

TRANSPORTES ALEMAN Y TURISMO

ALTRATURSA S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS**

1. SITUACION ECONOMICA – FINANCIERA Y ANÁLISIS DE RESULTADOS

La compañía durante el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2013 ha obtenido una utilidad de US \$3,980.66, que representa el 5,61% del total de ingresos; originada por el registro de operaciones económicas y financieras.

ACTIVO

Cuadro No. 1

Cuentas	dic-12	dic-13	Variación	
			Absoluta	%
Caja - Bancos	7.942,13	18.948,55	11.006,42	138,58%
Cuentas por Cobrar	9.543,23	16.261,65	6.718,42	70,40%
Provisión cuentas Incobrables	106,68	(113,35)	(6,67)	6,25%
Crédito Tributario	25,14	25,14	-	0,00%
Anticipo póliza seguros	-	157,49	157,49	0,00%
Activos Fijos	2.989,96	3.942,64	952,68	31,86%
Depreciaciones	(2.989,96)	(3.204,04)	(214,08)	7,16%
TOTAL ACTIVOS	17.403,82	36.018,08	18.614,26	106,96%

Fuente: Estados Financieros Cía. Aitratura
 Elaboración: Gerencia General

El rubro más representativo del Activo, corresponde a valores registrados en caja-bancos con una participación del 52,61%, que corresponde a cuotas por servicio de transporte de accionistas de la Compañía,

A continuación se revelan los saldos de las 18 cuentas más representativas dentro del rubro cuentas por Cobrar:

CUENTAS POR COBRAR SOCIOS	US \$
Albuja Constante Telma	150,00
Campaña Moya Ivan	250,00
Jacome Mena Jose	300,00
Cuito Duque Olga	150,00
Guaman Davila Claudia	992,00
Ojeda Bayas Alberto	425,00
Padilla Jigmaza Luis	300,00
Pallo Jurado Segundo	325,00
Perez Mantilla Jose	150,00
Quimbiulco Luis Ivan	500,00
Quishpe Iza Milton	200,00
Ron Ibarra Jorge	175,00
Tapia Lopez Galo	1015,00
Vega Perez Jose	250,00
Maza Ramos Alexandra	150,00

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2013

CUENTAS POR COBRAR SOCIOS	US \$
Montenegro Cueva María	350,00
Imbago Limaico Ramiro	250,00
Anasi Asimbaya María	450,00
TOTAL	6.382,00

Otro rubro importante se registra en los saldos de cuentas por cobrar, con un porcentaje de participación del 45,15%, relacionado con el dinero mantenido cuentas bancarias de la Compañía.

PASIVO

Los pasivos de la Compañía al 31 de diciembre de 2013 ascienden a US \$ 4,419.59; su composición se presenta a continuación:

Cuadro No. 2

Cuentas	dic-12	dic-13	Variación	
			Absoluta	%
Cuentas por Pagar	559,49	2.390,93	1.831,44	327,34%
Impuesto a la Renta por Pagar	1.047,70	1.589,38	541,68	51,70%
Impuestos por pagar e iess		439,28	439,28	0,00%
TOTAL PASIVOS	1.607,19	4.419,59	2.812,40	63,63%

Fuente: Estados Financieros Cía. Altratura.
Elaboración: Gerencia General

Los rubros más importante del Pasivo, corresponde a valores registrados en Cuentas por Pagar con una participación del 54,10%; por obligaciones a ser cubiertas a varios proveedores.

Otro rubro del Pasivo, corresponde a valores registrados en el Impuesto a la Renta por Pagar con una participación del 35,96%; por obligaciones a ser cubiertas al Servicio de Rentas Internas.

En el período no se han realizado deducciones por Participación de trabajadores, toda vez que la Compañía no tiene personal operativo, sino únicamente directivo, que no es beneficiario de este rubro.

PATRIMONIO

El Patrimonio de la Compañía al 31 de diciembre de 2013 asciende a US \$ 31.598,49, su composición se presenta a continuación:

Cuadro No. 3

Cuentas	dic-12	dic-13	Variación	
			Absoluta	%
Capital Suscrito	800,00	800,00	-	0,00%
Aportes para futuras capitalizaciones	10.202,00	24.762,00	14.560,00	142,72%
Reservas	610,71	734,90	124,19	20,34%
Utilidad y/o Pérdidas Ejercicios Anteriores	3.256,60	4.183,92	927,32	28,48%
Utilidad y/o Pérdidas Ejercicio	927,32	1.117,67	190,35	20,53%
TOTAL PATRIMONIO	15.796,63	31.598,49	15.801,86	100,03%

Fuente: Estados Financieros Cía. Altratura
Elaboración: Gerencia General

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2013

El rubro más importante del Patrimonio, corresponde a valores registrados en Aportes para Futuras Capitalizaciones, con una participación del 78,36%, rubro que tiene que ser incorporado al Capital Social de la Compañía.

La utilidad del ejercicio del año 2013, luego de deducirse los valores del Impuesto a la Renta y Constitución de Reservas Legales de la Compañía, alcanza un valor de US \$ 1.117,67; rubro que se encuentra a disposiciones de los accionistas.

INGRESOS Y GASTOS

Los ingresos de la Compañía al 31 de diciembre de 2013, ascienden a US \$ 132.736,76; el rubro más representativo corresponde a valores facturados a los accionistas para cubrir gastos administrativos y los Servicios de Transporte facturados, en atención a los contratos suscritos con Entidades Públicas para la prestación de servicios de Transporte, ofertados a través del Portal de Compras Públicas.

De otra parte el monto de gastos asciende a US \$ 128,756.10; y representa el 97,00% de los ingresos del periodo, los rubros más relevantes corresponde a pago de servicios básicos, honorarios a profesionales, obligaciones patronales e impuestos, y el pago de Servicio de Transporte de los Contratos que mantiene con dos Instituciones Públicas, celebrados a través de concursos del Portal de Compras Públicas, señalados anteriormente.

ESTADO DE RESULTADOS

Cuadro No. 4

CUENTAS CONTABLES		Dic - 2013	%
(+)	INGRESOS		
	Aportes socios	22.962,00	17,30%
	Servicio de Transporte	109.749,64	82,68%
	Total Ventas	132.711,64	99,98%
(-)	GASTOS ADMINISTRACION	29.015,26	21,86%
	Sueldos y Salarios	5.295,12	3,99%
	Aporte Patronal	643,44	0,48%
	Suministros de Oficina	942,73	0,71%
	Suministros de Aseo	12,50	0,01%
	Arrendamientos	1.826,04	1,38%
	Servicios Básicos	744,33	0,56%
	Cámara de Comercio	391,00	0,29%
	Honorarios a Profesión	2.358,66	1,78%
	Transporte	1.950,59	1,47%
	Impuestos Fiscales	1.028,46	0,77%
	Gastos Judiciales y Notariales	258,00	0,19%
	Permiso de Operación	1.651,12	1,24%
	Recepciones Sociales	4.615,89	3,48%
	Publicaciones	95,93	0,07%
	Décimo Cuarto Sueldo	318,00	0,24%
	Impuestos Municipales	934,79	0,33%
	Depreciaciones	214,08	0,16%
	Gasto seguros	31,50	0,02%
	Gasto provisiones	1.509,49	1,14%
	Gastos Varios	4.693,59	3,54%
(-)	SERVICIO DE TRANSPORTE	99.568,60	75,01%
	Banco del Estado - Palermo	18.845,34	14,20%
	Banco del Estado-Marianas	5.909,06	4,45%

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2013

	Banco del Estado-Amaguaña	4.949,56	3,73%
	Corporación Financiera	7.525,00	5,67%
	Corporación Financiera	4.735,94	3,57%
	Corporación Financiera	4.305,40	3,24%
	Banco del Estado-Mitad del Mundo	7.923,29	5,97%
	Banco del Estado-Valle de los Chillos	8.287,68	6,24%
	Banco del Estado-La Quintana	6.080,86	4,58%
	Banco del Estado-El Condado	645,81	0,49%
	Corporación Financiera	5.581,75	4,21%
	Corporación Financiera	6.458,10	4,87%
	Banco del Estado Ruf Varias	1.521,17	1,15%
	Corporación Financiera	6.999,98	5,27%
	Corporación Financiera	6.428,08	4,84%
	Procuraduría General del Estado	3.371,58	2,54%
	TOTAL GASTOS	128.583,86	11,64%
(=)	UTILIDAD Y/O PERDIDA DEL EJERCICIO ACTIVIDAD EMPRESARIAL	4.127,78	3,11%
(+)	OTROS INGRESOS		
	Multas		
	Multas, Intereses Ganados	25,12	0,02%
	Total Otros Ingresos	25,12	0,02%
(-)	OTROS EGRESOS		
	Intereses y Gastos Bancarios	172,24	0,13%
	Total Otros Egresos	172,24	0,13%
(=)	UTILIDAD DEL EJERCICIO (+OTROS INGRESOS-OTROS GASTOS)	3.990,66	3,00%

2. PROPUESTAS PARA EL TRATAMIENTO DE RESULTADOS

A fin de que se cumplan con las obligaciones legales, como administrador de la Compañía sugiero que la Junta General de Accionistas resuelva la capitalización de utilidades del período, que financieramente constituyan aportes para futuras capitalizaciones, con el objeto de incrementar el Capital Social de la Compañía, esto permitirá generar operaciones y cumplir con el objeto social de la Compañía, propuesta que debe ser adoptada por tal órgano contribuirá a lograr la permanencia de la empresa en el mediano y largo plazo, cumpliendo con el objetivo social que es la prestación de servicio de transporte escolar e institucional dentro de la ciudad.

3. METAS Y PROPUESTAS PARA EL 2014

Para el 2014 esta administración se ha propuesto:

- Iniciar un proceso para incrementar el Capital Social de la Compañía, reformulando la Escritura de Constitución y los procesos asociados.
- Cumplir con las obligaciones tributarias en el Servicio de Rentas Internas, Superintendencia de Compañías y otros organismos de control.

- Fortalecer la administración de la Compañía a través de la instrumentación de una planificación estratégica para incursionar en nuevos procesos de contratación pública y privada de servicios de transporte.

4. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

1. La Compañía durante el ejercicio económico 2013, ha generado una utilidad de US \$ La utilidad del ejercicio del año 2013 alcanza un valor de US \$ 1.117,67, rubro que se encuentra a disposiciones de los accionistas, luego de deducirse los valores de participación trabajadores, impuesto a la renta y reservas legales de la compañía.
2. Los ingresos de la Compañía al 31 de diciembre de 2013, ascienden a US \$ 132.736,76; el rubro más representativo corresponde a valores facturados a los accionistas para cubrir gastos administrativos y los Servicios de Transporte facturados, en atención a los contratos suscritos con Entidades Públicas para la prestación de servicios de Transporte, ofertados a través del Portal de Compras Públicas.
3. De otra parte el monto de gastos asciende a US \$ 128,756.10; y representa el 97,00% de los ingresos del período, los rubros más relevantes corresponde a pago de servicios básicos, honorarios a profesionales, obligaciones patronales e impuestos, y el pago de Servicio de Transporte de los Contratos que mantiene con dos Instituciones Públicas, celebrados a través de concursos del Portal de Compras Públicas, señalados anteriormente.
4. La administración ha cumplido con las obligaciones tributarias por el período 2013, en el Servicio de Rentas Internas.
5. Se deberá concluir el trámite para la obtención del certificado de cumplimiento de obligaciones en la Superintendencia de Compañías.
6. Se han cumplido con las disposiciones emitidas por la Junta General de Accionistas, sin embargo no se han generado actividades relacionadas con el objeto social.
7. Se recomienda en forma inmediata gestionar la capitalización de utilidades del período, que financieramente constituyan aportes para futuras capitalizaciones, con el objeto de incrementar el Capital Social de la Compañía, aspecto que permitirá generar operaciones y cumplir con el objeto social de la Compañía.

El balance general, estado de pérdidas y ganancias del año 2013, se encuentran a la entera disposición en las oficinas de la Compañía.

Atentamente,



Sra. Matilde Córdova
GERENTE GENERAL
ALTRATURSA S.A.