

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PUERTO BOLIVAR “COPUERBOL SA.”
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2017

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PUERTO BOLIVAR “COPUERBOL SA.”
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1.- Información General:

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PUERTO BOLIVAR “COPUERBOL SA.”; Fue constituida en la ciudad de Machala, capital de la Provincia de El Oro, República del Ecuador, el DIEZ DE AGOSTO DEL AÑO DOS MIL DIECISEIS bajo la denominación de COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PUERTO BOLIVAR SA.

Su objetivo principal: La compañía tendrá por objeto dedicarse a otros tipos de transporte regular o no regular de carga por carretera.

Capital Social

La compañía **DE TRANSPORTE PUERTO BOLIVAR “COPUERBOL SA.”**, tiene un capital social de OCHOCIENTOS DOLES (\$800.00) de los Estados Unidos de Norteamérica, divididos en cuarenta acciones ordinarias de veinte dólar (\$20,00) cada una.

En la actualidad sus principales accionistas son personas naturales domiciliadas en Ecuador.

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES UTILIZADAS

Las políticas contables más importantes utilizadas por la Sociedad en la preparación de sus estados financieros se detallan a continuación:

Bases de presentación.- La empresa lleva sus registros de contabilidad sobre la base de negocio en marcha y prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Disponibilidades- Se consideran como disponibilidades todos los activos que por su liquidez tienen una disponibilidad inmediata.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo- Las actividades de operación del estado de flujos de efectivo se calculan por el método indirecto y para este propósito se consideran como equivalentes de efectivo las disponibilidades; los depósitos a la vista.

Ingresos.-: Los ingresos por ventas de servicios a un no se realizan, por lo que se registran como ingreso en los resultados del año las cuotas administrativas en base a la emisión de comprobantes de ingreso de la compañía.

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PUERTO BOLIVAR “COPUERBOL SA.”
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2017

Gastos.- Todos los gastos se reconocen en el estado de operaciones sobre la base de devengado,

Gasto por intereses.- El gasto por intereses, se reconoce sobre la base de devengado.

Cuentas por pagar: representados en el estado de situación financiera por las cuentas por pagar (impuestos y beneficios a los trabajadores).

Base de Medición.- Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

Moneda funcional y de Presentación

La sociedad presenta sus estados financieros en dólares de los Estados Unidos de América, moneda funcional, de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000

Propiedad Planta y Equipo

Se registra inicialmente al valor de adquisición, según corresponda. Los valores por mantenimiento, reparaciones y renovaciones menores que no mejoran al activo ni incrementan su vida útil son cargados a los gastos de operación conforme se incurren.

Las provisiones para depreciación se cargan a los resultados y se calculan bajo el método de línea recta y las tasas de depreciación están basadas en la vida probable de los bienes.

<u>Activos</u>	<u>Vida Útil</u>
Equipos de Cómputo	3 años
Muebles y Enseres	10 años

Impuesto

Impuesto a la Renta.- De acuerdo a lo establecido en el artículo 37 de la Ley de Régimen Tributario Interno todas las sociedades constituidas en el Ecuador, así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas que obtengan ingresos gravables, estarán sujetas a la tarifa impositiva del veinte y dos (22%) sobre su base imponible.

Anticipo de Impuestos a la Renta

A partir del ejercicio fiscal 2011 entró en vigor la norma que exige el pago de un “ anticipo mínimo de impuesto a la renta “, cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PUERTO BOLIVAR “COPUERBOL SA.”
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2017

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PUERTO BOLIVAR SA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2017

(A) EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El detalle del efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de Diciembre del 2016 y 2017 es el siguiente:

EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	2016	2017
CAJA		
Caja-Efectivo	\$ 0,00	\$219.53

BANCOS		
Banco Machala	\$6,43	\$118,54
Coop. Once de Junio	\$20,00	\$20,00

TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	\$26,43	\$358.07
---	----------------	-----------------

(B) ACTIVOS FINANCIEROS

El detalle de Activos Financieros al 31 de Diciembre del 2016 y 2017 es el siguiente:

ACTIVOS FINANCIEROS	2016	2017
CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS		
socios	\$7.240,00	\$ 0.00

TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	\$7.240,00	\$ 0.00
----------------------------------	-------------------	----------------

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PUERTO BOLIVAR “COPUERBOL SA.”
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2017

(C) OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	2016	2017
1% Transferencia de bienes muebles (312)	\$ 0,86	\$ 2,42
2% Otras Retenciones aplicables (344)	\$ 0,00	\$ 3,75
10% Transferencia por honorarios profesionales (303)	\$ 10,53	\$ 13,00
8% Por arrendamiento bienes inmuebles (320)	\$ 7,14	\$ 9,60
30% IVA (721)	\$ 6.53	\$ 1,24
100% IVA (731)	\$ 25.45	\$ 52,50
TOTAL	\$ 50.51	\$ 82,51

CON EL IESS	2016	2017
Aporte Patronal 11.15%	\$ 0,00	\$ 20.91
lece y Setec 1%	\$ 0,00	\$ 1.88
Adicional tiempo parcial	\$ 0,00	\$ 8.27
Aporte Personal 9.45%	\$ 0,00	\$ 17,72
TOTAL	\$ 0,00	\$ 48.78

POR BENEFICIO DE LEY A EMPLEADOS	2016	2017
Décimo Tercer Sueldo	\$ 0,00	\$ 15.63
Décimo Cuarto Sueldo	\$ 0,00	\$ 93.75
Vacaciones	\$ 0,00	\$ 46.88
TOTAL	\$ 0,00	\$ 156.26

TOTAL	\$ 50.51	\$287.55
--------------	-----------------	-----------------

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PUERTO BOLIVAR “COPUERBOL SA.”
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2017

D. CAPITAL

El capital suscrito y pagado es de OCHOCIENTOS dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, (\$800.00) dividido en acciones ordinarias y nominativas de VEINTE dólares (20,00) cada una como sigue:

No.	APELLIDOS Y NOMBRES	NACIONALIDAD	CEDULA	No. ACC.	VALOR
1	ARMIJOS ABRIGO ELIAS DIOMEDES	ECUATORIANO	1708213663	1	20
2	CABRERA CRUZ LUIS FABRICIO	ECUATORIANO	0704828052	1	20
3	CONTRERAS MONTALVAN JAIME ROLANDO	CUATORIANO	0101802197	1	20
4	CORTEZ CUENCA MELECIO MARCELO	CUATORIANO	0700790850	5	100
5	DOMINGUEZ VASQUEZ JULIO REYNALDO	CUATORIANO	0702058280	1	20
6	ESPINALES MENDOZA RAMON VICENTE	CUATORIANO	1708922156	1	20
7	ESPINOZA RAMON HECTOR ARNULFO	CUATORIANO	0702437682	1	20
8	GANCHONZO GANCHOZO JUAN ORLANDO	CUATORIANO	1305223180	1	20
9	GANCHOSO MALDONADO WILMER ARCESIO	CUATORIANO	0704226810	1	20
10	GARRIDO CASADO JUAN ANTONIO	CUATORIANO	0958736212	1	20
11	GONZALES CASTILLO JOSE LUIS	CUATORIANO	1705896999	1	20
12	HIDALGO AGUILAR JORGE OSVANY	CUATORIANO	0706392800	1	20
13	HIDALGO AGUILAR JAVIER ALCIVAR	CUATORIANO	0704923143	1	20
14	HIDALGO RIVAS JORGE EDUARDO	CUATORIANO	0703381863	1	20
15	IBARRA YEZ JINSOP URCINO	CUATORIANO	1203916851	1	20
16	LOAYZA LOAYZA FRANCO GUILLERMO	CUATORIANO	0701017311	1	20
17	LOPEZ DIAZ JOSE FIDEL	CUATORIANO	0702149774	1	20
18	MARTINEZ MOLINA CARLOS JIMMY	CUATORIANO	0702684689	5	100
19	MERA VERA MIGUEL ARCANGEL	CUATORIANO	1307369312	1	20
20	PILCO MEDINA JAIME FERNANDO	CUATORIANO	0702529751	5	100
21	RONQUILLO TAMYO CARLOS MAURICIO	CUATORIANO	0703496182	1	20
22	SANCHEZ TROYA CARLOS ENRIQUE	CUATORIANO	1204060980	1	20
23	SOLORZANO CACO RODOLFO OSWALDO	CUATORIANO	0702359522	1	20
24	VALVERDE CORREA JONATHAN OSCAR	CUATORIANO	0704146125	1	20
25	VEGA CHUQUIMARCA HENRY GIOVANNY	CUATORIANO	0704160175	1	20
26	VERDESOTO DE LA CRUZ CECILIA DE JESUS	CUATORIANO	0704837525	1	20
27	VICES PINARGOTE JOSE IGNACIO	CUATORIANO	1303552564	1	20
28	ZAMORA RISCO JOSE DANIEL	CUATORIANO	1306995174	1	20

Resultados del Ejercicio - Pérdida

Al 31 de diciembre del 2017, la compañía **TRANSPORTE PUERTO BOLIVAR SA.** Obtuvo una utilidad de \$423.02

E. INGRESOS

El detalle de los ingresos administrativos del 2017 es el siguiente:

INGRESOS NO OPERACIONALES		\$10.067,59
ADMINISTRATIVOS Y SOCIALES		
Cuotas administrativas	\$10.064,00	
OTROS INGRESOS		
Rendimientos financieros	\$3.59	

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PUERTO BOLIVAR “COPUERBOL SA.”
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2017

F. COMPRAS

El detalle de IVA en compras es el siguiente:

COMPRAS A TERCEROS		\$2712.26
Movilización	\$113.75	
Alimentación	\$47.52	
Parqueadero	\$5.26	
Combustible	\$56.93	
Uniformes	\$52.68	
Canasta Navideña	\$114.32	
Arriendo	\$1260.23	
Útiles de oficina	\$203.80	
Útiles de aseo	\$23.96	
Donaciones	\$129.60	
Suministros, materiales y varios	\$475.65	
Internet y teléfono	\$219.80	
Comisiones por servicio de gestión	\$8.76	

G. IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y MULTAS

El detalle Impuestos contribuciones y multas es el siguiente:

IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y MULTAS		1.105,34
Permiso de vía pública	\$175.20	
Permiso de bomberos	\$98.01	
Patente municipal	\$120.94	
Intereses por mora iess	\$1.08	

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PUERTO BOLIVAR “COPUERBOL SA.”
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2017

H. BENEFICIOS E INDEMNIZACIONES:

El detalle de beneficios e indemnizaciones es el siguiente:

BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		\$234.42
Décimo Tercer Sueldo	\$93.75	
Décimo Cuarto Sueldo	\$93.75	
Vacaciones	\$46.92	

I. APORTE AL IESS:

El detalle de Aportaciones al IESS es el siguiente:

APORTE AL IESS		\$186.36
Aporte patronal 11.15%	\$125.46	
IECE Y SETEC	\$11.28	
Adicional tiempo parcial	\$49.62	

J. GASTOS ADMINISTRATIVOS:

El detalle de beneficios e indemnizaciones es el siguiente:

GASTOS ADMINISTRATIVOS		\$4301.78
Sueldos y Salarios	\$1062.50	
Eventuales y Reemplazos	\$989.76	
Bonificaciones	\$62.50	
Comisiones	\$241.07	
Honorarios	\$1276.31	
Servicios de gerencia	\$669.64	

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PUERTO BOLIVAR “COPUERBOL SA.”
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2017

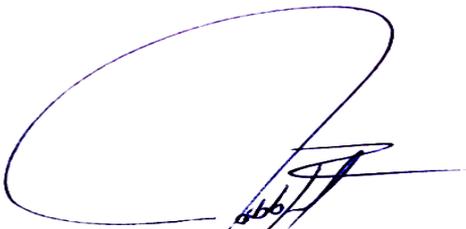
K. GASTOS NO OPERACIONALES NO DEDUCIBLES:

El detalle de gastos no operacionales no deducibles es el siguiente:

GASTOS NO OPERACIONALES NO DEDUCIBLES		658,80
Retenciones asumidas	658.80	

En cumplimiento de las disposiciones contenidas en la ley de compañías, hemos obtenido de los administradores información sobre las operaciones y registros de **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PUERTO BOLIVAR SA.** Así mismo hemos revisado sus estados financieros al 31 de diciembre del 2017 conforme a lo cual informamos lo siguiente:

1. No hemos encontrado **activos** y **pasivos** monetarios que pierdan su valor y que no estén pactadas a una tasa equivalente.



Lic. Pablo V. Torres T.
CONTADOR AUDITOR
REG. PROF. 11 - 0828
RUC: 1103857452001