	<b>972,15</b>

**11. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

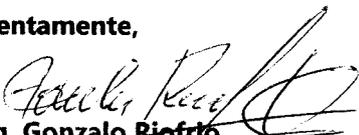
Existe una variación por la pérdida del ejercicio de 3549.88

**12. ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO**

El ingreso de efectivo por operación es de (3674.74) existiendo un decremento en relación al año anterior

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