

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA TRANSLUCONSA
TRANSPORTE LUCIERNAGA DEL CONDOR S.A

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014.

- a. Ente contable.
La compañía de Transporte de carga Pesada TRANSLUCONSA TRANSPORTES LUCIERNAGA DEL CONDOR S.A, constituye un ente contable, al servicio de la colectividad, desde el 08 de diciembre del año 2004, al momento cuenta con 75 accionistas calificados por la superintendencia de compañías.
- b. Medición y Recursos.- la contabilidad y la información financiera se fundamentan en los bienes materiales e inmateriales que poseen valor económico y por lo tanto son susceptibles de ser valuados en términos monetarios.
- c. Periodo de tiempo.-La Compañía presenta información sobre su situación financiera y los resultados de sus operaciones en etapas uniformes, mensuales, semestrales y anuales, que permiten
- d. medir, conocer y comprobar sus resultados de un periodo de otro, siendo los instrumentos principales para la toma de decisiones de los directivos. El periodo contable a reportar comprende desde el 01 de Enero del 2014 al 31 de Diciembre del 2014.
- e. Medición en términos monetarios.- la compañía cuantifica en términos monetarios los recursos, las obligaciones y los cambios que se producen en ellos, es decir en moneda de curso legal del país en dólares, en idioma castellano y por partida doble.
- f. Registro de activos y pasivos.-

Activo

La compañía tiene al 31 de diciembre del año 2014, tiene un activo que suma: 73.282, del cual el,

- **El Activo corriente** de la entidad, ascienden a \$ 41115.17, compuesto por:
 - Un valor en casa que la Srta. recaudadora no lo ha depositado a fin de año, por \$ 6083.29
 - Valores en Bancos por:
Banco de Loja en la cuenta corriente \$421.71

Banco de Loja en la cuenta de ahorros \$2560.86

En la cuenta de ahorros en la Coop. Sindicato de Choferes \$2279.70

Un fondo rotativo que fue entregado a la oficina de Loja por un valor de \$ 700,00, que van entregando la secretaria que sale a la nueva que entra.

- En cuentas y documentos por cobrar se encuentra un valor de 400 dólares que equivale a un valor entregado a la Pre Asociación de transporte de carga Pesada de Zamora.
- En cuentas por cobrar accionistas, se encuentran valores por cobrar en los siguientes conceptos:
- Fajardo Manuel Nicandro, un saldo de 14,87 al IESS del trabajador que ingreso en el Patronal de la compañía y \$ 66.50 corresponden a servicios profesionales que se le cancelo al Dr. Dalton Celi en recuperación de cuotas vía coactiva.
- Collahuaso Jorge Patricio, 9.27 dólares, corresponde a saldo de cheques que presto la compañía por problemas con mercadería deteriorada.
- Manuel Albino Gualan, debe un saldo de \$16 un cheque que presto la compañía para uniformes deportivos de socios, fue de 416, de los cuales el deposito únicamente 400,00
- El resto de socios: Manuel Espinoza, Klever León, Luis Alfredo Medina, Morocho Angamarca Elder y Narcisa Sarango Jumbo, adeudan de servicios profesionales que se le cancelo al Dr. Dalton Celi en recuperación de cuotas vía coactiva.
- Cuentas por Cobrar Plan Claro, deudas adquiridas por los planes que la compañía les ha entregado dentro del plan corporativo.
- Cuentas por Cobrar a empleados: La Srta. Carla Soto se le ha cargado el valor de 323 dólares que ha entregado para gastos en juegos deportivos, gastos que no están respaldados con factura.
En igual forma 77 dólares se cargan a Rossangel Masache por recargas realizadas con factura que no respalda el gasto pues están a consumidor final.
- Provisión para cuentas incobrables es un valor que se provisiona equivalente al 1% cada año para las cuentas que se considera que no se podrá cobrar.
- Aportes por cobrar accionistas.- se ha realizado una revisión prolija a todos y cada uno de los valores recibidos por la recaudadora Srta. Carla Soto, de lo cual se desprende que los valores a cobrarse por cuotas a los accionistas asciende a 22.941,38 dólares.
- En otros activos corrientes se encuentra, los anticipos entregados por impuesto a la renta que ascienden a 2393.51 dólares.

Anticipo de arriendo de Loja, valor que entregaron cuando se iban a cambiar de oficina, pero luego no lo hicieron, son valores que deben considerarlos porque ya no son recuperables.

En igual forma un valor entregado en cuenca cuando se pensaba cambiar de oficina y luego no lo hicieron.

Un valor de 396 dólares entregados a Carla Soto en concepto de transporte de los cuatro últimos meses, pues falta la factura para devengar el gasto.

- **ACTIVO FIJO.-** que asciende a 31566.83, compuesto por:

Un terreno con un costo de \$ 26.000,00

Activos Depreciables compuestos por muebles y enseres y equipos de cómputo con una depreciación, sumando un total de 4033.83

Muebles, enseres, equipo de cómputo y un terreno.

Activos Intangibles, equivalentes a 1533.00, compuesta por las líneas telefónicas, el programa de guías, y un programa contable que está en desuso por encontrarse caducado.

Depósitos en garantía.- \$600,00, compuesto por una garantía entregada a Guayaquil que está vigente, y una garantía entregada a Machala y que se retiraron más la arrendadora no devolvió dicho valor.

Pasivo

- El total del pasivo es de \$ 14172.06. Comprende los siguientes valores:
Préstamos bancarios.- un crédito al banco de Loja que aún se adeuda \$ 3567.39.
Cuentas por Pagar accionistas, son valores de facturas de transporte de carga pendientes de pago por un valor de \$ 2312.82.
Valores por pagar a proveedores por un valor de: 737.60 por facturas de diciembre que se cancelaron en enero 2015.
Obligaciones Laboras.- corresponde a los sueldos de diciembre del 2014, que se cancelaron en enero 2015
Participación a trabajadores, un saldo de utilidades por redondeo de valores que se mantiene en pasivo.
Obligaciones con el IESS, valores a pagarse al Seguro
Obligaciones fiscales por pagar, corresponde a impuestos por pagar por retenciones de IVA e impuesto a la renta.

Patrimonio

Equivale a 59109.94

- Capital suscrito.- 1500,00 acciones, a un dólar cada una, un total de 1500 dólares.

- Aporte Futuras Capitalizaciones por la cantidad de 56084.73, las reservas legales asumen a 1.521,72

La utilidad liquida asciende a 1503.49

g. Reconocimiento de ingresos y gastos.-

Ingresos

- Los ingresos operacionales suman un total de \$147.414.44 correspondiente a aportaciones en mensualidades que realizan los accionistas para cubrir los gastos de operación de la Compañía, y las facturas que se emiten por transporte de mercadería.

Gastos

- Los gastos ascienden a 145.910.95 dólares.- comprenden los valores pagados en concepto de gastos operacionales realizados por la compañía para su funcionamiento. Incluidos los pagos de transporte de carga en los camiones de los accionistas.

Concluyendo podemos determinar que la compañía continua con un alto índice en cuentas por cobrar que se arrastra desde años anteriores.

	2011	2012	2013	2014
ACTIVOS	16423.39	58682.76	72973.37	73382.00
CTAS. POR COBRAR		14801.66	21182.49	25660.10
PASIVO	2777.37	19821.11	20591.44	14172.06
PATRIMONIO	13646.02	38861.65	52381.93	59109.94

Como se puede apreciar la compañía ha crecido como lo demuestra su patrimonio, aunque el problema radica aun en el cobro de las cuentas por aportes de los socios para gastos administrativos que como pueden analizar cada año están subiendo en su monto, en vez de disminuir, los valores han incrementado.

- Atentamente



Lcda. Carmita Chamba

CONTADORA.