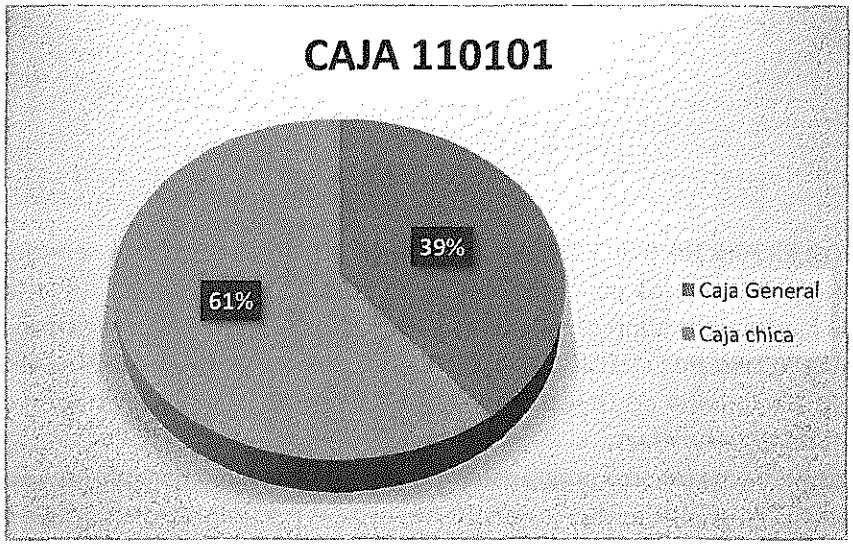
COMPAÑIA DE TRANSPORTE FURGOPLANTA ESCOLAR E INSTITUCIONAL TRANSFURPLANT S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

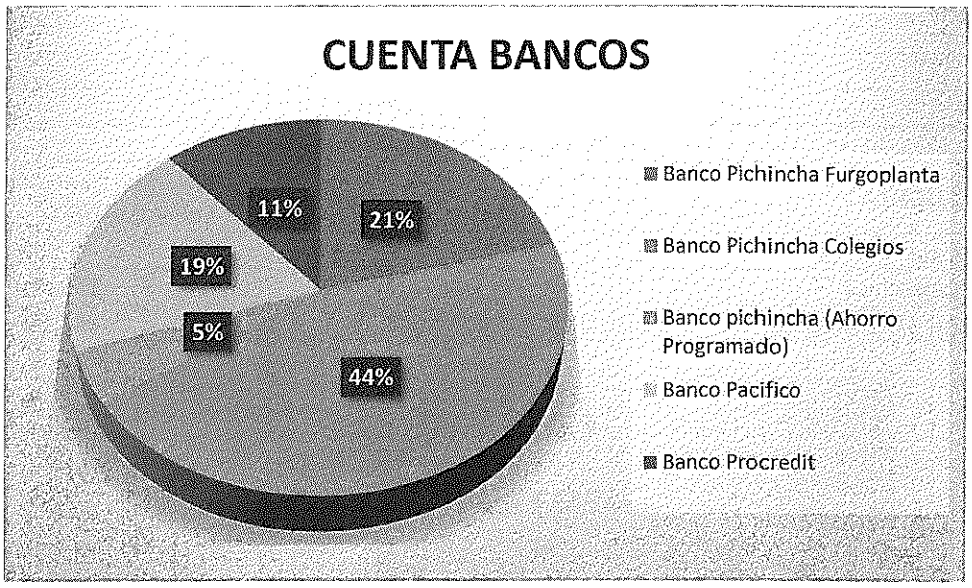
COMPAÑÍA FURGOPLANTA	
CUENTA CAJA 110101	
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019	
CUENTA	**SALDO CONCILIADO**
Caja General	$ 97.00
Caja chica	$ 150.00
(=) SALDO EN LIBROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019	**$ 247.00**



a) CAJA GENERAL: Cuenta utilizada para cobros en efectivo tanto de cuotas administrativas, ayudas, punto de emisión, cuotas seguros vehiculares y varias cuentas por cobrar transportistas; valores que son depositados en la cuenta Pichincha para posteriormente elaborar los cierres de caja diarios.
b) CAJA CHICA: fondo fijo entregado por un valor de $ 150 para gastos pequeños y emergentes no mayores a $20, con autorización de los señores administradores, siguiendo lo que manifiesta el Manual de Caja Chica.

COMPAÑÍA FURGOPLANTA	
CUENTA BANCOS 110102	
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019	
BANCOS	**SALDO CONCILIADO**
Banco Pichincha Furgoplanta	$ 27,081.67

Banco Pichincha Colegios	$ 57,162.64
Banco pichincha (Ahorro Programado)	$ 5,820.23
Banco Pacifico	$ 24,151.44
Banco Procredit	$ 14,614.87
(=) SALDO EN LIBROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019	**128830.85**

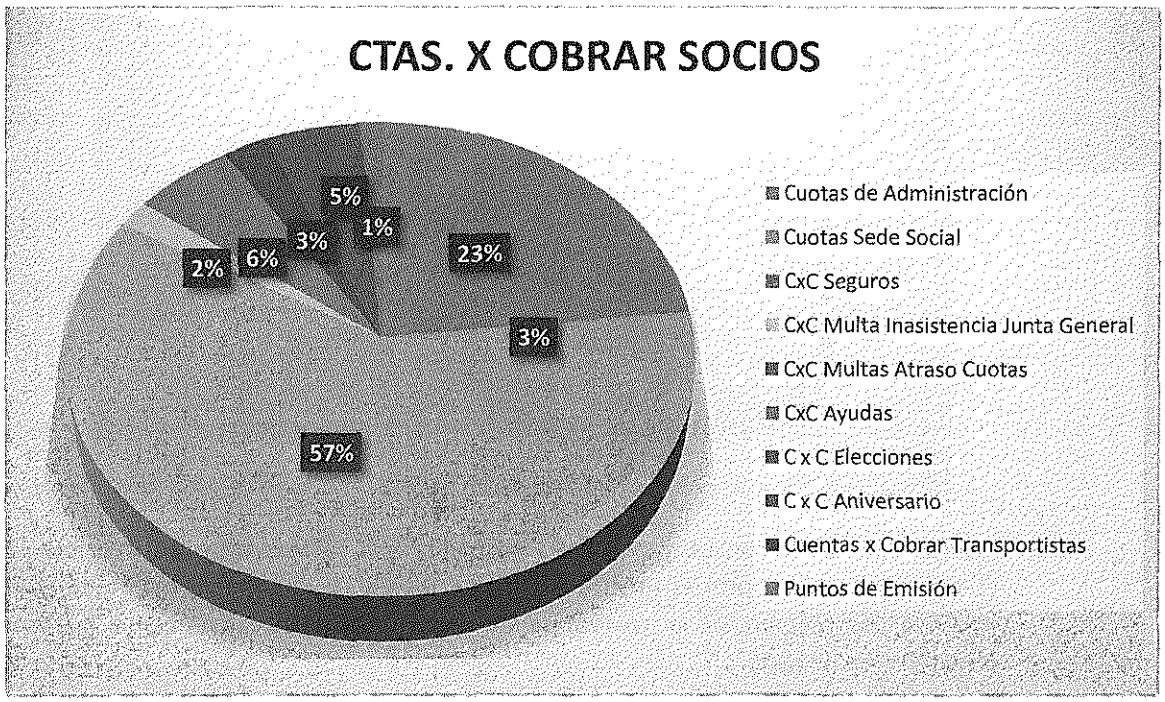


a) BANCO PICHINCHA # 3020598304: cuenta exclusiva para pago de servicio de transporte institucional, ingresos por transferencias y gastos administrativos de la Compañía, tales como pago a trabajadores, pago de impuestos y pago a proveedores externos
b) BANCO PICHINCHA COLEGIOS # 2100048319: cuenta exclusiva para depósitos de padres de familia por servicio de transporte y pago a transportistas por prestación de servicios en instituciones educativas.
c) Banco Pichincha (Ahorro programado): Cuenta de convenio para ahorro programado de la Compañía Furgoplanta, ahorro de $ 100 mensuales más intereses, valor que se utilizará para pagos en situaciones de emergencia que se presenten.
d) Banco Pacífico # 7544782: cuenta exclusiva para el ingreso por transferencias de instituciones públicas y privadas y su respectivo desembolso a los señores transportistas.
e) Banco Procredit # 01032411: cuenta exclusiva para el ingreso por transferencias de instituciones públicas y su respectivo desembolso a los señores transportistas.

CUENTAS POR COBRAR

a) CUENTAS X COBRAR COLEGIOS: cuenta utilizada para la facturación a padres de familia de las diversas instituciones educativas en las que prestamos el servicio de transporte.
b) CUENTAS POR COBRAR INSTITUCIONES: cuenta utilizada para facturación del servicio de transporte a las diferentes instituciones públicas y privadas
c) CUENTAS X COBRAR SOCIOS: valores que corresponden a las cuentas pendientes de los señores accionistas, y cuentas pendientes de los señores transportistas como se detalla a continuación:

COMPAÑÍA FURGOPLANTA	
CUENTA C X C SOCIOS 11020103	
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019	
Cuotas de Administración	14,073.87
Cuotas Sede Social	1,902.40
CxC Seguros	34,525.26
CxC Multa Inasistencia Junta General	1,110.00
CxC Multas Atraso Cuotas	3.00
CxC Ayudas	3,417.00
C x C Elecciones	1,486.00
C x C Aniversario	20.00
Cuentas x Cobrar Transportistas	3,283.47
Puntos de Emisión	723.00
(=) SALDO EN LIBROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019	**60,544.00**

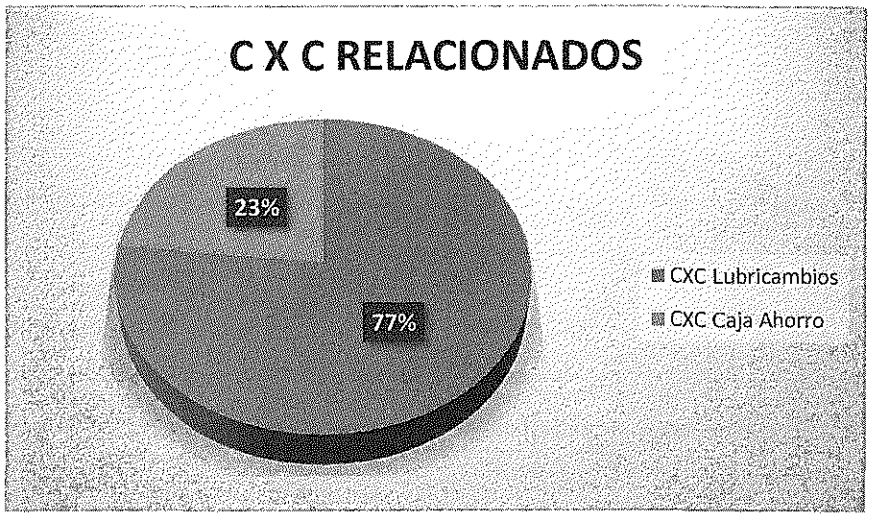


El 38% de las cuentas por cobrar socios son netamente por deudas pendientes de los señores accionistas acorde a la actividad económica de la Compañía. La cuenta por cobrar transportistas son descuentos que se realizan a los señores que prestan el servicio de transporte por concepto de pólizas de fiel cumplimiento, letreros, chompas y carnet de identificación; pagos que la compañía realiza de forma inmediata y se realiza la carga para cobro posterior.

Las cuentas por cobrar seguros equivalente al 57% del valor total, es utilizada como una cuenta puente para realizar los pagos del seguro vehicular a la Aseguradora Mapfre Atlas S.A.; estos pagos se liquidarán hasta septiembre de 2020.

d) CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS: corresponde a los valores pendientes por abuso de confianza del ex contador durante el periodo 2019.
e) CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS: éstas cuentas son utilizadas como cuentas puente para realizar el cobro a los señores transportistas de Lubricambios y Caja de Ahorro, como se detalla a continuación:

COMPAÑÍA FURGOPLANTA	
CUENTA X COBRAR RELACIONADAS 110204	
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019	
CUENTA	**SALDO CONCILIADO**
CXC Lubricambios	$ 16,931.78
CXC Caja Ahorro	$ 5,130.23
(=) SALDO EN LIBROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019	**$ 22,062.01**

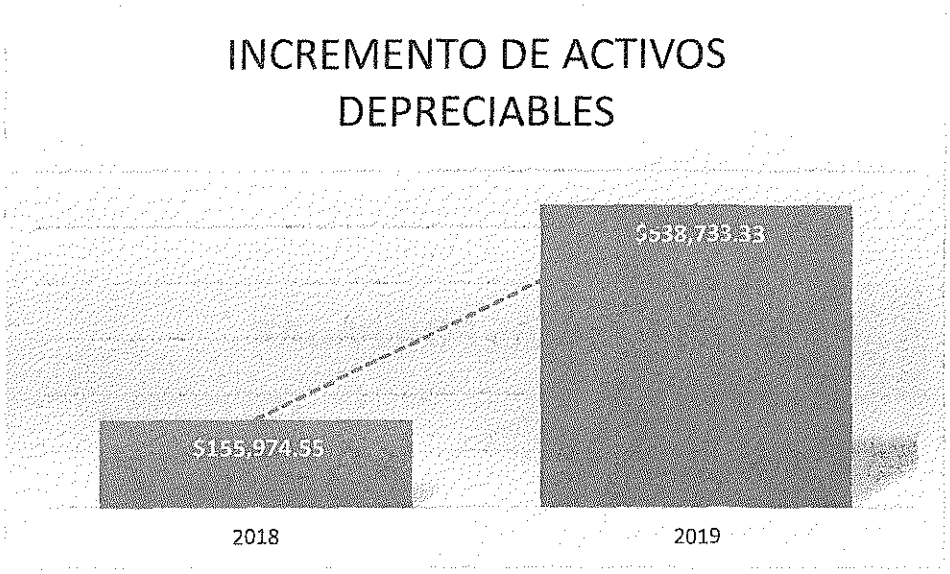


f) ANTICIPOS VARIOS: constituye valores anticipados a los señores transportistas que prestan el servicio de transporte en instituciones con las que la Compañía mantiene contratos vigentes, los reembolsos se realizarán una vez que la institución realice la respectiva transferencia de pago.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

COMPAÑÍA FURGOPLANTA		
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019		
ACTIVOS DEPRECIABLES		
Equipo de Computación	$ 15,069.60	$ 3,944.38
(-) Depr. Acum. Equipo de Computación	$ (11,125.22)	
Muebles y enseres	$ 29,105.32	$ 19,892.41

(-) Depr. Acum. Muebles y enseres	$ (9,212.91)	
Edificios	$ 554,526.81	$ 486,173.71
(-) Depr. Acum. Edificios	$ (68,353.10)	
Equipo de Oficina	$ 12,472.53	$ 9,935.40
(-) Depr. Acum. Equipo de Oficina	$ (2,537.13)	
Maquinaria y Equipo	$ 18,378.00	$ 6,102.35
(-) Depr. Acum. Maquinaria y Equipo	$ (12,275.65)	
Revaluo Equipo de computación	$ 6,050.11	$ 3,262.95
(-) Depr. Acum.Revaluo Equipo de computación	$ (2,787.16)	
Revalúo muebles y enseres	$ 3,701.14	$ 3,009.19
(-) Depr. Acum. Revalúo muebles y enseres	$ (691.95)	
Revaluo maquinaria y equipo	$ 7,585.42	$ 6,412.94
(-) Depr. Acum. Revaluo maquinaria y equipo	$ (1,172.48)	
(=) SALDO EN LIBROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019		$ 538,733.33
ACTIVOS NO DEPRECIABLES		
Terrenos		$ 135,174.25



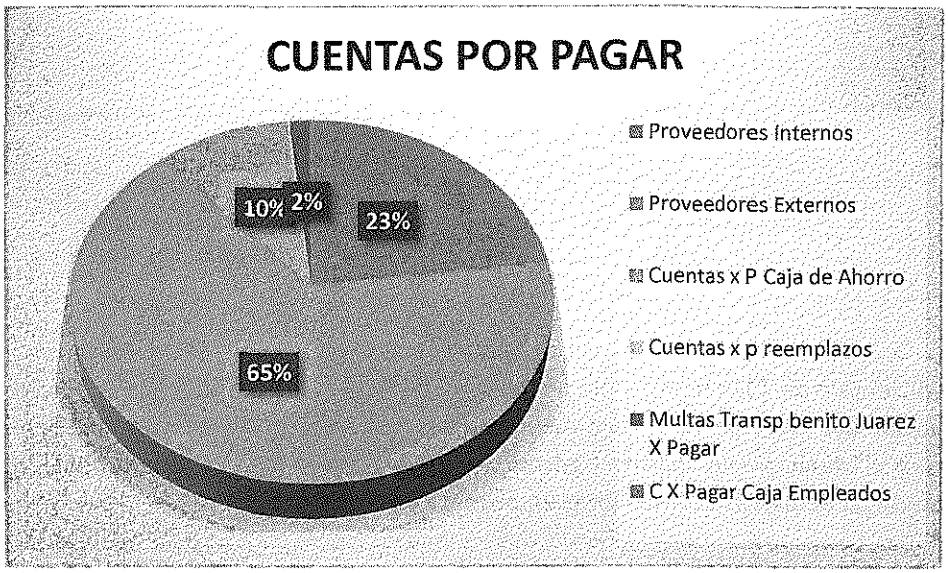
Al 31 de diciembre de 2019 se presenta un incremento del 245% en los activos depreciables, debido a la activación del tercer piso en la cuenta de Edificios, de acuerdo al valor que consta en el Revalúo emitido por el Municipio del Distrito Metropolitano de Quito con fecha diciembre de 2019; motivo por el cual se da de baja la cuenta Obras en proceso de construcción.

ACTIVOS INTANGIBLES

COMPAÑÍA FURGOPLANTA		
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019		
ACTIVOS INTANGIBLES		
Software, licencias y marcas	$ 11,000.00	
(-) Amort. Acum. Software	$ (3,666.66)	
(=) SALDO EN LIBROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019		$ 7,333.34

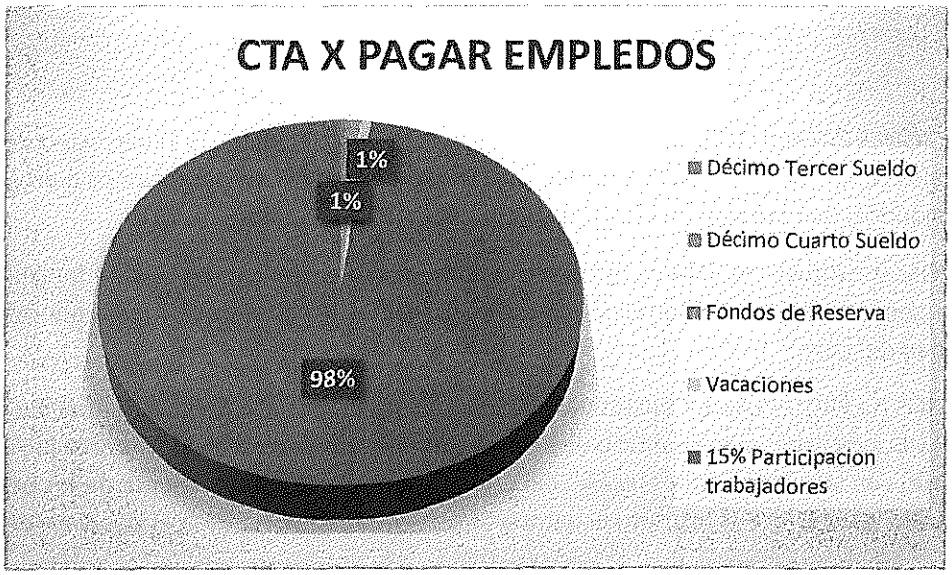
CUENTAS POR PAGAR: corresponde a las cuentas a corto plazo: pagos pendientes a transportistas, proveedores externos, reembolsos a realizar a la Caja de Ahorro y reembolsos a socios por concepto de multas internas de la institución, detalle que se presenta a continuación:

COMPAÑÍA FURGOPLANTA	
CUENTAS POR PAGAR 210101	
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019	
Proveedores Internos	$ (11,946.74)
Proveedores Externos	$ (33,958.00)
Cuentas x P Caja de Ahorro	$ (5,090.23)
Cuentas x p reemplazos	$ (93.50)
Multas Transp benito Juarez X Pagar	$ (773.00)
C X Pagar Caja Empleados	$ (40.00)
(=) SALDO EN LIBROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019	**$ (51,901.47)**



CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS: pagos que se realizan a los colaboradores de la Compañía por beneficios sociales conforme lo estipula la Ley, incluida la Participación Trabajadores correspondientes al año 2019 según lo establece el Código de Trabajo, detalle adjunto:

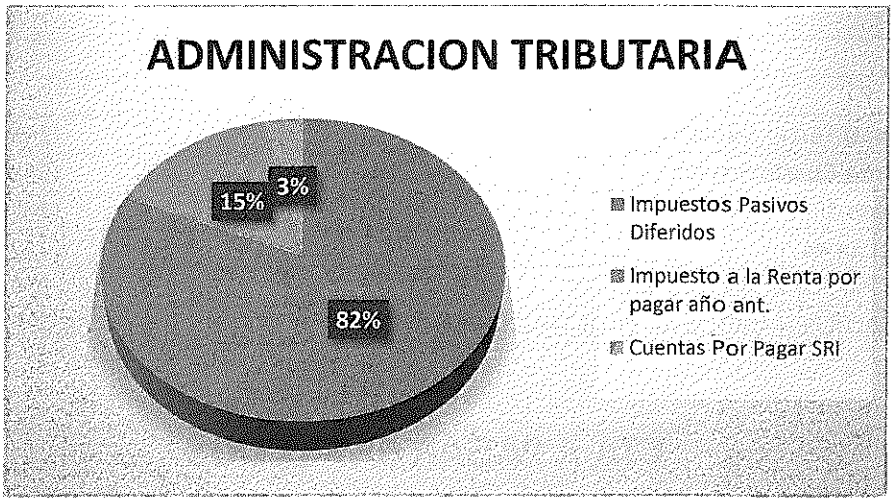
COMPAÑÍA FURGOPLANTA		
CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS 210102		
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019		
Décimo Tercer Sueldo	$	(258.17)
Décimo Cuarto Sueldo	$	(568.75)
Fondos de Reserva	$	(202.44)
Vacaciones	$	(492.65)
15% Participacion trabajadores	$	(67,164.09)
(=) SALDO EN LIBROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019	$	(68,686.10)



La participación Trabajadores del año 2019, constituye el 98% del valor a pagar de la cuenta por pagar empleados, debido al monto de la utilidad calculada en el periodo mencionado.

ADMINISTRACION TRIBUTARIA: son cuentas pendientes de pago al Servicio de Rentas Internas conforme lo establece la Ley de Régimen Tributario e impuestos diferidos generados por la activación tardía del Edificio, el detalle a continuación:

COMPAÑÍA FURGOPLANTA		
ADMINISTRACION TRIBUTARIA 210103		
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019		
Impuestos Pasivos Diferidos	$	(73,735.55)
Impuesto a la Renta por pagar año ant.	$	(13,422.37)
Cuentas Por Pagar SRI	$	(3,073.79)
(=) SALDO EN LIBROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019	$	(90,231.71)

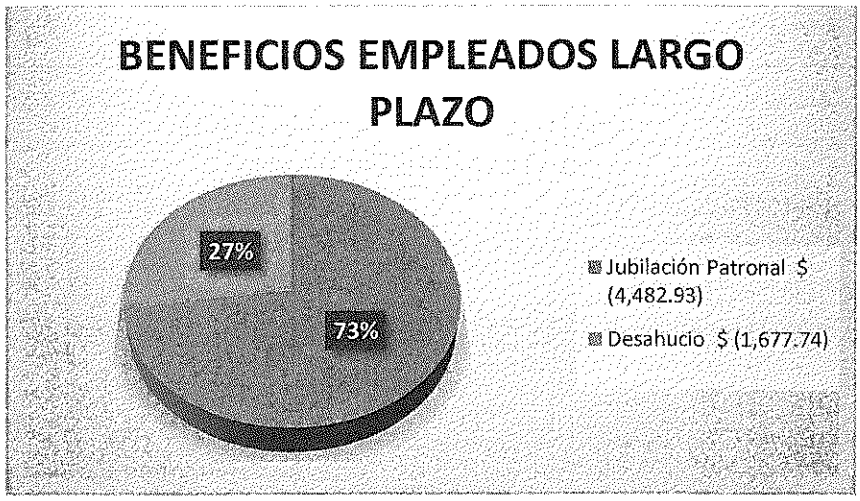


OBLIGACIONES PATRONALES: son valores pendientes de pago al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, tales como: los aportes patronales y personales por pagar como préstamos quirografarios de los trabajadores que laboran en la Compañía por el mes de diciembre de 2019.

ANTICIPOS: constituye los valores recibidos de abonos realizados por padres de familia y que aún no se ha generado la factura correspondiente para realizar el cierre de la cuenta por no completar la totalidad del pago.

BENEFICIOS A LARGO PLAZO. Constituyen valores calculados por el estudio actuarial para jubilación patronal y bonificación por desahucio de los trabajadores que laboran en la Compañía Furgoplanta, de acuerdo con las disposiciones legales del Código de Trabajo, independiente de los beneficios en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social; con el siguiente desglose:

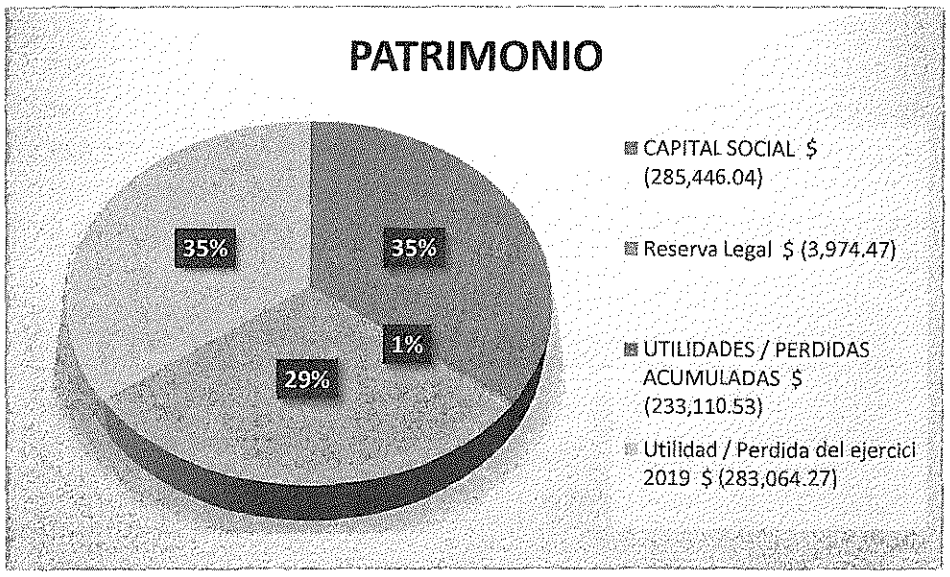
COMPAÑÍA FURGOPLANTA		
BENEFICIOS EMPLEADOS LARGO PLAZO 220201		
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019		
Jubilación Patronal	$	(4,482.93)
Desahucio	$	(1,677.74)
(=) SALDO EN LIBROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019	$	(6,160.67)



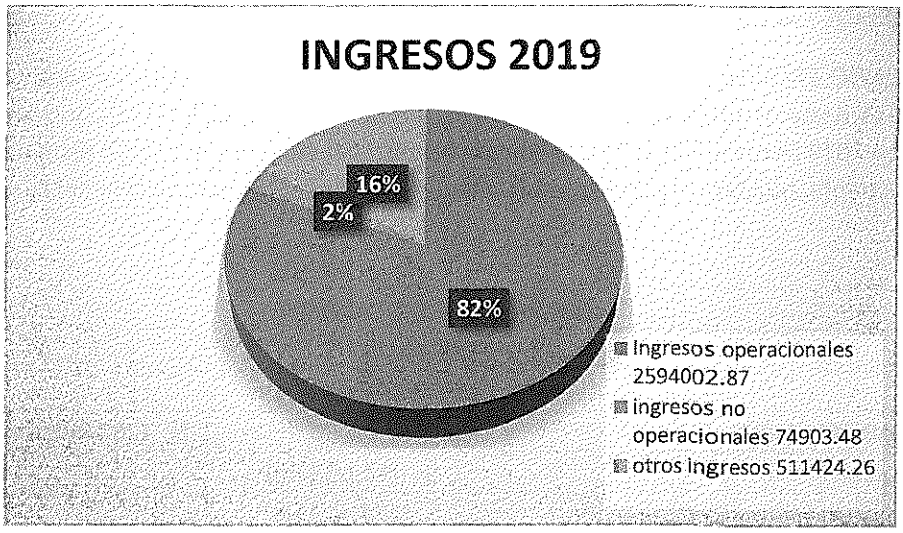
OTROS PASIVOS / APORTACIONES

a) FONDO PROVISION CONSTRUCCION: es la aportación de los señores socios desde el año 2015 hasta octubre 2017, para construcción de la sede social, tercero y cuarto piso. En el año 2019 se realiza la activación del tercer piso del edificio y por tanto disminuye el 50% de la cuenta, quedando pendiente un valor $ 45.900 para la construcción del cuarto piso.

COMPAÑÍA FURGOPLANTA		
PATRIMONIO		
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019		
CAPITAL SOCIAL		$ (285,446.04)
Socios	$ (11,033.00)	
Aportes Futura Capitalización	$ (274,413.04)	
RESERVAS		$ (3,974.47)
UTILIDADES / PERDIDAS ACUMULADAS		$ (233,110.53)
Utilidades Acumuladas	$ (381.91)	
Pérdidas Acumuladas	$ 5,815.28	
Superavit por revaluo	$ (17,336.67)	
Superavit revaluación Edificio	$ (221,207.23)	
Utilidad / Perdida del ejercicio 2019		$ (283,064.27)
(=) SALDO EN LIBROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019		**$ (805,595.31)**

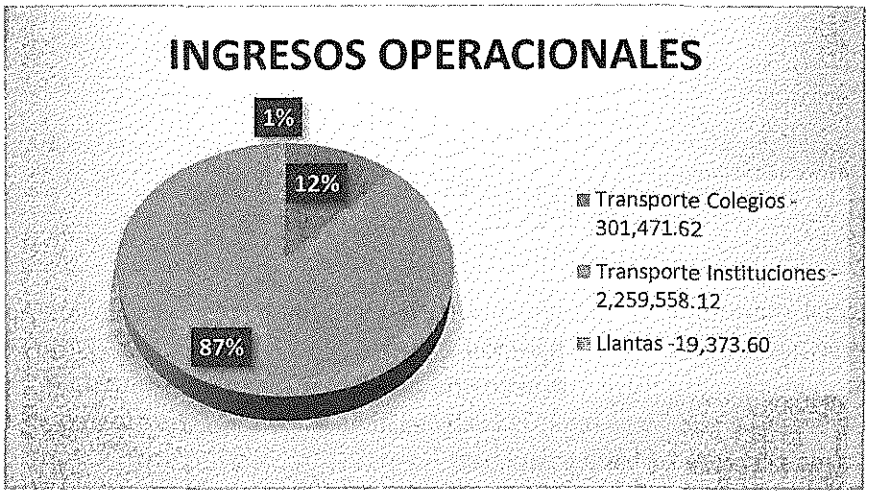


El capital social representa el 35% del patrimonio, donde se encuentran los Aportes Futuras capitalizaciones, valor que será capitalizado en el período 2020. El 29% correspondiente a las utilidades acumuladas constituye los gastos de depreciación del edificio del año 2018 (Pérdidas acumuladas), debido a que no se realizó la activación en el periodo correspondiente y el superávit por revalúo de la propiedad, planta y equipo.



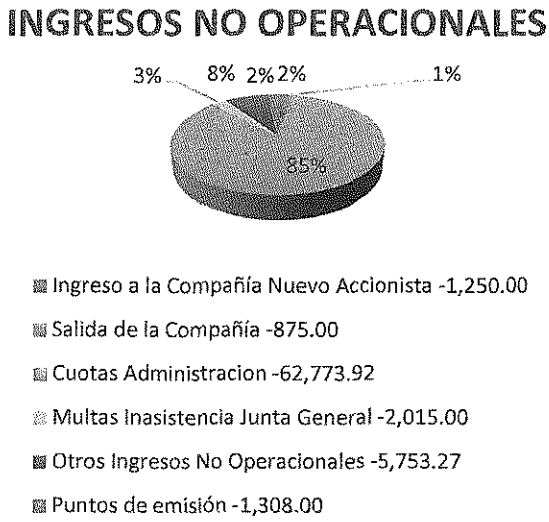
COMPAÑÍA FURGOPLANTA	
INGRESOS OPERACIONALES	
SERVICIO DE TRANSPORTE 410101	
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019	
Transporte Colegios	$ (301,471.62)
Transporte Instituciones	$ (2,259,558.12)
Comisiones Colegios	$ (3,432.92)
Arriendo Local	$ (250.00)
Parqueaderos	$ (2,870.61)
Otros Ingresos Fact.	$ (1,000.00)
Salida de Compania	$ (2,500.00)
Ingresos a la Compania Nueva	$ (3,546.00)
(=) SALDO EN LIBROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019	**$ (2,574,629.27)**

410102 BIENES LOCALES: constituye los valores facturados por concepto de venta de llantas en el periodo 2019.



El ingreso por contratos con instituciones públicas y privadas constituye el 87% de los ingresos operacionales de la Compañía de Transporte Furgoplanta, equivale al mayor monto facturado durante el año 2019.

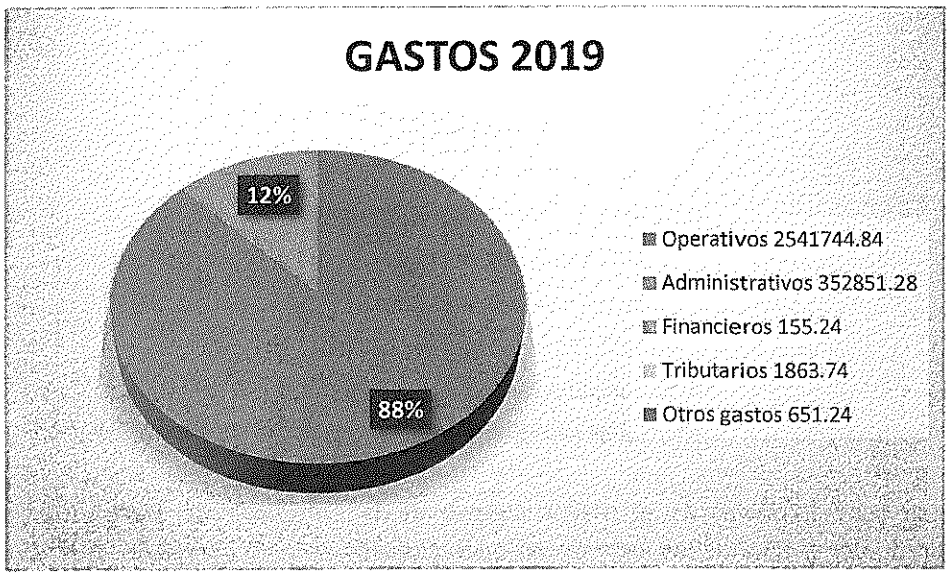
COMPAÑÍA FURGOPLANTA	
INGRESOS NO OPERACIONALES 4201	
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019	
Ingreso a la Compañía Nuevo Accionista	-1,250.00
Salida de la Compañía	-875.00
Cuotas Administración	-62,773.92
Multas Inasistencia Junta General	-2,015.00
Otros Ingresos No Operacionales	-5,753.27
Puntos de emisión	-1,308.00
(=) SALDO EN LIBROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019	**$ (73,975.19)**



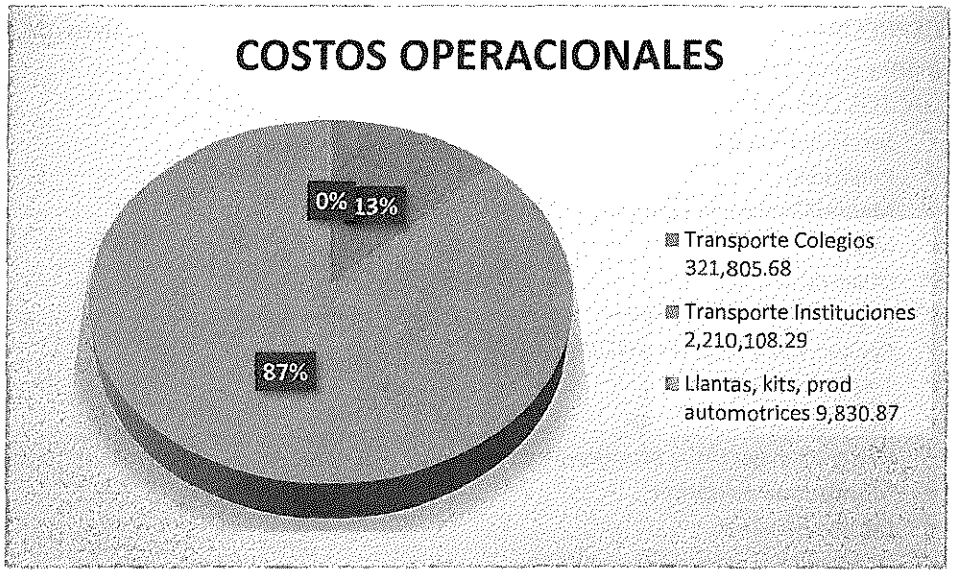
Las cuotas administrativas es el mayor ingreso de la Compañía de Transporte Furgoplanta representado por el 85% de los ingresos no operacionales, valores mensuales que son aportados por los señores accionistas a través de pagos en efectivo o descuentos realizados mediante planilla de pago.

COMPAÑÍA FURGOPLANTA		
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES 4202		
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019		
FINANCIEROS		$ (52.29)
Intereses Cuentas Ahorro	$ (52.29)	
OTROS INGRESOS		$ (876.00)
Ingresos por multas	$ (769.00)	
Parqueadero	$ (107.00)	
(=) SALDO EN LIBROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019		**$ (928.29)**

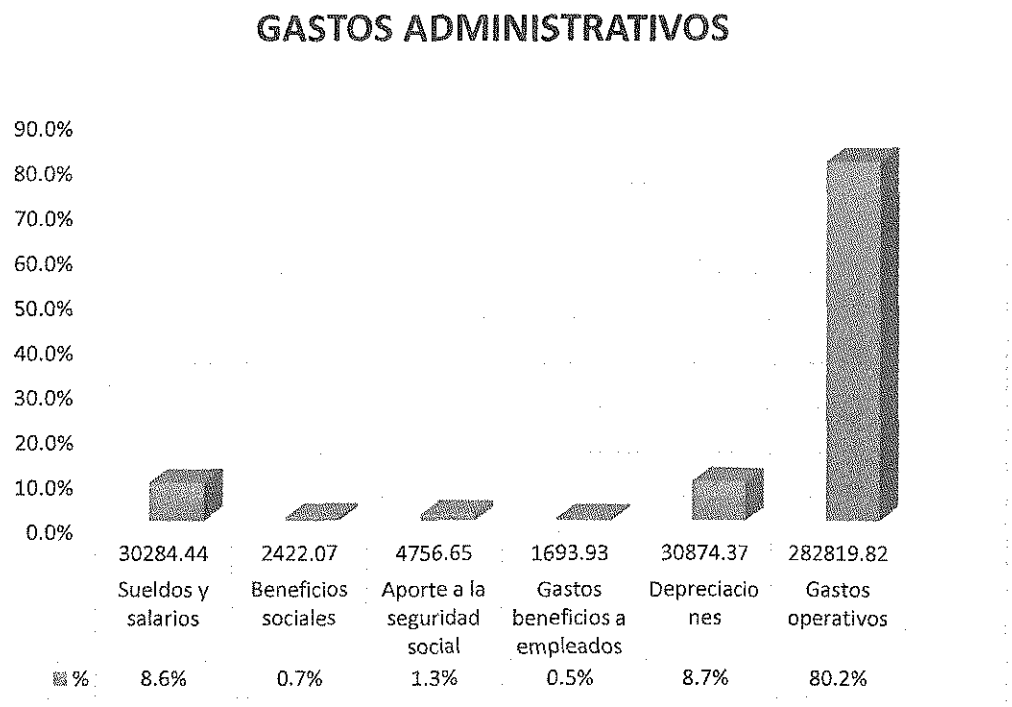
OTROS INGRESOS 4501: esta cuenta es el resultado de ajustes contables de años anteriores y ajustes de cierre 2019 para reflejar valores razonables a la fecha de presentación de los balances financieros.



COMPAÑÍA FURGOPLANTA	
COSTOS OPERATIVOS	
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019	
Transporte Colegios	$ 321,805.68
Transporte Instituciones	$ 2,210,108.29
Llantas, kits, prod automotrices	$ 9,830.87
(=) SALDO EN LIBROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019	$ 2,541,744.84



Los gastos generados por transporte colegios y transporte instituciones comprende los pagos realizados a los señores transportistas que prestan el servicio de transporte en diferentes contratos con instituciones públicas, privadas y educativas a cargo de la Compañía Furgoplanta.



a) SUELDOS Y SALARIOS: corresponde a los valores cancelados a los trabajadores, horas extras y valor por pasantías durante el año 2019 (contador, 3 secretarias y guardianía) (8.6%)
b) BENEFICIOS SOCIALES: corresponde a los valores cancelados a los trabajadores de la Compañía durante el año 2019 por beneficios establecidos en el Código de Trabajo como décimo tercer, décimo cuarto y vacaciones (0.7%)
c) APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL: constituye los beneficios a empleados a largo plazo realizados mediante el estudio actuarial anual de jubilación patronal y desahucio. (1.3%)

d) DEPRECIACIONES: constituye el gasto depreciación de todos los activos de propiedad, planta y equipo que posee la Compañía. (8.7%)

e) GASTOS OPERATIVOS: Constituye los gastos realizados (80.2%) por:

- ✓ Servicios básicos
- ✓ Publicidad
- ✓ Mantenimiento de equipos y edificios
- ✓ Útiles de oficina
- ✓ Útiles de limpieza
- ✓ Impuestos y contribuciones
- ✓ Renovación pólizas de fiel cumplimiento
- ✓ Telefonía e internet
- ✓ Movilización y transporte
- ✓ Retribución gerencia, presidencia y comisarios
- ✓ Movilización directorio
- ✓ Estudio actuarial
- ✓ Honorarios profesionales auditoría
- ✓ Honorarios profesionales legales
- ✓ Gastos navideños
- ✓ Gasto participación trabajadores
- ✓ Gasto impuesto a la renta

COMPAÑÍA FURGOPLANTA		
GASTOS OPERATIVOS		
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019		
GASTO	**VALOR**	**%**
Papelería y utiles de oficina	2,368.13	0.84%
Gastos imprenta y reproducción	937.39	0.33%
Utiles de aseo y limpieza	858.69	0.30%
Luz / Agua	5,911.53	2.09%
Publicidad y propaganda	1,037.00	0.37%
Mantenimiento y reparación equipos	1,848.50	0.65%
Cuotas contribuciones e impuestos	816.35	0.29%
Internet	214.72	0.08%
Seguros	1,255.69	0.44%
Licitaciones y contrataciones	89.29	0.03%
Refrigerios	1,015.89	0.36%
Honorarios profesionales Auditoria-Contables	6,210.00	2.20%
Honorarios Profesionales legales	8,638.89	3.05%
Telefonía	3,185.09	1.13%
Donación	145.00	0.05%
Eventos deportivos	1,406.09	0.50%
Comisiones Servicios Bancarios	74.85	0.03%
Alquiler Servicio de Comunicación	1,978.60	0.70%
Movilización Directorio	2,320.00	0.82%
Gastos Navidenos	30,867.38	10.91%

Movilización y transporte	2,937.68	1.04%
Movilización Retribución Gerencia	15,596.62	5.51%
Movilización Retribución Comisarios	1,600.00	0.57%
Movilización Retribución Presidencia	11,432.62	4.04%
Seguridad y Monitoreo	1,623.14	0.57%
Software y licencias	1,224.49	0.43%
Ayudas Económicas por Calamidad	75.00	0.03%
Estudio Actuarial	175.50	0.06%
Atenciones Colegios Servicios	35.00	0.01%
Atenciones Colegios Bienes	415.00	0.15%
GASTOS GESTION(agasajos trabajadores, accionis, cl	906.48	0.32%
Impuestos Municipales	7,094.32	2.51%
Gastos de Notarias y Registros Mercantiles	85.92	0.03%
GASTOS BANCARIOS	971.29	0.34%
Mantenimiento de Edificios	155.99	0.06%
Covenios y Servicios con Lubricambio	5,475.81	1.94%
Gasto participación trabajadores	66,735.02	23.60%
Gasto impuesto a la renta	95,100.86	33.63%
	282,819.82	100.00%

El gasto participación trabajadores representa el 23.59% y el gasto de impuesto a las renta representa el 33.62% de los gastos operativos de la Compañía.

COSTOS FINANCIEROS: constituye los gastos de comisiones bancarias por transferencias recibidas en las diferentes cuentas, por pagos de empresas públicas y privadas con las que mantenemos contratos vigentes.

GASTOS TRIBUTARIOS: constituye valores registrados por gasto factor de proporcionalidad de las declaraciones mensuales del IVA, gastos no deducibles y pago de multas e intereses al Servicio de Rentas Internas.