

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE CHARANCHI MELO & ASOCIADOS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

NOTA 1. NATURALEZA JURIDICA, FUNCION SOCIAL Y OBJETIVOS.

La Compañía de Transportes Charanchi Melo & Asociados S.A. constituye jurídicamente mediante Acuerdo Ministerial No.1114 de julio 19 de 1996, e inscrita en el Registro General de Compañías, con número de Orden 5927 de fecha julio 22 de 1996.

La función social de la Compañía es realizar actividades que permitan el mejoramiento económico y social de sus miembros.

NOTA 2. POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

El proceso de registro de las operaciones en la contabilidad de la Compañía de Transportes Charanchi Melo & Asociados S.A. se lleva de conformidad con la Ley de Compañías y su Reglamento General, Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, Leyes conexas, por partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica. De acuerdo a lo dispuesto por la Leyes ecuatorianas, normas y reglamentos.

El cálculo de depreciación y amortización de activos, se efectuó el aplicando el método de línea recta y las vidas útiles previstas para los diferentes grupos de activos.

Los libros básicos, se llevan considerando las siguientes reglas:

- Las transacciones económicas se registraran en orden cronológico.
- No se encuentran alteradas en los respectivos asientos.
- No se dejan espacios en blanco en el cuerpo de los asientos o a continuación de ellos.
- No se incluyen asientos al margen o tienen interlineaciones, raspaduras o enmiendas.
- Los libros se mantienen íntegros sin alteración de encuadernación, foliatura o mutilación.

NOTA 3. EFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACION CONTABLE.

ACTIVOS

- Las cuentas por cobrar a socios se clasifican por cuotas que han sido fijadas y aprobadas por Asamblea General, el desglose de estas cuentas es el siguiente:

| | | |
|--------------------------------------|----------|-----------|
| DTOS.Y CTAS.POR COBRAR CLIENTES | | 4.510,00 |
| CONCENTRACION DEPORTIVA DE PICHINCHA | 4.510,00 | |
| DTOS.Y CTAS.POR COBRAR SOCIOS | | 18.364,60 |

| | | | |
|--|----------|-----------|----------|
| CUOTA APORTES/PERMISO DE OPERACIÓN | | 660,00 | |
| GARCIA HERNAN | 245,00 | | |
| PASPUEL DIEGO | 270,00 | | |
| SUAREZ MARCELO | 145,00 | | |
| CUENTAS POR COBRAR CUOTAS ADMINISTRATIVA | | 17.199,60 | |
| BENALCAZAR JOSE | 700,00 | | |
| BAUTISTA ROCIO | 770,00 | | |
| BERMEYO FRANCISCO | 1.120,00 | | |
| CHARANCHI JUAN CARLOS | 840,00 | | |
| CHARANCHI RODRIGO | 840,00 | | |
| GALVEZ MIGUEL | 350,00 | | |
| GARCIA HERNAN | 1.470,00 | | |
| GARCIA SILVIO | 840,00 | | |
| GUANO FAUSTO | 1.120,00 | | |
| HERRERA JAVIER | 893,10 | | |
| HERRERA ROBERTO | 210,00 | | |
| MEJIA JULIO | 770,00 | | |
| MOYA IVAN | 840,00 | | |
| NARVAEZ DIEGO | 350,00 | | |
| NARVAEZ RAUL | 766,50 | | |
| NARVAEZ SANDRO | 770,00 | | |
| PASPUEL DIEGO | 1.470,00 | | |
| PASPUEL RAUL | 840,00 | | |
| PILATUÑA LINCANGO FRANKLIN | 770,00 | | |
| SOSA JOSE | 140,00 | | |
| SUAREZ MARCELO | 490,00 | | |
| VACA GOMEZ CARLOS EDUARDO | 70,00 | | |
| VALDIVIEZO FABIOLA | 770,00 | | |
| CUOTA INGRESO | | 505,00 | |
| GALVEZ MIGUEL | 235,00 | | |
| PILATUÑA LINCANGO FRANKLIN | 135,00 | | |
| VALDIVIEZO FABIOLA | 135,00 | | |
| CUENTAS INCOBRABLES | | | -183,65 |
| PROVISION CUENTAS INCOBRABLES | | -183,65 | |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR | | | 1.245,40 |
| CHARANCHI JORGE | | 1.245,40 | |
| ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES | | | 472,05 |
| CRED.TRIB.A FAVOR EMPRESA-I.R. | 421,27 | | |
| ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA | 50,78 | | |

ACTIVOS FIJOS

- El valor de este grupo asciende a USD\$ 1.234,08 debidamente identificado e individualizado
- Los valores por oficina, muebles y enseres, equipo de oficina y equipo de computación con sus respectivas depreciaciones acumuladas quedaron de la siguiente manera:

| | |
|--|----------|
| PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPO | 1.234,08 |
| MUEBLES Y ENSERES | 420,00 |
| MAQUINARIA Y EQUIPO | 10,00 |
| EQUIPO DE COMPUTACION | 1.463,60 |
| DEPRECIACION ACUMULADA PROP.PLANTA Y EQUI. | -659,52 |

- PASIVOS

- En pasivos a corto plazo tenemos la cuenta acreedores varios la misma que se detalla a continuación:

| | |
|------------------------------------|--------|
| OBLIGACIONES CON LA ADM.TRIBUTARIA | 128,20 |
| I.V.A. | 18,09 |
| FUENTE | 38,30 |
| IMPUESTO A LA RENTA | 71,81 |
| I.E.S.S. POR PAGAR | 68,37 |
| APORTES | 68,37 |
| BENEFICIOS SOCIALES | 318,00 |
| DECIMO TERCER SUELDO | 26,50 |
| DECIMO CUARTO SUELDO | 132,50 |
| VACACIONES | 159,00 |

En términos generales son valores que se han contabilizado para realizar pagos pendientes a corto plazo en beneficio de los socios de la Compañía.

En el pasivo también se encuentran otras cuentas como impuestos retenidos por pagar al SRI.

El pasivo a largo plazo son valores que se han contabilizado para realizar obras, trámites y servicios en beneficio de los socios de la Compañía.

- PATRIMONIO NETO

De acuerdo a lo establecido en La ley de Compañías y Reglamentos en lo concerniente al régimen económico, el patrimonio de la Compañía de Transportes Charanchi Melo & Asociados S.A. registra un valor de USD\$ 13.150,72.

Resultado del Ejercicio

El resultado del ejercicio a diciembre 31 de 2013, arrojó una utilidad por valor de USD\$ 3.454,75 antes de participación a trabajadores y de impuesto a la renta, resultado que se evidencia al comparar los ingresos contabilizados por la Compañía, frente a los gastos de administración.

- INGRESOS Y GASTOS.

En relación con los ingresos, se contabilizan las cuotas fijadas por Asamblea General, la más representativa es: Cuota administración, el desglose de los ingresos es el siguiente:

| | | |
|---------------------------------------|-----------|-----------|
| INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS | | 49.451,73 |
| PRESTACION DE SERVICIOS | 33.983,51 | |
| CUOTAS ADMINISTRATIVAS | 15.276,50 | |
| OTROS INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS | 191,72 | |

En relación a los gastos se contabilizan los egresos generados por servicios y comunicaciones, impuestos, depreciaciones y otros gastos necesarios para la administración, buen funcionamiento y desarrollo de las actividades de la Compañía. Cabe recalcar que los egresos son los necesariamente indispensables. El desglose de los gastos es el siguiente:

| | | |
|--|-----------|-----------|
| EGRESOS | | 45.996,98 |
| GASTOS DE VENTA | | 31.408,09 |
| PROMOCION Y PUBLICIDAD | 1.563,07 | |
| TRANSPORTE | 28.897,15 | |
| OTROS GASTOS(ESTIBAJE) | 947,87 | |
| GASTOS ADMINISTRATIVOS | | 14.523,63 |
| REMUNERACION BASICA UNIFICADA | 4.003,17 | |
| VACACIONES | 212,00 | |
| DECIMO TERCER SUELDO | 318,00 | |
| DECIMO CUARTO SUELDO | 318,00 | |
| REMUNERACION A OTROS TRABAJADORES AUTON. | 2.400,00 | |
| APORTE PATRONAL | 463,68 | |
| MANTENIMIENTO Y REPARACIONES | 281,38 | |
| ARRIENDOS | 4.880,00 | |
| TRANSPORTE (MOVILIZACION) | 10,15 | |
| GASTOS DE GESTION | 152,64 | |
| AGUA,ENERGIA,LUZ Y TELECOMUNICACIONES | 547,64 | |
| PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 503,88 | |
| OTROS GASTOS | 249,44 | |
| PROVISION CUENTAS INCOBRABLES | 183,65 | |
| GASTOS FINANCIEROS | | 65,26 |
| COMISIONES | 65,26 | |

Jorge Vicente Charanchi
GERENTE GENERAL



Econ. Cesar Serrano
CONTADOR