

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE RB&JB TRANS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE RB&JB TRANS S.A.				
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA				
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017				
				NOTAS
ACTIVO			36.263,03	
ACTIVO CORRIENTE			12.263,03	
BANCOS		1.676,18		
CUENTAS CORRIENTES		1.676,18		NOTA # 2
Banco Pichincha	1.676,18			
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRA			10.285,22	
CLIENTES NO RELACIONADOS		7.113,94		NOTA # 3
Clientes no relacionados	7.113,94			
PAGOS ANTICIPADOS		3.080,00		
Honorarios pagados	3.080,00			NOTA # 3
ANTICIPO A PROVEEDORES		91,28		
Gordillo Gordillo Javier	91,28			NOTA # 3
IMPUESTOS ANTICIPADOS			301,63	
Retención fuente clientes	301,63			NOTA # 4
ACTIVO NO CORRIENTE			24.000,00	
VEHICULOS			24.000,00	
Vehiculos	24.000,00			
PASIVO			34.576,34	
PASIVO CORRIENTE			34.576,34	
PROVEEDORES			24.246,33	
PROVEEDORES NACIONALES		24.246,33		NOTA # 5
Proveedores nacionales	1.827,33			
Raul Beltran-vehiculo	11.000,00			
Jhony Beltran-vehiculo	11.419,00			
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES			7.106,75	
OBLIGACIONES FISCALES		1.150,35		NOTA # 6
Retenciones en la fuente - SRI	380,21			
Retenciones del IVA - SRI	457,82			
22% Imp. a la renta x pagar	312,32			
OBLIGACIONES PATRONALES		721,65		NOTA # 6
Aporte personal al i.e.s.s	315,72			
Aporte patronal al i.e.s.s.	405,93			
OBLIGACIONES Y BENEFICIOS DE L		5.234,75		NOTA # 6
Sueldos por pagar	3.521,15			
15% part. A trabajadores	211,59			
Décimo tercer sueldo	278,43			
Décimo cuarto sueldo	653,13			
Vacaciones	570,45			
OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO REL			3.223,26	
CUENTAS POR PAGAR		3.223,26		NOTA # 6
Raul Beltran	3.155,76			
Jhony Beltran	67,50			
PATRIMONIO NETO			800,00	
PATRIMONIO NETO			800,00	
CAPITAL SOCIAL		800,00		NOTA # 7
Raul Beltran	200,00			
Jhony Beltran	600,00			
RESULTADO DEL EJERCICIO			886,69	

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE RB&JB TRANS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE RB&JBTRANS S.A.				NOTAS
ESTADO DE RESULTADOS				
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017				
INGRESOS TOTALES			30.167,22	
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINA				
VENTAS BRUTAS			30.167,22	NOTA # 8
Ventas Gravadas 0%-Raul Beltran	17.889,82			
Ventas Gravadas 0%-Jhony Beltran	12.272,40			
OTROS INGRESOS			5,00	NOTA # 8
OTRAS RENTAS		5,00		
Ingresos Varios	3,00			
COSTOS Y GASTOS			29.280,53	
GASTOS GENERALES RAUL BELTRAN			17.470,04	NOTA # 9
SUELDOS Y SALARIOS		7.918,73		
Sueldos	6.058,73			
Horas extras	280,00			
Incentivos/bonos	1.600,00			
APORTE SOCIALES		962,12		
Aporte patronales	962,12			
BENEFICIOS SOCIALES		1.388,80		
Decimo tercer sueldo	659,91			
Decimo cuarto sueldo	358,96			
vacaciones	329,93			
MANTENIMIENTO DE OFICINA Y EQUIPOS		3.219,10		
mantenimiento vehiculo	3.219,10			
SEGUROS CONTRATADOS		281,80		
Seguros -vehiculo	281,80			
PARQUEADERO VEHICULO		528,57		
Parqueadero	528,57			
IMPUESTOS MUNICIPALES		652,04		
Impuestos municipales	26,22			
Matricula-vehiculos	299,82			
Otros	326,00			
HONORARIOS PROFESIONALES		20,05		
Honorarios notarios	20,05			
IVA QUE SE CARGA AL GASTO		534,61		
Iva que se carga al gasto	534,61			
OTROS GASTOS		1.964,22		
Combustible	1.964,22			
GASTOS GENERALES JHONY BELTRAN			9.651,25	NOTA # 9
SUELDOS Y SALARIOS		5.772,85		
Sueldos	4.704,35			
Horas extras	408,00			
Incentivos/bonos	660,00			
APORTE SOCIALES		701,41		
Aporte patronales	701,41			
BENEFICIOS SOCIALES		975,76		
Decimo tercer sueldo	481,07			
Decimo cuarto sueldo	254,17			
vacaciones	240,52			
MANTENIMIENTO DE OFICINA Y EQUIPOS		581,87		
mantenimiento vehiculo	581,87			
SEGUROS CONTRATADOS		281,80		
Seguros -vehiculo	281,80			
PARQUEADERO VEHICULO		160,71		
Parqueadero	160,71			
IMPUESTOS MUNICIPALES		374,10		
Impuestos municipales	31,22			
Matricula-vehiculos	316,88			
Otros impuestos	26,00			
HONORARIOS PROFESIONALES		20,05		
Honorarios notarios	20,05			
IVA QUE SE CARGA AL GASTO		209,62		
Iva que se carga al gasto	209,62			
OTROS GASTOS		573,06		
Combustible	573,06			
GASTOS GENERALES EN COMUN			1.635,33	NOTA # 9
UTILES DE OFICINA		61,97		
Utiles de oficina	61,97			
SERVICIOS CONTRATADOS		103,46		
Correspondencia	3,46			
Servicios prestados	100,00			
HONORARIOS PROFESIONALES		1.044,44		
Honorarios profesionales	1.044,44			
IVA QUE SE CARGA AL GASTO		160,82		
Iva que se carga al gasto	160,82			
GASTOS FINANCIEROS		44,01		
comisiones bancarias	44,01			
GASTOS NO DEDUCIBLES		220,68		
Facturas sin requisitos	22,67			
Retenciones no efectuadas	33,21			
Multas	164,75			
IMPUESTOS CORRIENTES			523,91	NOTA # 10
15% part. Trabajadores	211,59			
22% Imp. a la renta	312,32			
RESULTADO DEL EJERCICIO			886,69	

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE RB&JB TRANS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

1.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

- **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE RB&JB TRANS S.A..-** La Compañía fue constituida mediante escritura pública el 29 de Junio de 2017, constituyéndose como una Compañía de Sociedad Anónima con un capital social de ochocientos dólares, con una duración de cincuenta años, pudiendo ampliarse o restringirse este plazo, siendo su actividad principal el transporte de carga pesada a nivel nacional.

Las políticas de contabilidad más importantes se resumen a continuación:

- **Bases de presentación.-**

Los estados financieros adjuntos fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF's.

- **Marco legal aplicable.-**

Las actividades y operaciones de la Compañía se rigen por las disposiciones establecidas en la Ley de Compañías, Código de Trabajo, Ley de Seguridad Social, Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, su reglamento de aplicación, normas y prácticas contables establecidas o autorizadas por Superintendencia de Compañías.

- **Moneda de presentación.-**

Los estados financieros se encuentran expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (US\$) moneda adoptada por la República del Ecuador.

- **Gobierno.-**

La Junta General de Socios es el máximo organismo de la compañía y tiene poderes para resolver todos los asuntos relativos a los negocios sociales y para tomar las decisiones que juzgue convenientes en su defensa; mientras que la administración es responsabilidad del Gerente, quien ejerce la representación judicial y extrajudicial de la empresa.

- **Ingresos.-**

Corresponden a ingresos obtenidos por la venta del servicio de transporte de cargas pesadas a nivel nacional.

- **Reconocimiento de costos y gastos.-**

Son registrados por el método del devengado, por el valor histórico de los bienes o servicios adquiridos o consumidos durante el período, independientemente de que la cancelación se efectúe con posterioridad y son necesarios para la generación de ingresos.

- **Participación a trabajadores.-**

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, la Compañía tiene que distribuir entre sus trabajadores el 15% de utilidades antes de impuesto a la renta.

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE RB&JB TRANS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

■ **Impuesto a la renta.-**

La Ley de Régimen Tributario Interno (Art. 37), establece la tarifa de impuesto a la renta del 22% (año 2017) para sociedades.

■ **Reserva Legal.-**

La Ley de Compañías requiere que al menos el 10% de la utilidad líquida de cada ejercicio económico, se destine al fondo de reserva legal hasta que alcance el 50% del Capital Social. Esta reserva no puede ser distribuida a los socios, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para futuros aumentos de capital.

■ **Propiedad, Planta y Equipos.-**

Están registrados al costo de adquisición y son depreciados de acuerdo con el método de línea recta. Tomando como base la vida útil estimada en el Reglamento para la aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario. Las tasas de depreciación anual de los activos son las siguientes:

<u>Activos</u>	<u>Tasas</u>
Vehículos	20%

El mantenimiento de los activos es registrado con cargo a resultados del período, siempre y cuando no alarguen la vida útil de los activos.

2.- EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2017, está compuesto por la cuentas de Caja y Bancos:

Bancos	1.676.18
Total	1.676.18

3.- ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2017, está conformado por las siguientes cuentas:

Cientes	7.113.94
Honorarios anticipados	3.080.00
Anticipo proveedores	91.28
Total	10.285.22

- Los honorarios anticipados corresponden a los honorarios del abogado para la constitución de la empresa.

4.- IMPUESTOS ANTICIPADOS

Mientras que los impuestos anticipados al 31 de diciembre del 2017, está conformado por las siguientes cuentas:

Crédito Tributario por la Renta	301.63
---------------------------------	--------

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE RB&JB TRANS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

TOTAL:	301.63
---------------	---------------

- El crédito tributario de la renta, son retenciones que nos realizan los clientes que va a servir para cancelar el impuesto causado por el ejercicio 2017.

5.- PROVEEDORES POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2017 está conformado por las siguientes cuentas:

Raúl Beltrán Azanza	11.000.00
Jhony Beltrán Guerrero	11.419.00
Otros	1.827.33
TOTAL:	24.246.33

- Los valores adeudados a los socios corresponde a la compra de los tanqueros que realizó la empresa y que no se ha cancelado en su totalidad.

6.- OTRAS OBLIGACIONES.-

Al 31 de diciembre del 2017 están conformadas por las siguientes cuentas:

Obligaciones con el I.E.S.S.	721.65
Obligaciones Fiscales	838.03
Impuesto a la Renta	312.32
15% participación trabajadores	211.59
Provisiones para XIII, XIV, Vacaciones	5.023.16
TOTAL:	7,106.75

- Están representados principalmente por la provisión para el Impuesto a la Renta por el ejercicio 2017, planillas de aportes, rol de pagos, retenciones en la fuente a proveedores por el mes de diciembre del 2017.

7.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del año 2017, el capital social de la compañía está constituido por 800 participaciones de US\$ 1,00 cada una, descompuesto de la siguiente manera:

SOCIOS	CAPITAL	%
RAUL BELTRAN AZANZA	600,00	75%
JHONY BELTRAN GUERRERO	200,00	25%
TOTAL:	800.00	100%

8.- VENTAS

El origen y sus acumulaciones, durante el año 2017, fueron como sigue:

Transporte de carga	30.162.22
Otros ingresos	5.00
Saldo diciembre 31, 2017	30.167.22

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE RB&JB TRANS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

9.- GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

El origen y sus acumulaciones durante el año 2017, fueron causados como sigue:

Sueldos y Salarios	13.691.58
Beneficios Sociales	4.028.09
Impuestos y contribuciones	1.026.14
Honorarios	1.044.44
Intereses	44.01
Mantenimiento	3.800.97
Otros Gastos	5.645.30
TOTAL:	29.280.53

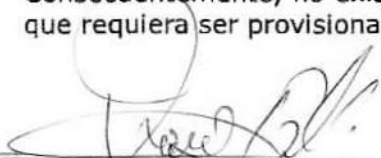
10.- IMPUESTO A LA RENTA.-

Conforme a disposiciones legales y reglamentarias, la depuración de la base imponible para el cálculo del impuesto a la renta por el ejercicio económico 2017, fue determinado como sigue:

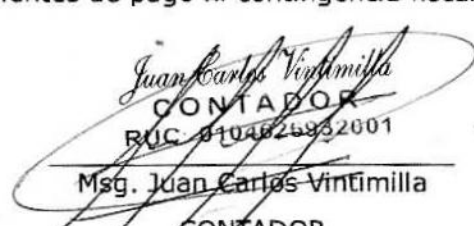
Resultado del Ejercicio	1.410.60
(-) 15% Participación de Empleados	211.59
(=) Utilidad después de participación de empleados	1.199.01
(+) Gastos no deducibles	220.63
(-) Amortización pérdidas tributarias	0.00
(=) Base Imponible para el impuesto a la renta	1.419.64
(-) Impuesto a la renta	312.32

11.- DETERMINACION TRIBUTARIA.-

Durante los estos meses, hasta la fecha de conclusión de estas notas, el Servicio de Rentas Internar no ha realizado revisión tributaria a la compañía. Consecuentemente, no existen glosas pendientes de pago ni contingencia fiscal que requiera ser provisionada.


Señor Raúl Beltrán Azanza

GERENTE


RUC: 0104625832001
Msg. Juan Carlos Vintimilla

CONTADOR