

TRANSPORTE PESADO CIUDAD DE LOJA COPELOJA CIA. LTDA.

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

INFORMACIÓN GENERAL

TRANSPORTE PESADO CIUDAD DE LOJA COPELOJA CIA. LTDA. (En adelante “La empresa”) Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, celebrada mediante escritura pública

OBJETO SOCIAL: La realización de transporte Pesado o de carga y encomiendas a nivel nacional.

PLAZO DE DURACION: 20 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del cantón Loja.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Nicolás García 11-30 y Azuay Loja - Ecuador

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Loja con RUC: 1190081377001

POLITICAS CONTABLES

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General

Por primera vez de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para entidades bajo su control.

Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.

Estos Estados Financieros son elaborados en base a las leyes vigentes de nuestro país así como en base a las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES. Están expresados en dólares.

ACTIVOS

1. CAJA – BANCOS

- El saldo de Caja 2824.94

El saldo bancario al 31 de Diciembre es de 3,845.86

2. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

- La cuenta denominada DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS tiene un saldo de \$ 7562.21 que son de los siguientes socios por los diferentes aportes esto es por retenciones en la fuente, Aportes por cobrar gastos navideños, Aportes por mensualidades pendientes, Derechos de nuevos socios, y cuentas por cobrar a empleados como se detalla a continuación en el cuadro 1, 2,3.

CUADRO No. 1

CUENTAS POR COBRAR RETENCIONES	VALOR A PAGAR	PAGADAS AL 31/12/ 2012	CUENTAS POR COBRAR
Manuel Macas RT	69.47	0.00	69.47
Darwin Vargas RT	177.05	0.00	177.05
Wilter Chamba RT	16.72	0.00	16.72
Manuel Gutiérrez RT	76.37	0.00	76.37
Julio Espinoza RT	13.50	0.00	13.50
Gladys Ramón RT	86.48	0.00	86.48
Fabián Rivas RT	40.35	0.00	40.35
Johana Ramón RT	157.52	0.00	157.52
Yovanny Malla RT	63.82	0.00	63.82
Hugo Armijos RT	49.37	0.00	49.37
Tobías Silva RT	297.57	0.00	297.57
Luis Samaniego MT	200.00	0.00	200.00
Gladys Ramón MT	200.00	0.00	200.00
	1448.22	0.00	1448.22

CUADRO No.2

CUENTAS POR COBRAR DERECHO NUEVO SOCIO	VALORES A PAGAR	PAGADAS AL 31/12/2012	CUENTAS POR COBRAR
JULIO FABRIZIO ESPINOSA CRIOLLO	500.00	0.00	500.00
TOTAL	1500.00	0.00	1500.00

CUADRO No3

CUENTAS POR COBRAR APORTES	VALOR A PAGAR	PAGADAS AL 31/12/ 2012	CUENTAS POR COBRAR
Manuel Macas AP	2520.00	2,310.00	210.00
Luis Samaniego AP	2520.00	1,889.17	630.83
Darwin Vargas AP	2520.00	2,449.22	70.78
Wilter Chamba AP	2520.00	2,310.00	210.00
Manuel Gutiérrez AP	2520.00	2,279.19	240.81
Julio Espinoza AP	2520.00	1,675.05	844.95
Fabián Rivas AP	2520.00	2,310.00	210.00
Ángel Malla AP	2520.00	2,572.55	(52.55)
Hugo Armijos AP	2520.00	2,226.44	293.56
Tobías Silva AP	2520.00	2,246.92	273.08
	25200.00	22268.54	2931.46

- También dentro de esta cuenta se encuentran las cuentas por cobrar al Sr. Tambo Fabricio por un valor de 1068.08, esto es de aportes al IESS y un préstamo que la empresa le ha concedido por 1000.00, Diana Tambo tiene una deuda de un deposito no realizado por 40.88, el señor Fabricio tambo a la fecha adeuda un valor por un préstamo quirografario por 289.39, el señor Marco Ruiz consignatario de Quito mantiene una cuanta con la empresa por aportes por el valor de 80.39, también está la provisión de cuentas incobrables por un valor de (24.88).

3. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los saldos de esta cuenta son por lo siguiente:

CUADRO No4

CUENTAS POR COBRAR IMPUESTOS CORRIENTES	CUENTAS POR COBRAR
Crédito tributario renta - Anticipo	2,171.28
Crédito tributario renta - Retenciones	2,345.63
SRF Renta 1 %	3,175.45
	7692.36

4. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los saldos son por la adquisición de bienes de acuerdo al detalle:, cuadro 5 Y 6

CUADRO No. 5

MUEBLES Y ENSERES	
NOMBRE	VALOR
Escritorio para oficina	312.66
	312.66

CUADRO No.6

EQUIPO DE COMPUTACION	VALOR
Equipo de computación	4,055.48
	4055.48

5. DEPRECIACION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La Depreciación no se ha realizado de forma mensual por lo tanto al cierre del ejercicio económico se debe considerar este gasto y con porcentajes establecidos del 10% para muebles y enseres 33% para equipo de Computación. Cuadro 6 Y 7

CUADRO No. 6

FECHA COMPRA	MUEBLES Y ENSERES NOMBRE	VALOR DEL BIEN	DEPRECIACION AÑO 2012
01/01/2012	Escritorio para oficina	312.66	31.27
		312.66	31.27

CUADRO No. 7

FECHA DE COMPRA NOMBRE	EQUIPO DE COMPUTACION NOMBRE	VALOR	DEPRECIACION AÑO 2012
01/01/2012	Equipo de computación	4,055.48	1,338.31
		4055.48	1338.31

PASIVOS

6. CUENTAS POR PAGAR (Locales)

Es por valores que se tienen que cancelar a personal de oficina Loja Sr. Manuel Gutiérrez

7. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Hay un saldo de un crédito concedido hace tres años con el Banco de Guayaquil por un valor de 1862.23, y otro valor por 6000.00 con otro banco de la localidad.

8. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

Es el valor que debemos cancelar por impuesto a la renta del año 2012

9. OBLIGACIONES CON EL IESS

Se debe cancelar el valor de 272.19 por aportes del mes de diciembre y un préstamo quirografario adquirido por un valor de 433.84

10. PARTICIPACION DE TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO

Este valor también será cancelado en el siguiente año y de acuerdo como la ley lo dispone el valor de 321.79.

11. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/ RELACIONADAS

Dentro de esta cuenta esta el anticipo impuesto a la renta por pagar por el valor de 2171.28

12. PORCION CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Dentro de esta cuenta están las provisiones por jubilación y otros beneficios

13. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Aquí se ha considerado los valores que adeudamos a personas varias con quienes trabajamos como Intermediarios para realizar nuestras operaciones diarias, así mismo están depósitos por identificar este valor es por depósitos realizados por los transportistas a la cuenta de la compañía en el mes de diciembre y que no han ingresado o dejado la papeleta en la oficina.

14. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS

CUADRO No.8

CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	VALOR POR PAGAR
Diego Beltrán CPAA	1,496.01
Fabián Gordillo CPAA	1,210.92
Manuel Macas CPAA	1,171.83
Luis Samaniego CPAA	2.08
Milton Lozano CPAA	535.80
Octavio Ramón CPAA	812.38
Wilter Chamba CPAA	812.26
Darwin Vargas CCH	112.40
Wilter Chamba CCH	98.00
Varios CCH	429.10
	6680.78

15. OTROS PASIVOS

Dentro de esta cuenta tenemos a las Retenciones del impuesto a la renta por 401.23
Y retenciones por pagar de IVA por un valor de 643.98

PATRIMONIO

16. CAPITAL SUSCRITO

Está compuesto por un capital de \$ 400.00 acciones con detalle de los siguientes socios

CUADRO No.9

SOCIOS	VALOR
Armijos P Hugo O	8.00
Beltrán M. Diego A	51.00
Chamba E. Wilter Antonio	8.00
Espinoza C. Julio F	8.00
Granda C Miguel Pio	8.00
Gutiérrez P Manuel H	8.00
Macas G. Manuel A.	8.00
Malla Ch. Ángel Y	51.00
Ramon C. Johanna del Carmen	70.00
Ramón L Gladis Beatriz	8.00
Rivas R Fabián Sigfredo	8.00
Romero M Andrés E	70.00
Samaniego M Luis Gilberto	8.00
Silva M Tobías de Jesús	8.00
Vargas M Darwin David	78.00
TOTAL DEL CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	400.00

17. RESULTADOS DEL EJERCICIO

El resultado del ejercicio 2012 arroja una **utilidad** de 2145.25 pero a ello se descuenta la participación a trabajadores e impuesto a la renta causado, la reserva legal de acuerdo a la ley y reglamento del régimen tributario interno teniendo como resultado una utilidad neta a disposición de la junta por un valor de 210.64

CUADRO No.10

RESULTADO INTREGAL TOTAL DEL AÑO	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS	2145.25
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	321.79
10% RESERVA LEGAL	23.40
GASTOS NO DEDUCIBLES	5087.05
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	1589.42
GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERIODO	210.64

18. RESULTADOS ACUMULADOS EN BASE A LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE NIIF

Son los ajustes realizados por errores contables en la cuenta depreciaciones, provisión para cuentas incobrables.

ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

19. INGRESOS

INGRESOS OPERACIONALES

Se detalla a continuación los valores recaudados por ingresos operacionales

CUADRO No. 9

INGRESOS	VALOR
Multas en el transporte	472.00
Diego Beltrán VTAS	12.47
Fabián Gordillo VTAS	1,294.06
Manuel Macas VTAS	25,066.07
Luis Samaniego VTAS	305.41
Darwin Vargas VTAS	50,332.68
Milton Lozano VTAS	82.37
Wilter Chamba VTAS	20,174.29
Manuel Gutiérrez VTAS	21,901.44
Julio Espinoza VTAS	5,518.46
Gladys Ramón VTAS	25,326.33
Fabián Rivas VTAS	18,604.62
Johana Ramón VTAS	25,731.07
Yovanny Malla VTAS	20,572.20
Hugo Armijos VTAS	18,183.66
Tobías Silva VTAS	1,227.68
Miguel Granda VTAS	277.20
Cambio Cheque	13.58
Aportes sueldo Estibadores	28,328.48
Otras rentas por retención	2,834.32
Servicios de Transporte	200,108.84
Otros	1.69
TOTAL INGRESOS	466368.92

20. INGRESOS NO OPERACIONALES

Se los menciona a continuación:

CUADRO No 10

INGRESOS	VALOR
Intereses financieros	4.50
Diego Beltrán APOR	630.00
Manuel Macas APOR	2,520.00
Luis Samaniego APOR	2,520.00
Darwin Vargas APOR	4,410.00
Milton Lozano APOR	630.00
Wilter Chamba APOR	2,520.00
Manuel Gutiérrez APOR	2,520.00
Julio Espinosa APOR	2,482.12
Gladys Ramón APOR	2,520.11
Fabián Rivas APOR	2,520.00
Johana Ramón APOR	2,520.00
Ángel Malla APOR	2,520.00
HUGO ARMIJOS APOR	2,520.00
Tobías Silva APOR	630.00
TOTAL INGRESOS	31466.73

21. GASTOS

En los gastos más significativos que existen al momento son los siguientes:

CUADRO No. 11

GASTOS	VALOR
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	20,297.09
Aporte Patronal	2,464.56
Fondos de Reserva	799.69
Décimo Tercero	956.18
Décimo Cuarto	882.49
Horas Extras	517.27
Vacaciones	168.76
Arriendo de Inmuebles Loja	6,328.52
Arriendo de Inmuebles Quito	1,925.00
Arriendo de Inmuebles Guayaquil	3,640.00
Promoción y publicidad	213.56
Transporte	440,358.81
Gastos de gestión (agasajos a SOCIOS, trabajadores y cl	1,710.58
Agua Quito	130.17
Luz Quito	304.00
Luz Guayaquil	482.14
Telefonía fija	639.65
Agua Potable Quito	5.09
propiedades, planta y equipo	1,278.10
Otros gastos	25.00
Guardianía Guayaquil	340.00
TOTAL GASTOS	483466.66

22. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Dentro de este rubro tenemos gastos no deducibles como son los servicios contables por un valor de 4392.93 y otros gastos por un valor de 694.12. La diferencia está representada en el cuadro.

CUADRO No.12

GASTOS ADMINISTRATIVOS	VALOR
Beneficios sociales e indemnizaciones	727.33
Gastos de viaje	19.33
Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	15.01
Impuestos, contribuciones y otros	1,725.43
cuentas por cobrar	24.88
otros activos	75.00
Gastos de Caja Chica	764.04
Servicios Contables	4,392.93
Otros servicios	758.00
IVA que se Carga al Gasto	1,910.82
Otros Gastos	694.12
Suministros de Oficina	592.57
TOTAL GASTOS	11699.46

UTILIDAD DEL PERIODO

De acuerdo al Estado de Resultados Integral existe UTILIDAD de \$ 2145.25 a la cual hay que restar la reserva legal, la participación a trabajadores, y el impuesto a la renta causado del año 2012, teniendo como **UTILIDAD NETA DEL PERIODO EL VALOR DE 210.64**

CUADRO No. 13

CONCILIACION TRIBUTARIA <i>Del 01 de enero de 2012 al 31 de diciembre de 2012</i>		
CALCULO DE PARTICIPACION LABORAL		
UTILIDAD CONTABLE		2145.25
UTILIDADES A DISTRIBUIR 15% DE PL		321.79
CALCULO IMPUESTO A LA RENTA		
TOTAL UTILIDAD CONCILIADA PL		2145.25
(-) AMORTIZACION DE PERDIDAS ACUMULADAS	0.00	
(-) PARTICIPACION TRABAJADORES	321.79	
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	5087.05	
BASE PARA IMPUESTO A LA RENTA		6910.51
23 % IMPUESTO A LA RENTA	1589.42	
TOTAL IMPUESTO CAUSADO		1589.42
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE	3,175.45	
(-) ANTICIPO PAGADO	0.00	
VALOR A PAGAR		-1586.03
RESUMEN		
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		234.04
(-) 10% RESERVA LEGAL	23.40	
UTILIDAD A DISPOSICIÓN DE LA JUNTA		210.64
CALCULO ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA 2013		
VALOR DEL ANTICIPO IMPUESTO		3059.59

Particular que se comunica a usted para los fines pertinentes.

Atentamente,



REPRESENTANTE LEGAL

NOMBRE: SR. MANUEL H. GUTIERREZ P.

CI / RUC: 1103305007



CONTADOR

NOMBRE: LIC. ZHANE N. ARMIJOS C.

CI / RUC: 1103238455001