

TRANSLUCONSA S.A.

TRANSLUCONSA TRANSPORTES LUCIERNAGA DEL CONDOR S.A.

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

Los Estados Financieros de TRANSLUCONSA S.A. han sido elaborados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, y a los principios de contabilidad generalmente aceptados y para los mismos se observa la siguiente estructura:

1. ACTIVOS
2. PASIVOS
3. PATRIMONIO
4. CUENTAS DE RESULTADOS ACREEDORAS (Ingresos)
5. CUENTAS DE RESULTADOS DEUDORAS (Gastos)

BALANCE GENERAL

El Balance General presenta la estructura económica financiera de TRANSLUCONSA S.A. a continuación se detallan las principales cuentas que conforman el Balance General el cual esta desglosado así:

101. ACTIVOS CORRIENTES

En este grupo registramos todas las acreencias y demás derechos que mantiene la compañía y que por su naturaleza son de efectivización a corto plazo que por lo general son menores a un año.

10101. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Son los recursos líquidos que mantiene la empresa, comprendido esencialmente por el efectivo y los depósitos en otras instituciones financieras.

10101	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	171.21
101010101	Caja General	155.01
101010102	Caja Chica (Secretaria)	1.50
101010103	Caja Chica (Gerente)	14.70

Caja General.- En esta cuenta se registran todos los valores que ingresaron a la Compañía durante el periodo del 01/01/2015 al 31/12/2015

1010102. CUENTAS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

En este grupo registramos todos los movimientos que la empresa maneja en los Bancos y otras instituciones financieras locales e inversiones en las mismas cuyo detalle es el siguiente:

1010102	BANCOS	718.65
101010201	Banco de Loja Lib. De Ahorros	478.50
101010202	Banco de Loja Cta. Cte.	221.70
101010203	Coop. Sindicato de Choferes	18.45

10102. ACTIVOS FINANCIEROS

En este grupo registramos todas los valores que los Accionistas de la Compañía se encuentran adeudando, por diferentes conceptos y quedaron pendientes de recuperación al 31-12-2015. Así mismo se registra una provisión para cuentas incobrables, el detalle de las mismas es como sigue:

1010207	OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS	20.099.25
101020701	Aportes por Cobrar Accionistas	16.656.24
101020702	Otras cuentas por cobrar Accionistas	673.01
101020703	Cuentas por cobrar reingreso de accionistas	2.500.00
101020704	Otras cuentas por cobrar Accionistas (fiestas)	270.00
1010208	OTRAS CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS Y TRABAJADORES	2.153.97
101020801	Soto Cañar Carla Enith	1.653.47
101020802	Chamba Carmita del Rocío	138.50
101020803	Pardo Celi Dalton Faustino	309.00
101020804	Otras Cuentas por Cobrar	53.00
1010209	PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-200.99
101020901	(-) Provisión Cuentas Incobrables	-200.99
1010403	ANTICIPO A PROVEEDORES	2.394.40
101040301	Barrera Quezada Catalina (Auditora)	1.600.00
101040302	Celi Pardo Dalton Faustino	514.40
101040303	Guerrero Solado Alcides Fernando	280.00
1010404	CUENTAS POR COBRAR PLAN PORTA	352.80
101040401	Calva Chamba José Diego	133.73
101040402	Delgado Lalangui Teodoro Emiliano	219.07
1010405	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	19.002.89

101040501	Ctas. por Cobrar por transporte de Carga	19.002.89
-----------	--	-----------

Cabe indicar que no se ha aplicado deterioro de cuentas incobrables en razón que los mismos no son valores que incidan directamente en la Situación Financiera de la empresa.

102. ACTIVOS NO CORRIENTES

En este grupo registramos lo derechos de la compañía que normalmente no corresponden al giro del negocio y sin embargo son necesarios para cumplir con su objeto social tales y cuyo detalle es como sigue:

102	ACTIVO NO CORRIENTE	31.374.23
10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	37.781.35
1020101	Terrenos	26.000.00
1020103	Muebles de Oficina	3.252.78
1020104	Equipo de Computo	5.373.93
1020108	Equipos de Oficina	1.306.64
1020109	Software de Contabilidad	1.848.00
1020112	(-) DEP. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	-6.407.12
102011201	(-) Dep. Acum. Muebles y Enseres	-1.273.92
102011202	(-) Dep. Acum. Equipo de Computo	-4.207.90
102011203	(-) Dep. Acum. Equipo de Oficina	-130.66
102011204	(-) Amortiz, modelos, software y otros.	-794.64

1020706. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

En este grupo se registran los valores entregados por pagos anticipados por concepto de arriendo de las oficinas de las sucursales tanto en Guayaquil como en Loja, cuyo detalle es el siguiente:

1020706	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	600.00
102070601	DEPOSITOS EN GARANTIA	600.00
10207060101	Manzaba Antonia Enma (Guayaquil)	400.00
10207060102	Garrochamba Manuel de Jesús (Loja)	200.00

21. PASIVOS CORRIENTES

En este grupo se contabilizan las obligaciones pendientes de pagos de la compañía cuyo vencimiento es menor a un año y dentro de sus principales componentes tenemos:

20103. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Registramos el total de cuentas por pagar que la compañía mantiene al cierre del ejercicio económico con nuestros proveedores tanto de bienes como de servicios cuyo detalle es como sigue:

20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	2.205,74
2010301	LOCALES	2.205,74
201030101	Barrera Quezada Catalina (Auditora)	200,00
201030102	Celi Pardo Dalton Faustino	1.491,91
201030103	Bueno Carmen Leonor	257,03
201030104	Cheques Girados y no cobrados	256,80

20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Registramos las obligaciones pendientes de pago por concepto de agentes de retención tanto de IVA como de Renta, mismas que como sociedad estamos obligados a realizar cuyos saldos son:

20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	4.867,35
	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	
2010701		1.641,08
201070101	Impuestos por Pagar SRI	1.641,08
2010702	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	365,44
201070201	Anticipo Impuesto a la Renta por Pagar	365,44

2010703 CON EL IESS

En este grupo contabilizamos las obligaciones patronales pendientes de pago con el IESS al cierre del ejercicio económico cuyo detalle es como sigue:

2010703	CON EL IESS	366,25
201070301	Aporte Patronal por Pagar	206,02
201070302	Aporte Personal por pagar	160,23

2010704. OBLIGACIONES CON EMPLEADOS

En cuyo grupo se ha registran las obligaciones y provisiones de obligaciones sociales que la empresa mantiene con los todos los empleados de la empresa cuyo detalle es el siguiente:

2010704	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	2.338,91
201070401	Sueldos y Salarios Acumulados por Pagar	1.399,30

201070402	Décimo Tercer Sueldo	141,30
201070403	Décimo Cuarto Sueldo	708,00
201070404	Fondos de Reserva por Pagar	90,31
2010705	PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR	155,67
201070501	15% Participación Trabajadores	155,67

2010705. OTROS PASIVOS CORRIENTES

En este grupo se registran las obligaciones que la empresa mantiene con terceros cuyo vencimiento son menores a un año, cuyo detalle es como sigue:

20113	OTROS PASIVOS CORRIENTES	2.761,24
2011301	Cuentas por Pagar a Accionistas por Guías	2.761,24

31. PATRIMONIO

En este grupo registramos el Patrimonio propio de la empresa constituida principalmente por el capital autorizado por la superintendencia de compañías, sus reservas y demás cuentas patrimoniales cuyo detalle es el siguiente:

301	CAPITAL	61.743,46
30101	CAPITAL SOCIAL	61.743,46
3010101	Capital suscrito y pagado	1.500,00
3010102	Capital contable	52.810,52
3010103	Capital Social	7.432,94
304	RESERVAS	2.973,82
30401	Reserva Legal	2.973,82
306	RESULTADOS ACUMULADOS	1.277,97
30601	GANANCIAS ACUMULADAS	1.277,97
3060101	Ganancia Periodo	1.277,97
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	1.037,82
30701	Ganancia Neta del Periodo	1.037,82

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

4. CUENTAS DE INGRESO

Registra principalmente los ingresos generados por la prestación de servicios cuyo objeto social corresponde a la compañía al 31 Diciembre del 2015 podemos apreciar los siguientes valores:

41. INGRESOS OPERACIONALES

En este grupo se registran los ingresos ordinarios de la empresa producto de la venta y comercialización tanto de bienes y servicios y demás ingresos no operacionales cuyo detalle de cuentas son:

4101	INGRESOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	194.762,92
410101	Servicio de Transporte de mercadería	193.447,17
410102	Ingresos para Guías y Facturas	1.315,75
4106	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	144,09
410601	Intereses Ganados en Cuentas de Ahorro	144,09
43	OTROS INGRESOS	63.691,65
4301	Aportes para gastos administrativos	41.621,56
4302	Reingresos de Socios	16.644,98
4303	Multa de Junta General de Accionistas	1.543,80
4304	Multa de sesiones de directorio	200,00
4305	Multas por retrasos de Aportes	2.126,69
4306	Multas por Incumplimiento de Turno	581,62
4308	Ingresos de Fiestas	730,00
4309	Otros Ingresos	243,00

52. GASTOS

Registramos los gastos administrativos del personal de la empresa, que son necesarios efectuar con el propósito de generar ingresos y cumplir con el objeto social para la cual se creó la compañía y demás gastos generales, financieros, servicios básicos y demás gastos ocasionados por la empresa para el giro normal del negocio y necesarios para generar ingresos cuyo detalles es como sigue:

5201	GASTO DE VENTA	13.245,74
520108	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	461,34
52010802	Mantenimiento y reparación de Equipos de Computación	151,78
52010804	Mantenimiento y Reparación de Edificio	309,56
520109	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	12.071,87

52010901	Arriendo de Oficina	12.071,87
520111	PROMOCION Y PUBLICIDAD	703,60
52011101	Publicidad y Propaganda	703,60
520112	COMBUSTIBLE	8,93
52011201	Combustible para Vehículos	8,93
5202	GASTOS DE ADMINISTRACION	244.315,10
520201	SUELDOS SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	25.742,70
52020101	Sueldos de Personal	23.977,48
52020103	Salarios Ocasionales	1.765,22
520202	APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL	3.957,51
52020201	Aporte Patronal	2.599,68
52020202	Fondos de Reserva	1.357,83
520203	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	6.824,19
52020301	Décimo Tercer Sueldo	1.998,12
52020302	Décimo Cuarto Sueldo	1.804,94
52020303	Vacaciones	662,58
52020304	25% Tiempo Trabajado	2.358,55
520205	HONORARIOS COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NAT	5.075,58
52020501	Honorarios Profesionales	5.075,58
520215	TRANSPORTE	179.385,51
52021501	Gasto de Transporte	3.778,21
52021503	Correo Courier fletes y envíos	26,00
52021505	Transporte de Mercaderías	175.581,30
520216	GASTOS DE GESTION	2.433,43
52021601	Agasajos a socios y empleados	1.634,55
52021602	Otros Gastos de Gestión	798,88
520218	AGUA ENERGIA Y LUZ Y TELECOMUNICACIONES	3.496,16
52021802	Servicio de Internet	798,13
52021803	Energía Eléctrica	36,00
52021805	Teléfono	1.804,04
52021806	Telefonía Celular	703,43
52021807	Servicio de TV cable	154,56
520219	NOTARIOS O REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTIL	87,72

52021901	Gastos Notariales	77,72
52021902	Gastos registrador mercantil	10,00
	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS	5.851,35
520220	Gastos IVA	3.818,84
52022003	Patente Municipal	751,00
52022010	Impuestos Prediales	9,62
52022011	Impuesto a los Activos Totales	658,51
52022013	Otros Impuestos	613,38
520221	DEPRECIACIONES	1.448,48
52022101	Propiedades Planta Y equipo	1.448,48
520223	GASTOS DETERIORO	400,99
52022305	Cuentas Incobrables	400,99
520228	OTROS GASTOS	5.643,57
52022801	Suministros y Materiales	3.752,43
52022802	Suministros en Equipos de Computación	574,59
52022803	Alimentación	823,83
52022804	Materiales de aseo y limpieza	19,26
52022808	Uniformes	197,50
52022812	Otros Gastos Generales	275,96
5203	GASTOS FINANCIEROS	345,94
520302	Comisiones Bancarias	19,32
520306	Servicios Bancarios	79,78
520308	Intereses por Préstamos Bancarios	246,84
5204	OTROS GASTOS	3.621,97
520403	Intereses y Multas SRI	269,20
520404	Intereses y Multas IESS	254,11
520407	Otros Interese Y Multas	1.881,44
520408	Donaciones y Colaboraciones	477,86
520409	Gastos NS	493,71
520410	Sueldos NS	245,65


Lic. CPA. Luz Margarita Pullaguari P.

CONTADORA DE LA TRANSLUCONSA S.A


Dr. Dalton Celi Pardo

GERENTE GENERAL TRANSLUCONSA