

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

### **1.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

La empresa **SUDAMERICANA DE CARGA SUDCAR CIA. LTDA.** Está destinada para compra -venta de servicios de transporte. Las políticas contables del negocio están de acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno, Reglamento de la Ley de Régimen Tributario Interno y en sus aspectos más importantes en las NIIF para PYMES.

**Bases de Acumulación.-** Las transacciones son registradas cuando ocurren, no cuando se recibe o paga el efectivo.

**Efectivo y equivalentes de efectivo.-** El negocio considera efectivo y equivalentes en efectivo los valores contabilizados en Caja general, y Bancos.

**Valuación de Inventarios.-** No dispone de Inventarios

**Valuación de Propiedad, planta y equipo.-** No dispone de Propiedad, planta y equipo

### **2. CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA**

El detalle de caja y equivalentes de caja al 31 de diciembre es:

Caja general	\$ 25.783,06
Banco de Guayaquil Cta. Cte. No. 714682-5	1.601,81

### **3. ANTICIPOS**

Dentro de este grupo se encuentran las cuentas Crédito Tributario \$ 10.637,65 y Retenciones en la fuente de clientes en el 2016 por el valor de \$ 803,65.

### **4.- RETENCIONES POR PAGAR**

El saldo de Retenciones por pagar al SRI en el mes de enero del 2016, es de \$ 112,00 y su detalle es el siguiente:

1% Retención	\$ 66,95
8% Retención	31,05
100% Retención	14,00

### **6 -PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

En este año no existen saldos en estas cuentas.

## 7 - PATRIMONIO

### CAPITAL SOCIAL

El capital de la compañía está conformado de la siguiente manera:

APELLIDOS Y NOMBRES	% PARTIC.	VALOR PART.
VARGAS GUEVARA VIRGINIA DORALIZA	38,07%	571,00
VARGAS GUEVARA VICTOR HUGO	38,07%	571,00
VARGAS GUEVARA JORGE	4,73%	71,00
VARGAS GUEVARA JOSE WILSON	4,73%	71,00
VARGAS GUEVARA LUIS HUMBERTO	4,73%	71,00
VARGAS GUEVARA MARIA LIDA	4,73%	71,00
VARGAS PEÑA JUAN CARLOS	2,47%	37,00
VARGAS PEÑA RODRIGO SALOMON	2,47%	37,00
<b>TOTAL</b>		<b>1.500,00</b>

## 8 - RESERVAS

El saldo es de \$ 5.715,79 y corresponde a lo siguiente:

Reserva Legal	\$ 507,55
Reserva Facultativa	5.208,24

## 9.- CONCILIACION TRIBUTARIA

SUDAMERICANA DE CARGA SUDCAR		
RUC. 1891706126001		
CONCILIACION TRIBUTARIA		
EJERCICIO ECONOMICO 2016		
SALDO CONTABLE		723,93
(-) 15% TRABAJADORES		0,00
(+) GTOS. NO DEDUCIBLES		0,00
(=) BASE IMPONIBLE		723,93
(*) 22% IMPUESTO RENTA		159,26

ANTICIPO SE CONVIERTE EN CAUSADO		908,43
(-) RETENCIONES FUENTE		803,65
(-) ANTICIPO IMPUESTO RENTA		0,00
(+) LIQ. ANTICIPO IMP. RENTA		0,00
(-) CREDITO TRIBUTARIO AÑOS ANTERIORES		0,00
(=) SALDO A FAVOR		104,78

<b>CALCULO RESERVA LEGAL</b>		
BASE IMPONIBLE		723,93
(-) 22% IMPUESTO RENTA		908,43
(-) 15% TRABAJADORES		0,00
BASE IMPONIBLE P CALCULO RESERVA LEGAL		-184,50
5% RESERVA LEGAL	-	9,23

<b>UTILIDADES A REPARTIR</b>		
UTILIDAD CONTABLE		723,93
(-) 15% TRABAJADORES		0,00
(-) 22% IMPUESTO RENTA		908,43
(-) 5% RESERVA LEGAL		-
PERDIDA LIQUIDA DEL EJERCICIO	-	184,50

## 10- RESULTADOS

Por concepto de venta de servicio de transporte asciende al valor de \$ 83.181,15 y por pago por el mismo servicio de transporte es de \$ 76.327,23, más Otros Ingresos por \$ 308,88 dando como resultado una utilidad bruta de \$ 7.162,80.

De la Utilidad bruta debemos restar los rubros de Gastos Administrativos, Ventas y Financieros, que a continuación se detallan:

## GASTOS DE ADMINISTRACION

CUENTA	ENEDIC	PCTAJE
612203 G.A. SERVICIOS DE IMPRENTA	65.20	1,02
612204 G.A. SERVICIOS DE CORREO	46.05	0,72
612206 G.A. SUMINISTROS DE OFICINA	41.60	0,65
612213 G.A. HONORARIOS A PROFESIO	5.688,00	89,53
612221 G.A. CAMARA DE COMERCIO	360.00	5,67

612222	G.A.MUNICIPIO DE AMBATO	122,94	1,94
612223	G.A.SUPERINTENDENCIA DE CI	28,58	0,45
612226	G.A.CUERPO DE BOMBEROS AMB	0,09	0,01
612226	G.A.GASTOS NO DEDUCIBLES	0,45	0,01
SUMAN ...		6.352,91	

## GASTOS FINANCIEROS

CUENTA	ENEDIC	PCTAJE
614102 G.F. GASTOS BANCARIOS	86,00	100

**SUDAMERCIANA DE CARGA SUDCAR CIA.LTDA.**  
**RUC No. 1891706126001**

**CALCULO DEL ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA 2017**

**1.-**

USD

IMPUESTO CAUSADO	1.237,19
50% IMP.CAUSADO	618,60
(-) RET. IMPUESTO	1.214,10
(=) ANTICIPO IMP.RENTA	<u>-595,51</u>

**2.-**

USD

USD

PATRIMONIO TOTAL	0,20%	39.298,24	78,60
COSTOS Y GASTOS	0,20%	121.833,69	243,67
ACTIVO TOTAL	0,40%	24.505,45	98,02
INGRESOS	0,40%	121.762,88	487,05
(=) TOTAL ANTICIPO IMP.RENTA 2016			<u>907,34</u>
(-) RET. IMPUESTO DE TERCEROS			<u>1.214,10</u>
(=) ANTICIPO IMP.RENTA			<u>-306,76</u>

PRIMERA CUOTA EN JULIO DEL 2017	-
SEGUNDA CUOTA EN SEPTIEMBRE DEL 2017	-
CUANDO SE LIQUIDE EL IMPUESTO 2017	907,34