

TRANSPORTE PESADO CIUDAD DE LOJA COPELOJA CIA. LTDA.

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

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 a las leyes vigentes de nuestro país así como en base a las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES. Están expresadas en dólares.

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

ACTIVOS

1. CAJA – BANCOS

- El saldo de Caja 1085.12
El saldo bancario al 31 de Diciembre es de 5229.66

2. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

- Son valores que se adeudan a la empresa por servicios prestados

3. RETENCIONES DE RENTA

Estos valores se deben a valores retenidos por empresas a quienes prestamos el servicio y también hay saldos acumulados de ejercicio anteriores

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	2909.48
Crédito tributario renta - Retenciones	2282.87
SRF Renta 1 %	1286.58
TOTAL	6478.93

4. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los saldos se mantienen en muebles y enseres y en equipo de computación de igual forma se ha mantenido.

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

PASIVOS

5. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

El valor 2076.59 es el impuesto a la renta causado del año 2014 también está considerado dentro de este rubro el anticipo impuesto a la renta por pagar por un valor 2909.48

6. OBLIGACIONES CON EL IESS

Se debe cancelar el valor de 305.75 por aportes del mes de diciembre y fondos de reserva acumulados por 29.84

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 \$ 72.49

8. PROVISIONES POR JUBILACION Y DESAUCIO

Dentro de este rubro tenemos la provisión por desahucio por un valor de 712.40 y la provisión para jubilación por un valor de 1540.89

9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES

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. También están los valores por pagar por cambio de cheques.

PATRIMONIO

10. CAPITAL SUSCRITO

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

CUADRO No.4

SOCIOS	VALOR
Piedra Silva Ángel Oswaldo	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
González Minga Guido Vinicio	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 2014 arroja una **utilidad** de 483.28 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	483.28
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	72.49
10% RESERVA LEGAL	-166.58
GASTOS NO DEDUCIBLES	9028.24
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	2076.59
GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERIODO	-1149.22

ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

12. INGRESOS

INGRESOS OPERACIONALES

Los valores recaudados por ingresos operacionales propias de la actividad del negocio durante el año 2014 son por un valor de 436910.45

13. OTRAS RENTAS

Dentro de este rubro tenemos los ingresos provenientes de rendimientos financieros y aportes de socios para el funcionamiento de la empresa por un valor de 40500.50

14. GASTOS

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

CUADRO No. 6

GASTOS	VALOR
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	22032.66
Bonificación por años de servicios	809.99
Aporte Patronal	2677.05
Fondos de Reserva	1010.02
Décimo Tercero	1564.09
Décimo Cuarto	1671.67
Horas Extras	739.46
Vacaciones	1497.67
Prov. Jubilación	590.49
Prov. Desahucio	264.07
Arriendo de Inmuebles	13486.73
Suministros de Oficina	441.09
Transporte	413659.43
Gastos de gestión (agasajos a SOCIOS, trabajadores y cl	970.04
Gastos de Viaje	90.00
Agua Quito	37.67
Luz Quito	367.70
Luz Guayaquil	486.59
Telefonía fija	566.92
Impuestos contribuciones y otros	587.40
Gastos Caja Chica	848.81
Servicios Contable	3830.34
Otros Servicios	1160.00
IVA que se carga al Gasto	1797.89
Otros Gastos	5298.60
Intereses y Comisiones	441.29
TOTAL GASTOS	476927.67

UTILIDAD DEL PERIODO

De acuerdo al Estado de Resultados Integral existe UTILIDAD de \$ 483.28 a la cual hay que restar la reserva legal, la participación a trabajadores, y el impuesto a la renta causado del año 2012, llegando a obtener la **UTILIDAD NETA DEL PERIODO**.

CUADRO No. 7

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA		
<i>Del 01 de enero de 2014 al 31 de diciembre de 2014</i>		
CALCULO DE PARTICIPACION LABORAL		
UTILIDAD CONTABLE		483.28
UTILIDADES A DISTRIBUIR 15% DE PL		72.49
CALCULO IMPUESTO A LA RENTA		
TOTAL UTILIDAD CONCILIADA PL		483.28
(-) AMORTIZACION DE PERDIDAS ACUMULADAS	0.00	
(-) PARTICIPACION TRABAJADORES	72.49	
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	9028.24	
BASE PARA IMPUESTO A LA RENTA		9439.03
22 % IMPUESTO A LA RENTA	2076.59	
TOTAL IMPUESTO CAUSADO		2076.59
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE	2282.87	
(-) ANTICIPO PAGADO	0.00	
VALOR A PAGAR		-206.28
RESUMEN		
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		-1665.80
(-) 10% RESERVA LEGAL	-166.58	
UTILIDAD A DISPOSICIÓN DE LA JUNTA		1499.22
CALCULO ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA 2014		
VALOR DEL ANTICIPO IMPUESTO		2961.43

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