

**COMPAÑIA DE TRANSPORTES**  
**“CONDORAZO” CIA. LTDA.**  
**NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS**  
**FINANCIEROS DEL AÑO 2014**

**INTRODUCCION:**

La Compañía de Transportes “Condorazo” Cia. Ltda., brinda el servicio de transporte de pasajeros desde la ciudad de Riobamba hacia la ciudad de Ambato y viceversa, para lo cual dispone de unidades renovadas en su parque automotor, de igual forma mantiene un convenio con la compañía Encomiendas Condoracito S.A. para prestar el servicio de transporte de guías y encomiendas entre las ciudades a las que tiene sus frecuencias autorizadas por la Agencia Nacional de Tránsito, señalando además que cuenta su garaje en el interior de la sede social de la institución ubicada en las calles Jacinto González 19-15 y Autachi, en el norte de la ciudad.

De conformidad a lo dispuesto en la Ley se pone a consideración el presente resumen de notas aclaratorias a los estados financieros del año 2014:

**ESTADO DE RESULTADOS:**

De conformidad a los Principios Contables Generalmente Aceptados se ha realizado el Estado de Resultados donde se hace un resumen de los Ingresos del Año 2014, los mismos que alcanzan el Monto de \$ 49.885,10, que el mayor de los casos son de origen de aportes voluntarios o cuotas sociales de los Socios de la institución, así como ingresos por diferentes conceptos los mismos que sirven para cubrir los principales gastos corrientes para el normal funcionamiento de la Entidad.

Los Gastos que representan un monto de \$ 39.100,91, que incluye todos los gastos corrientes como son Remuneraciones, Beneficios de Ley, Gastos de Atenciones Sociales a socios y directivos, Hospedaje entre los más importantes. También se debe señalar que se han realizado las depreciaciones del activo fijo de conformidad a lo que dispone la Ley de Régimen Tributario Interno.

Finalmente se ha realizado la Distribución de Excedentes de conformidad con lo que dispone la Ley, además del cálculo del Impuesto a la Renta de Sociedades, para establecer un Monto de \$ 7.149,92 para distribución entre los socios.

## **ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

Este Estado refleja la posición financiera de la Compañía de Transportes Condorazo Cia. Ltda., al 31 de Diciembre de 2014, en donde se establece lo siguiente:

### **ACTIVO CORRIENTE:**

Este Grupo de cuentas establece los principales rubros de valores como son el saldo en Caja de \$ 295,29 de conformidad al arqueo realizado por el Consejo de Vigilancia, también se mantiene en el sistema Financiero Nacional una Cuenta Corriente en el Banco Procrédit con un saldo según conciliación bancaria de \$ 3.818,92.

Dentro del Activo Corriente la compañía mantiene obligaciones por cobrar por anticipos a profesionales, anticipos de impuesto a la renta y retenciones de renta en la fuente.

### **ACTIVO NO CORRIENTE**

Comprende todo lo que la Compañía de Transportes Condorazo Cia., mantiene en Propiedad Planta y Equipo, desglosado entre las Cuentas de Terrenos, Edificios, Muebles y Enseres, Equipos de Oficina y de Computo por un valor total de \$ 127.794,27, restando los valores de \$ 21.465,73 que corresponden a los valores de Depreciaciones Acumuladas.

### **PASIVOS CORRIENTES:**

Son valores de obligaciones que mantiene la Compañía, por aportes al Seguro Social, participación de empleados en utilidades por el valor de \$ 1.617,63, obligaciones con el Servicio de Rentas Internas tanto por retenciones realizadas de renta e IVA así como el valor de impuesto a la renta del año 2014 que ascienden al valor de \$ 2.072,23.- El valor de \$ 8.260,00 de Fondo Común corresponden a aportaciones de los socios realizadas en años anteriores, para cubrir gastos imprevistos en los que tuviera que incurrir la empresa; el monto de \$ 3.434,74 de Ayudas de Accidentes son ahorros de los socios para entregar asistencias en el eventual caso de un accidente, que por la naturaleza del trabajo es uno de los riesgos; el Aporte para Defensa de Clase, es realizado

por los socios para cubrir gastos que son necesarios como apoyo a la clase de la transportación; la Cuenta por Pagar de Seguros por el valor de \$ 2.130,46 corresponden a los aportes entregados para la contratación de la póliza de seguros y así dar cumplimiento con lo dispuesto por la Agencia Nacional de Tránsito; el aporte para Fondo Mortuario se lo va capitalizando y corresponde a ahorros para entregarlos en casos de fallecimiento de socios y/o familiares de los mismos; el rubro de Cuentas por Pagar a Encomiendas Condoracito es el valor que se tiene que cancelar por el transporte de guías que realizan los socios entre las ciudades de Riobamba-Ambato y viceversa.

## **PATRIMONIO**

En este rubro se determina el Capital Social que se detalla en Certificados de Aportación de los Socios por el monto de \$ 400,00, así como aportes para futura capitalización y montos por las reservas legal y facultativa que se las ha realizado anualmente.- El patrimonio de la compañía también se encuentra conformado por las utilidades acumuladas que no han sido distribuidas cada año, también por los aportes entregados por los socios para compra de la sede social, el monto más significativo corresponde al Superávit por Revalorización de Activos por el valor de \$ 125.424,78 y con un resultado a distribuir entre los socios por \$ 7.149,92

Estas son las notas aclaratorias a los Estados Financieros, que demuestran en resumen el funcionamiento y posición económica de la Compañía de Transportes Condorazo Cia. Ltda., al 31 de Diciembre de 2014.

Atentamente,



Lic. Katty Paredes  
**CONTADORA**