

TRANSLUCONSA TRANSPORTES LUCIERNAGA DEL CONDOR S.A.
NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

Los Estados Financieros de **TRANSLUCONSA TRANSPORTES LUCIERNAGA DEL CONDOR 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 TRANSPORTES LUCIERNAGA DEL CONDOR 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.

1.01.01.01.	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	14,7
1010101	CAJA	14,70
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 01/01/2017 al 31/12/2017

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	51.466,17
101010201	Banco de Loja Lib. de Ah. 2900693773	14.273,04
101010202	Banco de Loja Cta. Cte. 2901246841	37.174,20
101010203	Coop Sindicato de Choferes Cta. Ah.	18,93

10102. ACTIVOS FINANCIEROS

En este grupo registramos todas los valores que los Socios de la Compañía se encuentran adeudando, por diferentes conceptos y quedaron pendientes de recuperación al 31-12-2017. Así mismo se registra una provisión para cuentas incobrables, el detalle de las mismas es como sigue:

1010207	OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS	75.985,80
101020701	Aportes por Cobrar Accionistas	71.705,04
101020702	Otras Cuentas por Cobrar Accionistas	300,76
101020703	Cuentas por Cobrar reingreso accionistas	3.800,00
101020704	Otras cuentas por Cobrar Accionistas (fiestas)	180,00
1010208	OTRAS CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS Y TRABAJADORES	19,70
101020802	Chamba Carmita del Rocio	19,70
1010209	(-)PROVISION CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO	-1.319,11
101020901	(Provision Cuentas Incobrables)	-1.319,11
10104	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	1.600,00
1010403	ANTICIPO A PROVEEDORES	1.600,00
101040301	Barrera Quezada Catalina (Auditora)	1.600,00
10105	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IR	5.797,50
1010501	Crédito Triburario Retenciones en la Fuente años anteriores	1.325,63
1010502	Crédito Triburario Retenciones en la Fuente presente año	4.471,87
1010405	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	22.582,30
101040501	Ctas por Cobrar por transporte de carga	22.582,30

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	2.495,58
10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	11.781,35

1020103	Muebles de oficina	3.252,78
1020104	Equipo de Computo	5.373,93
1020108	Equipos de Oficina	1.306,64
1020109	Softwar de Contabilidad	1.848,00
1020112	(-)DEP. ACUM. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-9.285,77
102011201	(Dep. Acumulada de Muebles de Oficina)	-1.924,48
102011202	(Dep. Acumulada de Equipo de Computación)	-5.373,93
102011203	(Dep. Acumulada de Equipo de Oficina)	-391,98
102011204	(Amortiz, modelos, softwar y otros)	-1.595,38
1020706	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	400,00
102070601	DEPOSITOS EN GARANTIA	400,00
10207060101	Manzaba Antonia Enma (Guayaquil)	400,00

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:

21	PASIVO CORRIENTE	14.113,18
20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	14.113,18
2010301	LOCALES	14.113,18
201030101	Barrera Quezada Catalina (Auditora)	200,00
201030103	Cheques Girados y no cobrados	13.858,18
201030104	Proveedores por Pagar	55,00

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	4.044,66
2010701	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	1.535,43
201070101	Impuestos por Pagar SRI	1.535,43
2010703	CON EL IESS	357,88
201070301	Aporte Patronal por Pagar	201,31
201070302	Aporte Personal por pagar	156,57
2010704	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	597,15
201070402	Décimo Tercer Sueldo	96,56
201070403	Décimo Cuarto Sueldo	468,75

201070404	Fondos de Reserva por Pagar	31,84
2010705	PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR	1.554,20
201070501	15% Participación Trabajadores	1.554,20
20113	OTROS PASIVOS CORRIENTES	61.121,48
2011301	Cuentas por Pagar por multas de aportes	1.045,00
2011302	Cuentas por Pagar por multas por incumplimiento de turnos	188,19
2011303	Cuentas por Pagar por guías y facturas	33.751,79
2011304	Cuentas por Pagar por reintegros	9.300,00
2011305	Cuentas por Pagar por salidas de turno	65,00
2011306	Cuentas por Pagar varias	14.657,25
2011307	Cuentas por Pagar por ayudas solidarias (Sr. Manuel Fajardo) robo	2.114,25

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:

3	PATRIMONIO NETO	79.763,31
301	CAPITAL	63.072,13
30101	CAPITAL SOCIAL	46.380,95
3010101	Capital suscrito y pagado	1.500,00
3010102	Capital contable	37.448,01
3010103	Capital Social	7.432,94
304	RESERVAS	3.100,14
30401	Reserva Legal	3.100,14
306	RESULTADOS ACUMULADOS	3.229,70
30601	GANANCIAS ACUMULADAS	3.229,70
3060101	Ganancia Periodo	3.229,70
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	10.361,34
30701	Ganancia Neta del Periodo	10.361,34

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 2017 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:

4	INGRESOS	668.925,95
41	INGRESOS OPERATIVOS	649.404,61
4101	INGRESOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	649.404,61
410101	Servicio de Transporte de mercadería	561.995,01
410102	Servicio de Transporte de mercadería (informativo)	87.409,60
4106	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	14,41
410601	Intereses Ganados en Cuentas de Ahorro	14,41
43	OTROS INGRESOS	19.506,93
4301	Aportes para gastos administrativos	19.506,93

5. COSTOS Y GASTOS

El costo de ventas es el gasto o el costo de producir de todos los artículos vendidos durante un período contable. Cada unidad vendida tiene un costo de ventas o costo de los bienes vendidos.

5.	COSTOS Y GASTOS	
5.1.	COSTO DE VENTAS	178.429,15
5.1.01	Costo de Ventas 12%	178.429,15

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:

52	GASTOS	658.564,61
5201	GASTO DE VENTA	11.845,42
520108	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	161,11
52010801	Mantenimiento y reparacion de Equipos de Comp	39,79
52010802	Repuestos partes y piezas de Vehículos	71,33
52010804	Mantenimiento y Reparacion de Edificio	49,99
520109	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	11.198,84
52010901	Arriendo de Oficina	11.198,84
520111	PROMOCION Y PUBLICIDAD	446,00
52011101	Publicidad y Propaganda	446,00
520112	COMBUSTIBLE	39,47
52011201	Combustible para Vehiculos	39,47
5202	GASTOS DE ADMINISTRACION	646.719,19
520201	SUELDOS SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	19.883,16
52020101	Sueldos de Personal	19.883,16
520202	APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL	2.797,88
52020201	Aporte Patronal	2.415,80

52020202	Fondos de Reserva	382,08
520203	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	2.271,72
52020301	Decimo Tercer Sueldo	1.146,72
52020302	Decimo Cuarto Sueldo	1.125,00
520205	HONORARIOS COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NA	2.386,51
52020501	Honorarios Profesionales	2.386,51
520215	TRANSPORTE	609.909,42
52021503	Correo couriers fletes y envios	38,50
52021505	Transporte de Mercaderias	522.461,32
52021506	Transporte de Mercaderias (informativo)	87.409,60
520216	GASTOS DE GESTION	143,33
52021602	Hospedaje	143,33
520218	AGUA ENERGIA Y LUZ Y TELECOMUNICACIONES	2.322,37
52021802	Servicio de Internet	670,44
52021805	Teléfono	876,38
52021806	Telefonia Celular	775,55
520220	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS	2.961,84
52022003	Gastos Iva	2.194,26
52022006	Patente Municipal	287,44
52022007	Contribución Superintendencia de Compañías	44,56
52022011	Impuesto a los Activos Totales	231,37
52022013	Otros Impuestos	204,21
520221	DEPRECIACIONES	640,74
52022101	Propiedades Planta Y equipo	640,74
520223	GASTOS DETERIORO	717,05
52022305	Cuentas Incobrables	717,05
520228	OTROS GASTOS	2.190,48
52022801	Suministros y Materiales	482,13
52022802	Suministros en Equipos de Computacion	51,79
52022803	Alimentacion	59,80
52022804	Materiales de aseo y limpieza	39,01
52022807	Agasajos a accionistas y empleados	1.004,46
52022808	Uniformes	89,25
52022812	Otros Gastos Generales	592,30
5203	GASTOS FINANCIEROS	126,40
520302	Comisiones Bancarias	9,06
520306	Servicios Bancarios	117,34
5204	OTROS GASTOS	368,29
520407	Otros Intereses y multas	368,29
	Utilidad del Ejercicio	10.361


 Lic. Luz Margarita Pullaguari Puga
 Reg. Prof. 25.911
 CONTADORA

RUC. 1102820240001
 CPA. Luz M. Pullaguari P.
 Reg. Prof. 25.911
 LOJA - ECUADOR