

TRANSPORTES MALVANDINO CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

EJERCICIO ECONOMICO 2014

NOTA 1

ACTIVOS

El Activo de la compañía representa el valor de \$2.258.187,73 y se detalla en el siguiente cuadro:

CONCEPTO	USD
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 1,059.96
CUENTAS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 470,451.79
RETENCION EN LA FUENTE	\$ 39,293.94
(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	\$ (26,370.77)
INVENTARIO	\$ 20,644.20
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ 3,885,989.76
(-) DEPRECIACION	\$ (2,132,881.15)
TOTAL	\$ 2,258,187.73

-El efectivo y equivalente de efectivo comprende valores debidamente conciliados con las entidades financieras y con el rubro que mantiene Caja Movilización al 31/12/2014,

-En cuanto a la propiedad planta y equipo se vendieron 8 activos que cuyo valor total es de \$193.107,45 y obteniendo una utilidad de \$33.905,61 como se detalla en los siguientes cuadros:

Fecha Desde: 01/01/2010 Fecha Hasta: 19/03/2015

VENTA DE ACTIVOS

CodCuenta	Fecha	Trans	Descripcion	Debe
1.6.1.01.	05/02/2014	CTD1198	VENTA TRAILER 132	\$ 24,000.00
1.6.1.01.	01/04/2014	CTD1293	VENTA TRAILER AAA1197 147	\$ 39,960.00
1.6.1.01.	01/04/2014	CTD1295	VENTA CAMONETA BLANCA	\$ 7,748.57
1.6.1.01.	21/04/2014	CTD1351	VENTA ACTIVO FUO 135	\$ 24,464.20
1.6.1.01.	24/04/2014	CTD1353	VENTA AAX0670 TRAILER 142	\$ 25,640.00
1.6.1.01.	29/08/2014	CTD1627	VENTA TRAILER 131 AAW966	\$ 24,000.00
1.6.1.01.	01/09/2014	CTD1631	VENTA TRAILER 152 AAA1492	\$ 20,535.72
1.6.1.01.	30/11/2014	CTD1806	VENTA TRAILER 139 AAX506	\$ 22,758.96
TOTAL FACTURADO				\$ 193,107.45

UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS

CodCuenta	Fecha	Trans	Descripcion	Haber
4.3.01.01.002	29/08/2014	CTD1627	VENTA TRAILER 131 AAW966	\$ 13,946.43
4.3.01.01.002	01/09/2014	CTD1631	VENTA TRAILER 152 AAA1492	\$ 6,713.38
4.3.01.01.002	30/11/2014	CTD1807	PARA CONTABILIZAR UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVO TRALE 139 AAX506	\$ 13,245.80
TOTAL				\$ 33,905.61

-Por otra parte se compraron 6 tráiler a la empresa INDUSUR S.A. por el valor de \$809.721,00 mismo que se detallan a continuación:

Fecha Desde: 01/01/2014 Fecha Hasta: 31/12/2014

COMPRA TRAILER

CodCuenta	Cuenta	Fecha	Trans	Descripcion	Debe
1.4.2.01.162	Trailer 162	20/05/2014		TRAYLER MARCA KENWORTH, COLOR ROJO, MOTOR 79718536	\$ 134.407,00
1.4.2.01.163	Trailer 163	30/04/2014		TRAILER MOTOR 79718536, COLOR ROJO, MARCA KENWORTH, SERIE 2744	\$ 134.407,00
1.4.2.01.164	Trailer 164	15/05/2014		164 TRAILER KENWORTH MOTOR 79718535	\$ 134.407,00
1.4.2.01.166	Trailer 166	15/09/2014		166 TRAILER MOTOR 79753776	\$ 135.500,00
1.4.2.01.167	Trailer 167	15/09/2014		167 TRAILER MOTOR 79753445	\$ 135.500,00
1.4.2.01.168	Trailer 168	10/12/2014		168 TRAILER NUEVO	\$ 135.500,00
TOTAL					\$ 809.721,00

-La política de la empresa en cuanto a la depreciación de los activos fijos es de 20% de valor residual y 5 años de vida útil para los tráiler y plataformas.

NOTA 2

PASIVOS

El Pasivo de la compañía representa el valor de \$1.978.675,98 y se detalla en el siguiente cuadro:

CONCEPTO	USD
OBLIGACIONES PROVEEDORES	\$ 749,982.40
OBLIGACIONES BANCARIAS C/P	\$ 289,451.25
SUELDOS POR PAGAR	\$ 26,528.61
OBLIGACIONES IESS	\$ 8,725.72
PROVISIONES SOCIALES	\$ 19,794.92
15% TRABAJADORES Y EMPLEADOS	\$ 26,889.80
IMPUESTOS POR PAGAR	\$ 10,384.07
OTRAS CUENTAS POR PAGAR C/P	\$ 49,713.38
IMPUESTO A LA RENTA 22%	\$ 44,372.77
OBLIGACIONES BANCARIAS L/P	\$ 189,107.44
SOCIOS POR PAGAR	\$ 337,000.00
PROVISION JUBILACION Y DESAHUCIO	\$ 29,621.16
OTRAS CUENTAS POR PAGAR L/P	\$ 197,104.43
TOTAL	\$ 1,978,675.95

-Los pagos realizados a los proveedores se realizan con cheques en un 99,5% a nombre del dueño de la factura.

-En cuanto a las obligaciones bancarias existen al 31/12/2014 cuatro préstamos que han sido cancelados con normalidad teniendo en cuenta la debida tabla de amortización, estos finalizaran en los meses de Marzo, Mayo y Julio del 2015, los dos préstamos restantes finalizan en octubre y diciembre de 2018.

-Se reconoció la Provisión por Jubilación y Desahucio que la NIC 19 establece como obligación en el cumplimiento de la Norma Internacional contable, y según resolución 284 del Servicio de Rentas Internas.

NOTA 3

PATRIMONIO

El patrimonio de la compañía es de \$279.511,78 y se detalla en el siguiente cuadro:

CONCEPTO	USD
CAPITAL SOCIAL	\$ 611,046.00
APORTES FUTURA CAPITALIZACION	\$ 1.16
RESERVA LEGAL 5%	\$ 12,126.59
(-)PERDIDA ACUMULADA AÑOS ANTERIORES	\$ (497,437.33)
UTILIDAD EJERCICIO AÑOS ANTERIORES	\$ 48,783.38
UTILIDAD DEL EJERCICIO 2014	\$ 102,060.12
RESULTADO APLICACIÓN NIFF	\$ 2,931.86
TOTAL	\$ 279,511.78

-Se realizó un incremento de capital el 12/09/2014 en \$546.044,00 además del incremento de dos nuevos socios con una participación cada uno, quedando el nuevo capital en \$546.046,00; con esto la empresa seguía en causal de disolución debido a que las pérdidas acumuladas superaban el 50% del capital y reservas, así que se tomó la decisión mediante Junta de Socios de realizar una Absorción de Pérdidas por el valor de \$45.000,00 con fecha 22/10/2014 quedando un nuevo capital de \$611.046,00 al 31/12/2014.

NOTA 4

INGRESOS

Los Ingresos de la compañía son de \$3.892.099,25 y se detalla en el siguiente cuadro:

CONCEPTO	USD
INGRESOS POR VENTAS	\$ 3,770,383.91
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	\$ 171.28
UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS	\$ 33,905.61
OTROS INGRESOS	\$ 87,638.45
TOTAL	\$ 3,892,099.25

-Las ventas han sido normales a clientes relacionados y no relacionados

-Existió la venta con utilidad de tres activos

-Los otros ingresos son fruto de devolución de la aseguradora por reclamos de accidentes de los tráiler.

NOTA 5

GASTOS

Los Gastos de la compañía son de \$3.712.833,98 y se detallan a continuación:

CONCEPTO	USD
NOMINA	\$ 590,612.16
HONORARIOS PROFESIONALES	\$ 49,471.25
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 118,140.53
COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	\$ 504,116.89
SUMINISTROS Y REPUESTOS	\$ 539,659.34
TRANSPORTE	\$ 850,981.37
JUBILACION Y DEHAUCIO	\$ 30,841.34
CUENTAS INCOBRABLES	\$ 2,337.16
INTERESES BANCARIOS	\$ 37,701.01
POLIZA DE SEGUROS	\$ 152,121.36
GASTOS DE VIAJE	\$ 171,560.50
(-) DEPRECIACION	\$ 411,108.30
OTROS GASTOS	\$ 254,182.77
TOTAL	\$ 3,712,833.98

NOTA 6

RESULTADOS

El resultado de la compañía es de \$179.265,27 de utilidad y se detalla a continuación:

RESULTADOS EJERCICIO 2014	
CONCEPTO	USD
INGRESOS	\$ 3,892,099.25
GASTOS	\$ 3,712,833.98
RESULTADOS EJERCICIO 2014	\$ 179,265.27

CONCLUSION:

La compañía Transportes Malvandino Cía. Ltda., ha cumplido con todos los temas laborales, tributarios, Seguridad Industrial, IESS, Superintendencia de compañías de acuerdo con las Normas y Reglamentos vigentes en el país.



CPA. GLORIA INES CELDO GUARTAN

RUC: 0104171178001

CONTADORA