

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO DE LOJA COTRANSLOJA S.A.

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

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

- *Al cierre del ejercicio no hubo saldo del fondo de Caja Chica que es manejado por secretaría. El saldo conciliado de la cuenta corriente del Banco de Loja es de \$ 6981.45 y en depósito a plazo fijo \$20000.00*

EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
	BANCOS LOCALES	
	<i>Banco de Loja</i>	6.981,45
	INVERSIONES A CORTO PLAZO	
	<i>Póliza a 90 días</i>	20.000,00
	Subtotal Bancos e Inversiones	26.981,45
10101	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	26.981,45

2. CUENTAS POR COBRAR

Saldo de una factura, el valor que 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, cabe mencionar que fue recuperado ya una parte mediante compensación de nuestras obligaciones correspondientes a este periodo y por cobrar de Empleados.

10102 <u>ACTIVOS FINANCIEROS</u>		dic-19
	-	
10102	DETALLE	VALOR USD
	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados	
101020502	De actividades ordinarias que no generan intereses	20,00
1010206	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas	4.466,65
	González Cayo 466,65	
	Richard Aguilera Sarmiento 4000,00	
1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	200,45
	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	4.687,10

Este rubro fue cancelado al Abogado por servicios prestados en recuperación de cuentas por cobrar en calidad de anticipo.

10104 <u>SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</u>		dic-19
	-	
CODIGO	DETALLE	VALOR USD
1010403	Anticipo a Proveedores	200,00
10104	TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	200,00

3. IMPUESTOS FISCALES

El crédito tributario de Renta de \$ 3385.52 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 \$ 21.46 y un anticipo pagado de 10.57.

10105 <u>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</u>		dic-19
	-	
CODIGO	DETALLE	VALOR USD
1010502	Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio	21,46
1010502	Crédito Tributario a favor(Casillero 869)	3.385,52
1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario	10,57
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	3.417,55

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.

10201	<u>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</u>				dic-19
-					
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)	VALOR USD	
1020105	Muebles y Enseres	1.076,02	-	1.076,02	
1020106	Máquinas y Equipos	421,29	-	421,29	
1020108	Equipo de Computación	2.316,89	-	2.316,89	
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	3.814,20	-	3.814,20	
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(2.847,22)	(134,76)	(2.981,98)	
	Total Depreciación Acumulada	(2.847,22)	(134,76)	(2.981,98)	
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	966,98	(134,76)	832,22	

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-19

-		
CODIGO	DETALLE	VALOR USD
2010701	Con la Administración Tributaria	187,3
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	674,98
2010703	Obligaciones con el IESS	79,04
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	415,47
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	339,74
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	1.696,53

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-19

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

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

302 APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
	Aportes futuras capitalizaciones	23.260,00
302	TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	23.260,00

RESERVAS

dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
30401	Reserva Legal	1.543,07
304	TOTAL RESERVAS	1.543,07

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-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
30601	Ganancias acumulados	13.523,30
30602	(-) Pérdidas Acumuladas	(29.929,80)
30603	<u>Resultados acumulados por adopción NIIF</u>	9.175,04
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	(7.231,46)

Para este periodo existe una utilidad antes de impuestos de 2264.90

307 RESULTADOS DEL EJERCICIO dic-19

Código	DETALLE	VALOR US\$
30701	Ganancia neta del Periodo	2264,90
307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	2264,90

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:

Según resolución de asamblea con fecha 05/marzo/2016 cada socio que no tenga carro la cuota sería de \$25, el que tiene un carro \$50 y el que tenga más de 1 pagaría un adicional de \$10 x cada carro esto rige a partir de enero 2015; Además mediante resolución de marzo de 2018 se procede aportar 0.50% del total de facturas emitidas por los puntos de emisión.

41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
4102	Prestación de Servicios	1.040,00
4109	Otros Ingresos de Actividades ordinarias	12.222,37
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	13.262,37

Además, se detalla las cuotas canceladas

CUOTAS MENSUALES RECAUDADAS 2019		
ACIONISTAS	MES Y AÑO CANCELADO	VALOR
ALBERTO SILVA	MARZO DE 2019	450,00
CARLOS TORRES	ENERO DE 2019	150,00
EDWIN PEÑAFIEL	DICIEMBRE DE 2019	600,00
FRANKLIN GORDILLO	DICIEMBRE DE 2019	1040,00
GOEXPRO CIA LTDA	DICIEMBRE DE 2019	700,00
GONZALO RIOFRIO	SEPTIEMBRE DE 2019	550,00

JORGE CANGO	MAYO DE 2018	394,99
JORGE LUIS ROMERO	ABRIL DE 2019	190,00
JORGE SILVA	MAYO DE 2019	350,00
JUAN TAPIA	DICIEMBRE DE 2019	650,00
OSWALDO DELGADO	DICIEMBRE DE 2019	600,00
RAMIRO AREVALO	ENERO DE 2019	500,00
STALIN SILVA	ABRIL DE 2019	190,00
VICTOR SILVA MALDONADO	NOVIEMBRE DE 2019	600,00
TOTAL RECUADADO		6964,99

Detalle de los valores cancelados por comisión de los puntos de emisión:

COMISION DEL PUNTO DE EMISION 2019		
ACCIONISTAS	MES CANCELADO	VALOR CANCELADO
ALBERTO SILVA	MAYO DE 2019	198,4
CARLOS TORRES	NOVIEMBRE DE 2018	18,5
EDWIN PEÑAFIEL	OCTUBRE DE 2019	370,41
FRANKLIN GORDILLO	ABONA PARTE DE MAY/19	1524,95
GOEXPRO	AGOSTO DE 2019	875,91
GONZALO RIOFRIO	OCTUBRE DE 2019	401,37
JORGE SILVA	JUNIO DE 2019	236,62
JUAN TAPIA	NOVIEMBRE DE 2018	283,84
OSWALDO DELGADO	OCTUBRE DE 2019	391,76
VICTOR SILVA	AGOSTO DE 2019	405,62
TOTAL RECAUDADO		4707,38

9. OTROS INGRESOS

Son los intereses Bancarios por el depósito a plazo fijo.

43 OTROS INGRESOS dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
4302	Intereses Financieros	1.615,94
4305	Otras Rentas	73,71
43	TOTAL OTROS INGRESOS	1.689,65

10. 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-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	4.048,00
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	601,79
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones	651,43
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	2.666,76
520209	Arrendamiento operativo	1.160,77
520216	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	490,18
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	244,55
520219	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles	70,00
520220	Impuestos, Contribuciones y otros	812,42
520221	Depreciaciones:	-
52022101	Propiedades, planta y equipo	134,76
520228	Otros gastos	617,00
	Subtotal Gastos de Administración	11.497,66

5203 GASTOS FINANCIEROS

dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
520302	Comisiones	46,51
5203	Total Gastos Financieros	46,51

5204 OTROS GASTOS

dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
520402	Otros Gastos	1.142,95
	TOTAL OTROS GASTOS	1.142,95

11. UTILIDAD DEL EJERCICIO

La utilidad del periodo antes de impuestos es de 2264.90 debido a que se ha recuperado ingresos pendientes de recaudar como son las cuotas mensuales. La Utilidad a disposición de la Junta es de

\$1125.17, pues se descontó el impuesto a la renta de \$ 674.98 así como la participación laboral de \$339.74 y el porcentaje respectivo de reserva legal de \$125.02.

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

dic-19

DETALLE	VALOR USD
Ganancia antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	2.264,90
(-) 15% Participación a Trabajadores	(339,74)
(+) Gastos no Deducibles Locales	1.142,95
Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos (Utilidad Gravable) --->	3.068,12
Impuesto a la Renta Causado (23%) (22%)	(674,98)
UTILIDAD DEL EJERCICIO	1.250,19
Reserva Legal	125,02
UTILIDAD A DISPOSICION DE LA JUNTA	1.125,17

12. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Existe una variación por la utilidad neta el ejercicio de \$1250.19

13. ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO

El egreso de efectivo por operación es de \$2525.47

Particular que se comunica para los fines pertinentes.

Atentamente,



Sra. Ivánova Gordillo
REPRESENTANTE LEGAL
Ruc: 1191723372001



Dra. Teresa Armijos
CONTADORA
Ruc: 1103628424001