

SEÑOR:

ANDRES FIGUEROA, PLINIO LOPEZ

PRESIDENTE Y GERENTE COMPAÑIA CARLOS CASTRO

DE MIS CONSIDERACIONES:

POR EL PRESENTE RECIBA EL BALANCE A DICIEMBRE DEL 2012 CON SU CORRESPONDIENTE JUSTIFICACION Y MAYOR DE CUENTAS.

LA COMPAÑIA DE TRANSPORTE CARLOS CASTRO "TRANSCASTRO S.A." ES UNA SOCIEDAD AUTORIZADA POR LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS CUYO FIN ES PRESTAR SERVICIO DE TRANSPORTE URBANO CON PERMISO DE CIRCULACION PARA LA REALIZACION DE ESTA ACTIVIDAD OTORGADO POR LA AGENCIA NACIONAL DE TRANSITO.

LOS APORTES PRINCIPALES DE LOS SOCIOS LOS CONSTITUYEN UNA CUOTA PARA GASTOS ADMINISTRATIVOS CON PROYECCION A UN PRESUPUESTO ANUAL APROBADO POR ASAMBLEA A PRINCIPIO DEL EJERCICIO ECONOMICO; Y UN AHORRO EL CUAL SIRVE PARA GENERAR AYUDAS PARA MANTENIMIENTO DE UNIDAD ASI COMO LA COMPRA DE HERRAMIENTAS, REPUESTOS E INSUMOS NECESARIOS PARA LA CIRCULACION DE LA UNIDAD.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑIA DE TRANSPORTE TRANSCASTRO ESTAN ELABORADOS DE ACUERDO A LAS NORMAS NIIF, POR LO QUE SUS SALDOS REVELAN LA REAL SITUACION DE LA EMPRESA Y SUS ESTADOS FINANCIEROS CARECEN DE ERRORES IMPORTANTES QUE PUEDA MODIFICAR VALORES O INTERPRETACION.

LOS ACTIVOS: SUMAN UN TOTAL DE \$28.982.64 DE LO CUAL LOS CORRIENTES CONSTITUYEN EL 66% Y EL DISPONIBLE EL 13%.

CAJA.- ESTA CUENTA DE MUCHA IMPORTANCIA PARA LA EMPRESA, SU RECAUDACION ES DIARIA Y SU INFORMACION PARA CADA SOCIO QUIEN PAGA EN LA OFICINA AL QUE SE LE ENTREGA UN RECIBO IMPRESO DE UN SISTEMA CONTABLE Y AL CIERRE DE LA CAJA DEL DIA SE IMPRIME UN RESUMEN DE LA COLECTA QUE ES DEPOSITADA EN SU TOTALIDAD; LOS RECIBOS NO PUEDEN SER ANULADOS NI MODIFICADOS SIENDO EL CONTADOR Y PROGRAMADOR LOS UNICOS QUE TIENEN ACCESO A REALIZAR ANULACION DEL RECIBO CON ERROR PERO NO SE MODIFICA. LA CAJA PRESENTA UNA CONSIDERABLE BAJA EN CUANTO AL SALDO POR DEPOSITAR.

LA CAJA ACTUAL ES DE \$3.119.54 CUYA JUSTIFICACION ESTA ANEXA AL BALANCE; SI BIEN LA CAJA ESTA DEPOSITADA EN SU TOTALIDAD, LA REALIZACION DE UN ARQUEO REVELA QUE HAY UN SALDO POR DEPOSITAR DESDE MARZO DEL 2012 QUE NO SE NOTA CADA CIERRE DE CAJA PORQUE SE VA CUBRIENDO CON FUTURAS RECAUDACIONES; POR LO QUE AL ARQUEO QUEDARON VARIOS DIAS SIN SU DEPOSITO Y ESTO SUMA \$2.484.00 Y COMO JUSTIFICATIVO SE ANEXAN VARIOS CHEQUES GIRADOS Y NO COBRADOS PERO QUE FUERON CAMBIADO AL

QUE SERAN DESCONTADO DEL BONO A LA CHATARRIZACION; LOS PROVEEDORES \$ 4.805.00 UNA PROVISION POR PAGAR POR SERVICIOS CONTABLES POR AÑO Y MEDIO DE ATRASO EN LIBROS Y DECLARACIONES; UN PRESTAMO DEL BANCO PICHINCHA A UN AÑO POR \$2.843.32 Y UN SOBREGIRO EN LIBROS DE LA CUENTA CORRIENTE POR \$3.035.83 CON SALDO CONCILIADO; Y LOS MINUTOS CAIDOS QUE ES UN FONDO DEL SOCIO DEVUELTO EN DICIEMBRE DE CADA AÑO.

CAPITAL O PATRIMONIO.

EL CAPITAL SOCIAL DE LA EMPRESA ES DE \$3.000.00 QUE CUENTA CON SU RESPECTIVA LLGALIZACION Y JUSTIFICACION EN EL LIBRO ACCIONARIO, EL FONDO DE CAPITALIZACION ESTA CREADO POR LOS ACCIONISTAS NUEVOS POR LA GESTION DE CONSTITUCION DE LA EMPRESA Y QUE SON DE CARÁCTER IRREMBÓLSABLE

EL EXCEDENTE SUMA \$69.68 QUE PROVIENE COMO SOBRANTE DEL PRESUPUESTO.

LA CUENTA GASTOS ESTAN RESPALDADOS POR SUS RESPECTIVAS FACTURAS Y ESTAS CON SUS PROFORMAS Y RETENCIONES PERMITIDAS.

LA COMPAÑÍA DE TRASNPORTE TRANSCASTRO S.A. ESTA AL DIA EN SUS OBLIGACIONES TRIBUTARIAS Y SEGURIDAD SOCIAL, LA PARTE QUE CORRESPONDE A LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍA EL ACTUAL CONTADOR REALIZARA EL RESPECTIVO INGRESO DE DOCUMENTOS UNA VEZ QUE LOS BALANCES ESTEN APROBADOS Y AUTORIZADOS PARA LA GESTION.

Guayaquil, 25 de Marzo del 2013



WASHINGTON CASTRO

CONTADOR 048912

SOCIO CON FONDOS DE LA CAJA Y QUE POR UN ROBO QUE LE HICIERON A LA ANTERIOR RECAUDADORA SEÑORA CARMEN MOCHA NUNCA SE DEPOSITARON Y ESTO SUMAN \$1.114.10 LO QUE SE INFORMO Y ANEXO ESE INFORME AL PRESENTE BALANCE. (PAG. 19).

BANCO.- CUENTA CORRIENTE No. 3252385804 DEL BANCO DEL PICHINCHA ESTA SOBREGIRADA EN LIBROS Y SE DEBE PRINCIPALMENTE:

1. A LOS CHEQUES GIRADOS Y NO COBRADOS QUE FUERON ROBADOS
2. AL GIRO ANTICIPADO DE CHEQUES A IMPORTADORA ANDINA POR COMPRA DE MERCADERIA A CREDITO A LOS SOCIOS;
3. Y UN TERCER GRUPO A CHEQUES DEL MFS QUE FUERON ENTREGADOS Y COBRADOS EL AÑO ENTRANTE.

ESTO NO HACIA PELIGRAR ALGUN CHEQUE EN PROTESTO YA QUE EL SALDO DE LOS CHEQUE QUE SE IBAN A COBRAR PARA ESE MES ERA INFERIOR AL SALDO DE \$2.298.63 QUE TENIA EN BANCO (PAG.)

CUENTAS POR COBRAR.- ESTA CUENTA ESTA CONFORMADA PRINCIPALMENTE POR:

1. **ADMINISTRACION.-** CORRESPONDE A LA CUOTA POR ADMINISTRACION SE ENCUENTRA ELEVADA POR SOCIOS QUE ESTABAN CHATARRIZANDO, SU VEHICULO DEJO DE LABORAR Y NO CANCELO LAS CUOTAS DURANTE LOS MESES QUE DEMANDO LA GESTION, PERO ESTO SE CENTRA EN TRES SOCIOS PRACTICAMENTE Y QUE SUMAN \$3410.04 DE LOS \$3.787.05 QUE ES EL TOTAL DE LA DEUDA OSFA EL 90% EN 4 SOCIOS.
2. **CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS (MERCADERIA).**-CON ESTA CUENTA SE MANEJAN LA VENTA DE MERCADERIA A CREDITO \$1.586.63 POR RECUPERAR;
3. **MINUTOS CAIDOS; SEGURO DE SOCIOS; CUENTA POR COBRAR PRESTAMO (BANCO PICHINCHA).**- SON DEUDAS QUE TIENEN LOS SOCIOS Y QUE SE DESCUENTAN A DIARIO.

EL TOTAL DE LAS CUENTAS POR COBRAR ES DE \$15.351.79 Y SOLO SE ENCUENTRAN RESPALDADAS CON FONDOS DEL MISMO DEUDOR CON \$ 2.529.00 DE AHORROS Y PODRIAMOS DECIR CON \$3.000.00 DE SUS ACCIONES;

RIESGO DEL CREDITO.- ESTE PERIODO MIDE LAS CONSECUENCIA DEL RIESGO DEL CREDITO Y TOMA CORRECTIVOS PARA EL NUEVO PERIODO ENTRE LO QUE ESTAN UN FONDO POR INGRESO, UNA TABLA DE AMORTIZACION SEMANAL PARA LA RECUPERACION DE CARTERAS Y O EL INCENTIVO POR EL AHORRO Y OTRAS ADICIONALES COMO DOCUMENTOS DE COBROS: PAGARES, CHEQUES, LETRAS DE CAMBIO ETC.

DEPRECIACIONES.- SE HA REALIZADO LA RESPECTIVA DEPRECIACION.

CONSTRUCCION EN CURSO.- CORRESPONDE A LA INVERSION EN BIENES FIJOS REALIZADO POR VARIOS PERIODOS, CUYA GESTION DE LEGALIZACION ESTA EN CURSO ASI COMO LA RESPECTIVA REVALORIZACION DEL BIEN UNA VEZ QUE POSEA LOS DOCUMENTOS ACREDITANTES DE LEGALIZACION.

PASIVOS: EL PASIVO LO CONSTITUYEN VALORES CORRIENTES COMO EL AHORRO A LA VISTA \$2.529.00; LAS CUENTAS POR PAGAR POR SEGURO DE VEHICULOS NUEVOS \$2.341.92

