

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DE LA COMPAÑÍA CUENCANA DE TRANSPORTE URBANO COMCUETU S.A.- AÑO 2015

SITUACIÓN ECONOMICO-FINANCIERA

II.1 INGRESOS, GASTOS Y RESULTADO DEL EJERCICIO ECONOMICO AÑO 2015

II.1.1 INGRESOS

Según el Estado del Resultado Integral del ejercicio económico 2015, los Ingresos Totales acumulados alcanzan a la cantidad de US \$ 2,914,771.47 dólares, los mismos que corresponden principalmente a las aportaciones socios, subsidio gubernamental y reintegros accionistas. Los ingresos han aumentado en un 1.7% con relación al ejercicio económico del año 2014.

ESTRUCTURA DE LOS INGRESOS - AÑO 2015	
CONCEPTO	VALOR
APORTACIONES ACCIONISTAS	\$ 488,915.54
OTROS INGRESOS	\$ 498,631.92
INGRESO UNIDADES CUENCANA	\$ 101,774.37
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	\$ 1,802,013.09
INGRESOS NO OPERACIONALES	\$ 23,436.55
TOTAL	\$ 2,914,771.47

II.1.2 COSTOS Y GASTOS

Los Costos Totales de la compañía registran el valor de \$ 2,913,132.46 dólares que corresponden básicamente a los bienes y servicios que se requiere para la operación efectuada durante el ejercicio económico, los rubros más altos son: Mantenimiento y repuestos flota, combustible, lubricantes, sueldos y obligaciones patronales. Los gastos totales han aumentado en un 1.65% con respecto al año 2014, lo que significa que los gastos prácticamente se han mantenido a pesar de la crisis económica por la cual atraviesa la compañía. Uno de los factores externos que más influyeron negativamente en las finanzas de la compañía es el tema de las salvaguardias impuestas por el gobierno.

ESTRUCTURA DE LOS COSTOS DE COMCUETU S.A.				
HASTA EL 31/12/ 2015				
CONCEPTO	2014	2015	DIF	%
GASTOS ADMINISTRATIVOS	194,345.31	163,378.49	(30,966.82)	-15.93%
GASTOS CONTROLADORES	35,135.34	12,041.96	(23,093.38)	-65.73%
GASTOS CHOFERES	31,436.10	34,619.10	3,183.00	10.13%
GASTOS OPERATIVOS	2,081,491.48	2,241,510.69	160,019.21	7.69%
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	18,799.79	14,663.28	(4,136.51)	-22.00%
GASTOS LOCAL	11,191.59	16,890.08	5,698.49	50.92%
GASTOS FINANCIEROS	27,202.46	20,951.72	(6,250.74)	-22.98%
GASTOS DEPRECIACION ACTIVOS FIJOS	404,387.45	409,077.14	4,689.69	1.16%
GASTOS POR VENTA DE BUSES	61,733.99	-	(61,733.99)	-100.00%
TOTAL GASTOS	2,865,723.51	2,913,132.46	47,408.95	1.65%

II.1.3 RESULTADO DEL EJERCICIO ECONOMICO

El resultado del ejercicio económico es una utilidad de \$ 1,639.01 dólares. El inyectar más dinero es un reto, ya que la compañía se alimenta básicamente de los aportes de los socios, los cuales son cuotas fijas, lamentablemente la compañía no genera ingresos por sí misma que sean significativos, por lo que las opciones para aumentar el mencionado rubro son reducidas, pero las consecuencias de no hacerlo son negativamente.

RESULTADOS DEL EJERCICIO- AÑO 2015	
CONCEPTO	VALOR
TOTAL INGRESOS	\$ 2,914,771.47
TOTAL GASTOS	\$ 2,913,132.46
UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$ 1,639.01

11.2 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

El Activo de la compañía al 31 de diciembre de 2015 asciende al valor de \$ 4,059,436.52 dólares, el pasivo a \$1,472,978.46 dólares, y el patrimonio a \$ 2,586,458.06 dólares, cuyas estructura se formada de la siguiente manera:

ESTRUCTURA DE BALANCE GENERAL DE COMCUENCA S.A.				
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015				
CONCEPTO	2014	2015	DIFERENCIA	%
ACTIVOS	4,399,777.49	4,059,436.52	(340,340.97)	-7.74%
PASIVOS	1,811,706.58	1,472,978.46	(338,728.12)	-12.6%
PATRIMONIOS	2,588,070.91	2,586,458.06	(1,612.85)	0.0006%

DISPONIBLE – CUENTAS POR COBRAR

La cuenta caja se cierra en \$11,275.24 dólares lo que corresponde básicamente al recaudo en monedas para posteriormente enviar al depósito en la Cooperativa JEEP. Cabe indicar que por bajo recaudo vía transferencia en algunas ocasiones se ha tenido que descontar en monedas las aportaciones de los socios lo que explica el aumento del movimiento de la cuenta caja general. La cuenta de bancos se encuentra totalmente conciliada y se cierra en \$23,277.09 dólares. Las cuentas por cobrar se cierran en \$ 70,000 dólares. Lo que significa que han disminuido en un 29.5% con respecto al año anterior, esto se debe básicamente por el pago que realizó COMCUENCA a la compañía por un monto de 33,660.00 dólares. Los impuestos anticipados ascienden a \$ 336,271.84 dólares corresponden básicamente al crédito tributario que se genera mensualmente en la declaración de impuestos.

ESTRUCTURA DE LOS RECURSOS DE COMCUENCA S.A.				
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015				
CONCEPTO	2014	2015	DIFERENCIA	%
CAJA GENERAL	1,170.27	12,445.51	11,275.24	963.47%
BANCOS	19,042.49	23,277.09	4,234.60	22.24%
CUENTAS POR COBRAR CUENTES Y DEUDORES VARIOS	99,845.13	70,005.82	(29,839.31)	-29.53%
IMPUESTOS ANTICIPADOS	270,614.93	336,271.84	65,656.91	24.26%
TOTAL	390,172.82	442,000.25	51,827.44	13.28%

EXISTENCIAS

El inventario al 31 de Diciembre del 2015 se cierra en \$ 234,155.37 dólares, y en comparación con el año 2014 ha aumentado en un 5% aproximadamente. Cabe indicar que se ha tratado de comprar repuestos que tengan una rotación normal, de tal forma que no se inflen las existencias. Existen repuestos de años anteriores que no han salido y es uno de los motivos por el cual se mantiene un inventario considerable.

ESTRUCTURA DE LOS ACTIVOS DE COMCUENCA S.A.				
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015				
CONCEPTO	2014	2015	DIFERENCIA	%
INVENTARIO REPUESTOS	192,381.35	210,132.01	17,750.66	9.23%
SUMINISTRO LAVADO VEHICULOS	238.69	961.14	722.45	302.67%
LUBRICANTES Y ADITIVOS	12,030.31	8,945.50	(3,084.81)	-25.64%
SUMINISTROS DE SEGURIDAD	67.84	67.20	(0.64)	-0.94%
HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	17,527.89	14,049.52	(3,478.37)	-19.84%
TOTAL	222,246.08	234,155.37	11,909.29	5.36%

ACTIVOS FIJOS

Los activos fijos ascienden a \$ 5,339,551.03 y han aumentado en un 0.35% en relación al año 2014. Las nuevas adquisiciones entre las más relevantes tenemos: Instalaciones y remodelaciones \$ 16,236.59 dólares, equipos de computación \$ 1,572.62 dólares

ESTRUCTURA DE LOS ACTIVOS DE COMCIETU S.A.				
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015				
CONCEPTO	2014	2015	DIFERENCIA	%
INMUEBLE SEDA	273,675.51	273,675.51	-	0.00%
INSTALACIONES REMODELACIONES	-	16,236.59	16,236.59	100.00%
MUEBLES Y ENSERES	2,957.57	3,082.57	125.00	4.23%
EQUIPOS DE OFICINA	3,413.00	3,552.71	139.71	4.09%
EQUIPOS DE COMPUTACION	10,767.65	12,340.27	1,572.62	14.61%
EQUIPOS DE SEGURIDAD	3,094.79	3,094.79	-	0.00%
EQUIPOS DE CONTROL	1,200.00	1,449.00	249.00	20.75%
ACTIVOS LUBRICADORA	2,650.00	3,003.57	353.57	13.34%
VEHICULOS	4,023,513.37	4,023,513.37	-	0.00%
TERRENOS	999,602.65	999,602.65	-	0.00%
TOTAL	5,320,874.54	5,339,551.09	18,676.49	0.35%

(-) DEPRECIACION ACUMULADA	1,551,971.19	1,951,103.53	409,132.34
----------------------------	--------------	--------------	------------

ACTIVOS FIJOS NETOS	3,768,903.35	3,378,447.50
----------------------------	---------------------	---------------------

CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar proveedores varios son de \$ 289,646.45, las mismas que han disminuido con respecto al año anterior en un 9.9%. Esto es el reflejo del esfuerzo por mantener los gastos a pesar de las dificultades financieras, se ha buscado nuevos proveedores para conseguir precios más bajos, se ha conseguido extender el crédito y en muchos casos mantener buenas relaciones con proveedores. Se ha controlado las compras. Las obligaciones con las que también se ha cumplido son las deudas con Cepeda Logroño, Mavesa S.A y Comcuencia.

ESTRUCTURA DE LAS CUENTAS POR PAGAR DE COMCIETU S.A.				
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015				
CONCEPTO	2014	2015	DIFERENCIA	%
CUENTAS POR PAGAR				
CEPEDA LOGROÑO LEON	47,482.66	10,000.00	(37,482.66)	78.9%
MAVESA S.A	157,213.54	61,591.55	(95,621.99)	60.8%
TOTAL	204,696.20	71,591.55	(133,104.65)	

CTAS POR PAGAR COMCUENCIA	33,765.70	8,453.73	(25,311.97)	75.0%
CUENTAS POR PAGAR SR. MAURICIO PACHECO	30,000.00	30,000.00	-	
PROVEEDORES VARIOS	321,587.57	289,646.45	(31,941.12)	-9.9%
TOTAL	685,353.27	328,100.18	(357,253.09)	-52.1%

IMPUESTOS

Las obligaciones tributarias se han cumplido adecuadamente y en los tiempos dispuestos por la ley. Quedando impuestos por pagar por retenciones IVA e I.R del mes de Diciembre un valor de \$ 3,234.02 dólares. Es importante mencionar que la compañía pago impuestos por compras tarifa 12% de \$ 265,612.37 dólares al año.

ESTRUCTURA DEL BALANCE GENERAL DE COMERCIALIZA				
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015				
CONCEPTO	2014	2015	DIFERENCIA	%
IMPUESTOS POR PAGAR				
RETENCIONES IVA	1,577.64	1,691.43	113.79	7.2%
RETENCIONES IR	929.35	1,542.59	613.24	66.0%
TOTAL	2,506.99	3,234.02	727.03	

COMPRAS	2,194,978.81	2,213,496.47	19,057.66	1%
PAGO IVA 12% EN COMPRAS	269,324.92	255,612.37	2,298.05	1%

PATRIMONIO

Las cuentas contables del patrimonio de la compañía no han variado significativamente con respecto al año anterior.

CONCEPTO	2014	2015
CAPITAL SOCIAL	14,800.00	14,800.00
RESERVAS	2,815.55	2,815.55
RESULTADOS ACUMULADOS	17,138.42	16,677.36
RESULTADOS ACUM. PROV. ADOPCION NIIF	2,351,517.75	2,351,316.94
APORTES A FUTURAS CAPITALIZACIONES	202,000.00	202,000.00
RESULTADOS DEL EJERCICIO	(200.81)	-1,151.79
TOTAL	2,586,070.91	2,586,458.06

