Señor
ANDRES FIGUEROA PLINIO LOPEZ
PRESIDENTE Y GERENTE DE LA COMPAÑÍA CARLOS CASTRO

De mis consideraciones:

Por el presente reciba el Balance a diciembre de 2014 con su correspondiente justificación y mayor de cuentas.

La compañía de Transporte Carlos Castro "Transcastro" S.A., es una sociedad autorizada por la Superintendencia de Compañías cuyo fin es prestar servicio de transporte urbano con permiso de circulación para la realización de esta actividad otorgada por la Agencia Nacional de Tránsito.

Los aportes principales de los socios lo constituyen una cuota para gastos administrativos con proyección a un presupuesto anual aprobado por asamblea a principio del ejercicio económico; y un ahorro el cual sirve para generar ayudas para mantenimiento de unidad así como la compra de herramientas, repuestos e insumos necesarios para la circulación de la unidad.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros de la compañía de transporte "Transcastro" están elaborados de acuerdo a las normas NIIF, por lo que sus saldos revelan la real situación de la empresa y sus estados financieros carecen de errores importantes que puedan modificar valores o interpretación.

LOS ACTIVOS: Suman un total de US$ 142,890.28 de los cuales los corrientes constituyen el 68.55%.

CAJA-BANCOS.- La recaudación administrativa y ahorro es diaria y su información para cada socio quién paga en la oficina se expresa en un recibo impreso del sistema contable y al cierre de cada día 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 únicos que tienen acceso a realizar anulación del recibo.

CUENTAS POR COBRAR.- Esta cuenta está conformada por:

- **ADMINISTRACION.-** Corresponde a la cuota por administración, se encuentra elevada por socios que estaban chatarrizando su vehículo, su vehículo dejó de elaborar y no canceló las cuotas durante los meses que demandó la gestión, pero principalmente por la salida de vehículos los cuales terminó su vida útil.

RIESGO DEL CREDITO.- El riesgo del crédito es alto porque algunos socios que se retiraron tenían deudas que apenas están respaldadas por sus ahorros, hay que tomar correctivos para el nuevo período entre lo que están un fondo por ingreso, una tabla de amortización semanal más severa

para la recuperación de cartera y legalizar las garantías con documentos de cobros: Pagarés, cheque, letras de cambio, etc.

ACTIVO FIJO.- Registra los bienes de la empresa aplicando los porcentajes de depreciación de acuerdo a la normativa tributaria.

PASIVOS.- Están constituidos por las obligaciones con proveedores a corto y largo plazo, también por obligación bancaria.

CAPITAL O PATRIMONIO.- El capital social de la empresa es US$ 3,100.00 que cuenta con su respectiva legalización y justificación en el libro accionario, el fondo de capitalización está creado por los accionistas nuevos, por la gestión de constitución de la empresa y que son de carácter irrembolsable.

La utilidad es de US$ 9,918.80.

Las cuentas de ingresos y egresos están respaldadas por sus respectivas facturas y están con sus proformas y retenciones permitidas.

La compañía de transporte "Trancastro S.A." está al día en sus obligaciones tributarias y seguridad social, la parte que corresponde a la Superintendencia de Compañía, el actual Contador realizará el respectivo ingreso de documentos una vez que los balances estén aprobados y autorizados para la gestión.

Guayaquil, 4 de abril de 2015

Whashington Castro
Contador 048912