

TRANSPORTE PESADO CIUDAD DE LOJA COPELOJA CIA. LTDA.

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

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

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 15938.16
El saldo bancario al 31 de Diciembre es de 5246.63

2. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

- La cuenta denominada DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS tiene un saldo de \$ 1347.52 que son de Aportes por cobrar y préstamos quirografarios al señor Fabricio Tambo.

Los saldos de las cuentas de impuestos corrientes se muestran en el siguiente cuadro:

CUADRO No1

CUENTAS POR COBRAR IMPUESTOS CORRIENTES	CUENTAS POR COBRAR
Crédito tributario renta - Anticipo	3059.59
Crédito tributario renta - Retenciones	3349.80
SRF Renta 1 %	3158.82
TOTAL	9568.21

3. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los saldos se mantienen en muebles y enseres y en equipo de computación se ha incrementado vista a que no se ha incrementado nada

CUADRO No. 2

MUEBLES Y ENSERES NOMBRE	VALOR
Escritorio para oficina	312.66
	312.66

CUADRO No.3

EQUIPO DE COMPUTACION	VALOR
Equipo de computación	4772.48
	4772.48

4. 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.

PASIVOS

5. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

El valor de 5222.04 es el impuesto a la renta causado del año 2013

6. OBLIGACIONES CON EL IESS

Se debe cancelar el valor de 414.36 por aportes del mes de diciembre y un préstamo quirografario adquirido por un valor de 331.92

7. 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 \$ 3122.66

8. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/ RELACIONADAS

Dentro de esta cuenta esta el anticipo impuesto a la renta por pagar por el valor de 3059.59

9. 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 de depósito en la oficina.

PATRIMONIO

10. CAPITAL SUSCRITO

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

CUADRO No.4

SOCIOS	VALOR
Armijos Pachar Hugo Orlando	8.00
Saca Sigcho Franco Ramiro	51.00
Chamba Elizalde Wilter Antonio	8.00
Córdova Criollo Rene Alberto	8.00
Granda Cango Miguel Pio	8.00
Gutiérrez Palacios Manuel Hernández	8.00
Macas González Manuel Agustín	8.00
Malla Chamba Ángel Yovanni	51.00
Ramón Calva Johanna del Carmen	70.00
Ramón León Efrén Samaniego	8.00
Rivas Román Fabián Sigifredo	8.00
Romero Montaña Andrés Enmanuel	70.00
Samaniego Murillo Luis Gilberto	8.00
Silva Montaña Tobías de Jesús	8.00
Vargas Montaña Darwin David	78.00
TOTAL DEL CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	400.00

11. RESULTADOS DEL EJERCICIO

El resultado del ejercicio 2013 arroja una **utilidad** de 20817.76 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

CUADRO No.5

RESULTADO INTREGAL TOTAL DEL AÑO	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS	20817.76
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	3122.66
10% RESERVA LEGAL	1247.31
GASTOS NO DEDUCIBLES	6041.44
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	3059.59
GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERIODO	210.64

ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

12. INGRESOS

INGRESOS OPERACIONALES

Los valores recaudados por ingresos operacionales propias de la actividad del negocio durante el año 2013 son por un valor de 461774.41

13. GASTOS

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

CUADRO No. 6

GASTOS	VALOR
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	21897.24
Aporte Patronal	2660.58
Fondos de Reserva	557.90
Décimo Tercero	793.20
Décimo Cuarto	1007.00
Horas Extras	623.18
Vacaciones	296.34
Arriendo de Inmuebles Loja	4738.52
Arriendo de Inmuebles Quito	2985.00
Arriendo de Inmuebles Guayaquil	4240.00
Promoción y publicidad	25.58
Transporte	380305.60
Gastos de gestión (agasajos a SOCIOS, trabajadores y cl	2126.44
Agua Quito	21.38
Luz Quito	173.52
Luz Guayaquil	283.29
Telefonía fija	777.46
Impuestos contribuciones y otros	333.04
Gastos Caja Chica	435.00
Servicios Contable	3428.58
Otros Servicios	1864.96
IVA que se carga al Gasto	2144.53
Otros Gastos	3518.07
Intereses y Comisiones	5384.32
TOTAL GASTOS	440956.95

UTILIDAD DEL PERIODO

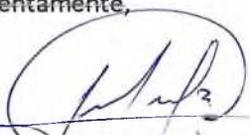
De acuerdo al Estado de Resultados Integral existe UTILIDAD de \$ 20817.76 a la cual hay que restar la reserva legal, la participación a trabajadores, y el impuesto a la renta causado del año 2012, teniendo como UTILIDAD NETA DEL PERIODO EL VALOR DE 210.64

CUADRO No. 7

CONCILIACION TRIBUTARIA	
<i>Del 01 de enero de 2013 al 31 de diciembre de 2013</i>	
CALCULO DE PARTICIPACION LABORAL	
UTILIDAD CONTABLE	20817.76
UTILIDADES A DISTRIBUIR 15% DE PL	3122.66
CALCULO IMPUESTO A LA RENTA	
TOTAL UTILIDAD CONCILIADA PL	20817.76
(-) AMORTIZACION DE PERDIDAS ACUMULADAS	0.00
(-) PARTICIPACION TRABAJADORES	3122.66
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	6041.44
BASE PARA IMPUESTO A LA RENTA	23736.54
22 % IMPUESTO A LA RENTA	5222.04
TOTAL IMPUESTO CAUSADO	5222.04
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE	2011.35
(-) ANTICIPO PAGADO	0.00
VALOR A PAGAR	3150.65
RESUMEN	
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	12473.06
(-) 10% RESERVA LEGAL	1247.31
UTILIDAD A DISPOSICIÓN DE LA JUNTA	11225.75
CALCULO ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA 2013	
VALOR DEL ANTICIPO IMPUESTO	2909.48

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