

## NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

La Compañía Trans Estusur S.A., constituida el 31 de agosto del año 2007, su actividad principal es el servicio de transporte escolar e institucional.

Al 31 de diciembre de 2013, la empresa desarrolla sus actividades a través de una oficina ubicada en las calles Lauro Guerrero y Ramón Pinto.

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados.

### ACTIVO DISPONIBLE

La cuenta Caja- Bancos.- Refleja los movimientos en efectivo, depósitos y retiros mediante órdenes de pago por gastos de mantenimiento de la empresa.

Inversiones en acciones.- Esta cuenta corresponde a nueve acciones a nombre de la Compañía, mas los certificados de aportación por apertura de cuenta de ahorro.

### ACTIVO EXIGIBLE

Refleja las cuentas por cobrar a los accionistas por mensualidades, aguinaldo, cuotas extraordinarias, ayuda social, gastos de administración, derecho de nuevos socio; así también la provisión del 1% de acuerdo a la ley de régimen tributario interno para cuentas incobrables y el cobro a la Empresa Eléctrica y Centro educativo San Gerardo por el servicio de transporte prestado por los accionistas.

### ACTIVO FIJO

Representa a los muebles y enseres, equipo de oficina, equipo de computación; y las depreciaciones realizadas para muebles y equipo de oficina en el 10% y equipo de computación 33%.

### PASIVO CORRIENTE

Representa las obligaciones a corto plazo que tiene que pagar la compañía como: sueldos pendientes a los empleados, la parte proporcional de beneficios sociales, pagos aportes al Seguro Social, impuestos al SRI, a accionistas por servicio de transporte, entre otros.

### CAPITAL

El capital de la compañía está conformado por las acciones suscritas y pagadas de los accionistas, por la reserva legal, la pérdida acumulada de ejercicios anteriores y la pérdida del ejercicio.



## INGRESOS

Corresponde al ingreso mensual de todos los accionistas en sus diferentes rubros como son mensualidad, aguinaldo navideño, gastos de administración, servicio de transporte realizado por los accionistas a la Empresa Eléctrica y Centro educativo San Gerardo, intereses generados en cuentas de ahorro, las cuotas extraordinarias corresponden al valor por sueldos del gerente de la compañía que por constar en planilla del seguro se genera un gasto y sin percibir sueldo alguno de la compañía se registra dentro de este rubro, así como la constancia en planilla en el seguro de otro accionista.

## GASTOS

Refleja los gastos que se generan en el periodo por la actividad de la compañía, dentro de estos debo indicar que el rubro de sueldo tiene un valor considerable en vista que el gerente general de la compañía consta con un sueldo de 334.86 y que se debe registrar por cuanto consta en planilla del seguro lo cual implica que se generen beneficios sociales, así también la cuenta cuentas incobrables debido a la transferencia de acciones que realizaron accionistas que tenían deudas pendientes con la compañía por lo tanto quedando incobrable estas deudas; la cuenta gastos empresa eléctrica esta cuenta se compensa con el ingreso efectuado.

## PERDIDA ACUMALA DE EJERCICIOS ANTERIORES

Se genera de la transferencia de la pérdida del año 2011, con la compensación de la utilidad del 2012.

## PERDIDA DEL PRESENTE EJERCICIO

La pérdida del presente ejercicio 2013, refleja un valor considerable debido a las cuentas incobrables por transferencia de accionistas hacia la compañía: 3 acciones de la Srta. Japón Castillo Mercedes del Carmen que en sus cuentas pendientes tenía 3963.10 dólares y 1 acción del señor Abarca Carrión Víctor Hugo que en sus cuentas pendientes tenía 323.00 dólares, dando un total de cuentas incobrables de 4286.10 dólares



Dr. Pablo Ángel Ríos Salinas

**CONTADOR**

