

TRANSLUCORSA S.A.

TRANSLUCORSA TRANSPORTES LUCERNALA DEL CONDOR S.A.

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Los Estados Financieros de TRANSLUCORSA 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 TRANSLUCORSA S.A. a continuación se detallan las principales cuentas que conforman el Balance General el cual está registrado 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, comprendidos esencialmente por el efectivo y los depósitos en otras instituciones financieras.

10101	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	14.70
1010101	Caja Chica (General)	14.70

Caja General: En esta cuenta se registran todos los valores que ingresaron a la Compañía durante el periodo del 01/01/2018 al 31/12/2018.

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:

3000100	BANCOS	1.881.14
300010001	Banco de José Lb. De Alvarado	286.86
300010002	Banco de José Ota. Ota	1.594.28
300010003	Cuent. Bancuaria de Chifones	18.00

10102. ACTIVOS FINANCIEROS

En este grupo registramos todas las valores que los Accionistas de la Compañía se encuentren adeudados, por diferentes conceptos y quedaran pendientes de recuperación al 31-12-2023. Así mismo se registre una provisión para cuentas incobrables, el detalle de las mismas es como sigue:

1010200	OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS	8.125.37
101020001	Aportes por Cobrar Accionistas	4.982.36
101020002	Otras cuentas por cobrar Accionistas	375.00
101020003	Cuentas por cobrar ingresos de accionistas	2.900.00
101020004	Otras cuentas por cobrar Accionistas (Prestos)	270.00
1010300	OTRAS CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS Y TRABAJADORES	308.70
101030001	Chorro Cuenta del Busto	18.70
101030002	Punto Carl Saiton Faustino	289.00
3000300	PROVISION Cuentas INCOBRABLES	-402.04
300030001	1) Provisión Cuentas Incobrables	-402.04
1010400	ANTICIPO A PROVEEDORES	2.114.40
101040001	Barrera, Quenda, Calaña (Auditors)	1.500.00
101040002	Carl Punto Saiton Faustino	614.40
1010400	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	45.634.37
101040001	Ctas. por Cobrar por transporte de Cargo	45.634.37

Cabe indicar que no se ha aplicado deterioro de cuentas incobrables en razón que las mismas no son valores que inciden directamente en la Situación Financiera de la empresa.

102. ACTIVOS NO CORRIENTES

En este grupo registramos los 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 como detalle es como sigue:

102	ACTIVO NO CORRIENTE	81.374.21
-----	---------------------	-----------

10001	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	11,781.95
1000101	Muebles de Oficina	9,251.70
1000104	Equipo de Computo	9,371.89
1000108	Equipo de Oficina	1,858.54
1000109	Software de Contabilidad	1,340.30
1000112	(-) Dep. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-8,645.39
10001201	(-) Dep. Acum. Muebles y Enseres	-1,098.20
10001202	(-) Dep. Acum. Equipo de Computo	-9,371.89
10001203	(-) Dep. Acum. Equipo de Oficina	-251.34
10001204	(-) Amortiz. muebles, software y otros.	-1415.58

1000706. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

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

1000706	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	600.00
100070601	DEPOSITOS EN GARANTIA	600.00
1000706011	Maravilla Antonio Lima (Cuapetel)	600.00

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:

200018. 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:

200018	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	8,768.67
20001801	LOCALES	8,768.67
2000180101	Banera Quetzal Cetina (Auditors)	200.00
2000180102	Carl Ferris Dallen Pezuela	491.81
2000180104	Cheques Girados y no cobrados	1,817.86
2000180105	Restos por Pagar	270.00

20107 CITRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Registraremos 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 como socios ssm.

20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	1,439.02
2010701	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	962.92
201070101	Impuestos por Pagar (P)	962.92

2010703 CON EL IESS

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

2010703	CON EL IESS	966.26
201070301	Reserva Patronal por Pagar	198.19
201070302	Reserva Patronal por pagar	768.07

2010704 OBLIGACIONES CON EMPLEADOS

En este grupo se ha registrado 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	1,172.49
201070401	Salarios y Salarios Acumulados por Pagar	1,138.95
201070402	Reserva Vacaciones Salarios	89.41
201070403	Reserva Cuota Salud	127.00
201070404	Fondos de Reserva por Pagar	35.13
2010705	PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR	561.28
201070501	15% Participación Trabajadores	561.28

2010725 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	1,138.41
2011301	Cuentas por Pagar a Proveedores por Gastos	1,138.41

21. PATRIMONIO

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

801	CAPITAL	81.748.86
80201	CAPITAL SOCIAL	39.218.89
8020001	Capital suscrito y pagado	3.000.00
8020002	Capital suscrito	26.217.94
8020003	Capital Social	7.000.94
804	RESERVAS	8.174.01
80401	Reserva Legal	8.174.01
806	RESULTADOS ACUMULADOS	2.815.79
80601	GANANCIAS ACUMULADAS	2.815.79
8060001	Resultado Periodo	2.815.79
807	RESULTADOS DEL SERVICIO	918.91
80701	Resultado Neto del Periodo	918.91

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	129.041.29
410101	Servicio de Transporte de mercancía	12.311.29
410102	Ingresos por Guías y Facturas	730.00
4108	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	6.80
410801	Intereses Ganados en Cuentas de Ahorro	6.80
43	OTROS INGRESOS	18.971.29
4301	Aportes para gastos administrativos	9.288.13

4302	Ingresos de Socio	3.176.77
4303	Multa de Junta General de Accionistas	496.77
4304	Multa de sesiones de Directorio	
4305	Multas por retrasos de Aportes	781.56
4306	Multas por incumplimiento de Turno	1.120.00
4308	Ingresos de Fiebles	336.00
4309	Otros ingresos	556.00

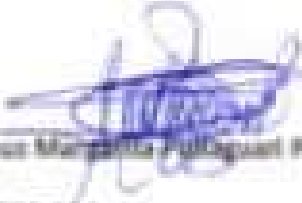
52. GASTOS

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 tales detalles es como sigue:

5202	GASTO DE VENTA	11.385.74
520208	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	940.00
52020801	Mantenimiento y reparación de Equipos de Computación	64.64
52020802	Requisitos, Partes y piezas de vehículos	678.59
52020804	Mantenimiento y Reparación de Edificio	216.77
520209	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	8.506.50
52020901	Arriendo de Oficina	8.506.50
520211	PROMOCION Y PUBLICIDAD	1.382.66
52021101	Publicidad y Propaganda	1.382.66
520212	COMBUSTIBLE	415.65
52021201	Combustible para vehículos	415.65
5203	GASTOS DE ADMINISTRACION	244.315.10
520301	SUELDOS SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	19.763.87
52030101	Sueldos de Personal	19.763.87
520302	APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL	2.544.39

52020301	Aporte Patronal	2.301.11
52020302	Fondos de Reserva	844.28
520203	BENEFICIOS SOCIALES Y INDEMNIZACIONES	3.145.39
52020301	Décimo Tercer Sueldo	1.128.52
52020302	Décimo Cuarto Sueldo	1.501.54
52020303	Vacaciones	285.52
52020304	25% Tiempo Trabajado	160.48
520203	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NAT	2.304.02
52020301	Honorarios Profesionales	2.304.02
520215	TRANSPORTE	76.794.35
52021503	Correo Courier Tefes y envíos	77.23
52021505	Transporte de Mercaderías	76.674.36
520216	GASTOS DE GESTIÓN	168.33
52021602	Hospedaje	143.33
520218	AGUA ENERGIA Y LUZ Y TELECOMUNICACIONES	4.101.78
52021802	Servicio de Internet	1.377.65
52021805	Telefono	1.551.56
52021806	Telefonia Celular	1.062.57
52021807	Agua Potable	110.00
520219	NOTARIOS O REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTIL	108.35
52021901	Gastos Notariales	108.35
520220	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS	4.741.72
52022001	Gasto Fisk	2.969.81
52022002	Patente Municipal	295.25
52022003	Impuestos Prediales	28.85
52022004	Impuesto a los Activos Totales	131.79
52022005	Otros Impuestos	1.316.12
520221	DEPRECIACIONES	2.237.81
52022101	Propiedad Planta y Equipo	2.237.81
520223	GASTO DETERIORO	401.07
52022301	Cuentas Incobrables	401.07
520228	OTROS GASTOS	8.792.72
52022801	Suministros y materiales	1.713.02
52022802	Suministros en equipos de computación	117.08

52021903	Alimentación	558.72
52021904	Pérdida en venta de Activos	8.000.00
52021905	Otros gastos generales	302.80
5203	GASTOS FINANCIEROS	458.54
520303	Comisiones Bancarias	30.33
520304	Servicios Bancarios	173.17
520305	Intereses por Préstamos Bancarios	244.84
5204	OTROS GASTOS	343.34
520403	Intereses y multas SII	21.60
520404	Intereses y multas OSF	1.83
520407	Otros Intereses y multas	343.34
	UTILIDAD DEL EJERCICIO	1.875.38


 Lic. Luc Margarita Paredes Puga
 CONTADORA

RUC: 10807728617
 CPE: Cía. M. Paredes P.
 Reg. Prof. 25.811
 0014-00000000

Reg. Prof. 25.811