

COMPañIA DE TRANSPORTE PESADO
"VIRGEN DE GUADALUPE TRANSVIRGUAD S. A."
RUC: 0391017549001

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1. Información general:

La COMPANIA DE TRANSPORTE PESADO VIRGEN DE GUADALUPE "TRANSVIRGUAD S. A.", fue creada el 05 de Mayo del año 2014, con domicilio en el Cantón Biblián, Provincia del Cañar.

Siendo sus actividades principales las siguientes: Todas las Actividades de Transporte de Carga por Carretera, Incluido en Camionetas de: Troncos, Ganado, Transporte Refrigerado, Carga Pesada, Carga a Granel, Incluido el Transporte en Camiones Cisterna, Automóviles, Desperdicios Y Materiales de Desecho, Sin Recogida ni Eliminación.

Bases de elaboración y políticas contables.

Los Estados Financieros consolidados se han elaborado en base a la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

Están presentados en las unidades monetarias de nuestro país que es el DÓLAR de los Estados Unidos de Norte América.

2. Información de partidas.

La situación financiera de la compañía presenta la siguiente información, misma que será analizada a continuación.

NOTA 1: Cuentas del Activo.

Activo corriente.

- **Efectivo y equivalente al efectivo:** Comprende los depósitos en CACPE Biblián, obtenidos por la aportación de los accionistas, (2.028,53)

Activos no corrientes.

- **Muebles y Enseres:** El valor se mantiene al saldo del año 2017, pues no se ha realizado adquisiciones, el mismo se encuentra registrado al valor de adquisición, (\$186,07)

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO
"VIRGEN DE GUADALUPE TRANSVIRGUAD S. A."
RUC: 0391017549001

- **Maquinaria y Equipo:** El saldo presentado a la fecha es igual al periodo 2017, puesto que no se han realizado adquisiciones; valor que se encuentra registrado el valor de adquisición del bien. (\$136.60)
- **Depreciación Acumulada Propiedad, planta y Equipo:** Valor que se ha incrementado con relación al 2017 (\$ 67.86), debido que la propiedad planta y equipo están siendo depreciados por el método de línea recta.

NOTA 2: Cuentas del Pasivo

Pasivo corriente:

- **Locales:** Deuda que se mantiene con el Sr. Gerente por el valor de \$ 614.69, más que fueran destinados a cubrir gastos de la compañía.
- **Con la Administración Tributaria:** Valor perteneciente a las retenciones del IVA (\$7.33) y del Impuesto a la renta (\$13.90) del mes de diciembre, mismos que serán cancelados hasta el 16 de Enero del 2019.
- **Con el IESS:** El valor perteneciente a este rubro es por concepto del seguro de él Sr. Leonardo Alfredo Sigüenza Rodríguez desde enero hasta junio del 2018 de igual manera de él Sr. Fausto Francisco Rivera González desde julio hasta diciembre, valor (\$ 67.94) que será cancelado hasta el 15 de enero del 2019.
- **Comisiones bancarias:** Valor para ser cancelado a las instituciones financieras como pago del servicio por cancelación de impuestos y de aportes al IESS. (\$0.60)

NOTA 3: Cuentas del Patrimonio

- **Capital Suscrito o Asignado:** Este valor de \$1,200.00, mismo que consta en la escritura de constitución con fecha 05 de Mayo del 2014.
- **Reserva Legal:** Valor se mantiene el valor existente en el periodo 2017 que es de \$245.37.
- **Ganancias Acumuladas:** Valor que se incrementó en \$ 928.81, puesto que al finalizar el 2017 el ejercicio presento utilidades, a este rubro se incrementó el 75% de dicha utilidad neta.

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO
"VIRGEN DE GUADALUPE TRANSVIRGUAD S. A."
RUC: 0391017549001

- **Pérdidas Acumuladas:** Valor que disminuyó en \$ 309,60, puesto que al finalizar el 2017 el ejercicio presentó utilidades, por tal razón que el 25% de la utilidad neta fue prorrateada a este rubro.
- **Ganancia neta del periodo:** Valor que ha disminuido (\$1.238,41) valor que fue transferido a las Ganancias Acumuladas y Pérdida Acumuladas.
- **Pérdida neta del ejercicio:** Valor que es el resultado del ejercicio económico, comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre del 2018.

NOTA 4: Estado de Resultados.

Ingresos.

- **Intereses generados:** Ingresos obtenidos por los intereses de CACPE Bilián Ltda., en la cuenta de ahorros de la Compañía durante todo el año 2018.
- **Aporte mensual de accionistas:** Alícuotas ingresadas a la compañía proveniente de los accionistas, para cubrir gastos propios de la compañía.

Gastos.

- **Suministros, materiales y repuestos:** Cuenta utilizada para la adquisición de factureros y retenciones (\$14,00).
- **Aportes a la Seguridad Social (Incluido Fondos de Reserva):** En este rubro está el valor por concepto de pago del seguro de el Sr. Gerente Leonardo Alfredo Sigienza Rodríguez desde enero hasta junio del 2018 de igual manera de el Sr. Fausto Francisco Rivera González desde julio hasta diciembre, valor (\$ 815,28) sustentados con los correspondientes comprobantes.
- **Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales:** Rubro refleja todo lo pagado a la Contadora Iig. Jeanneth González por el asesoramiento contable durante todo el año 2018, valores sustentados con los correspondientes facturas y retenciones.
- **Promoción y Publicidad:** Rubro que atiende el pago de publicaciones en el periódico (\$ 92,85) sustentados con los correspondientes comprobantes.

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO
"VIRGEN DE GUADALUPE TRANSVIRGUAD S. A."
RUC: 0391017549001

- **Gastos de Gestión (agasajo a accionistas, trabajadores y clientes):** Valores que reflejan la adquisición de alimentos para accionistas para las reuniones trimestrales y agasajo navideño.
- **Notarios y Registradores de la Propiedad o Mercantil:** Valor que refleja el pago al Registro de la propiedad para realizar el trámite del registro de la nueva directiva de la compañía (\$ 26,00) para el Gerente y (\$ 26,00) para el Presidente.
- **Transporte:** En este rubro contempla la movilización requerida del Sr. Gerente para la realización de trámites de la compañía (\$ 363,00).
- **Impuestos, Contribuciones y otros:** Los gastos de impuestos contempla el pago de los dos anticipos del Impuesto a la renta (\$100,83) cancelados en Julio y en Septiembre, además contempla el valor del IVA que se carga a los gastos (\$ 147,10).
- **Depreciaciones:** Se utiliza el método de línea recta para el cálculo de la depreciación, misma que la realizamos para muebles de oficina contemplando 10 años de vida útil cruzando con este los 4 años de depreciación (\$ 20,66).
- **Otros:** Por la adquisición de arreglos florales por el valor de (\$ 9,82), valor sustentados con los correspondientes comprobantes.
- **Comisiones:** En este rubro se encuentran las comisiones bancarias canceladas por concepto de pago de impuestos, y por la cancelación de los comprobantes del IESS.

NOTA CINCO: Flujo de Efectivo.

En este estado se presentan cambios en las cuentas del activo y pasivo que son producto del desenvolvimiento normal de la compañía, y por ende generan cambio en las cuentas patrimoniales.

COMPAÑIA DE TRANSPORTE PESADO
"VIRGEN DE GUADALUPE TRANSVIRGUAD S. A."
RUC: 0391017549001

COMPAÑIA DE TRANSPORTE PESADO
"VIRGEN DE GUADALUPE TRANSVIRGUAD S.A."
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO DEL AÑO 2018

FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS		
30002 (-) PERDIDA NETA DEL PERIODO	\$	(126,53)
30002 (-) PERDIDAS ACUMULADAS	\$	20,00
ADICIONES A LA UTILIDAD O PERDIDA		
TOTAL	\$	(106,53)
SUSTRACCIONES A LA UTILIDAD NETA O PERDIDA		
100000 INGRESOS Y EGRESOS	\$	(112,07)
200000 LOCALES	\$	273,11
2000700 CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	\$	8,00
2000700 IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	\$	(288,13)
2000700 CON EL IESS	\$	2,04
TOTAL	\$	(121,05)
FLUJO NETO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE OPERACIONES	\$	(377,01)
FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSION		
	\$	-
FLUJO NETO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE INVERSION	\$	-
FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
30001 GANANCIAS ACUMULADAS	\$	906,81
30002 (-) PERDIDAS ACUMULADAS	\$	909,90
30001 GANANCIA NETA DEL PERIODO	\$	(1,286,41)
FLUJO NETO DE EFECTIVO PROVENIENTES DE FINANCIAMIENTO	\$	-
CRANEO NETO DE EFECTIVO	\$	(377,01)
EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	\$	3,405,54
EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	\$	<u>3,028,53</u>

NOTA SEIS: Estado de Cambios en el Patrimonio.

En este estado Financiero existen disminución con referencia al año 2017, por la pérdida que presenta este ejercicio económico.

COMPANIA DE TRANSPORTE PESADO
"VIRGEN DE GUADALUPE TRANSVERGUAD S.A."
INSTAURADORA DE CAMIONES DE ULTIMO GENERO
CALLE DE PUEBLO 27 DE Mayo No. 2433

ITEM ID	DESCRIPTION	QUANTITY	UNIT PRICE	AMOUNT	TAX	TOTAL
SUBTOTAL						
10001	ITEM 1	1	100.00	100.00	0.00	100.00
TAX TOTAL						
10002	ITEM 2	2	50.00	100.00	0.00	100.00
TOTAL						
10003	ITEM 3	3	33.33	100.00	0.00	100.00
TOTAL						
10004	ITEM 4	4	25.00	100.00	0.00	100.00
TOTAL						
10005	ITEM 5	5	20.00	100.00	0.00	100.00
TOTAL						
10006	ITEM 6	6	16.67	100.00	0.00	100.00
TOTAL						
10007	ITEM 7	7	14.29	100.00	0.00	100.00
TOTAL						
10008	ITEM 8	8	12.50	100.00	0.00	100.00
TOTAL						
10009	ITEM 9	9	11.11	100.00	0.00	100.00
TOTAL						
10010	ITEM 10	10	10.00	100.00	0.00	100.00
TOTAL						
10011	ITEM 11	11	9.09	100.00	0.00	100.00
TOTAL						
10012	ITEM 12	12	8.33	100.00	0.00	100.00
TOTAL						
10013	ITEM 13	13	7.69	100.00	0.00	100.00
TOTAL						
10014	ITEM 14	14	7.14	100.00	0.00	100.00
TOTAL						
10015	ITEM 15	15	6.67	100.00	0.00	100.00
TOTAL						
10016	ITEM 16	16	6.25	100.00	0.00	100.00
TOTAL						
10017	ITEM 17	17	5.88	100.00	0.00	100.00
TOTAL						
10018	ITEM 18	18	5.56	100.00	0.00	100.00
TOTAL						
10019	ITEM 19	19	5.26	100.00	0.00	100.00
TOTAL						
10020	ITEM 20	20	5.00	100.00	0.00	100.00
TOTAL						
10021	ITEM 21	21	4.76	100.00	0.00	100.00
TOTAL						
10022	ITEM 22	22	4.55	100.00	0.00	100.00
TOTAL						
10023	ITEM 23	23	4.35	100.00	0.00	100.00
TOTAL						
10024	ITEM 24	24	4.17	100.00	0.00	100.00
TOTAL						
10025	ITEM 25	25	4.00	100.00	0.00	100.00
TOTAL						
10026	ITEM 26	26	3.85	100.00	0.00	100.00
TOTAL						
10027	ITEM 27	27	3.70	100.00	0.00	100.00
TOTAL						
10028	ITEM 28	28	3.57	100.00	0.00	100.00
TOTAL						
10029	ITEM 29	29	3.45	100.00	0.00	100.00
TOTAL						
10030	ITEM 30	30	3.33	100.00	0.00	100.00
TOTAL						
10031	ITEM 31	31	3.23	100.00	0.00	100.00
TOTAL						
10032	ITEM 32	32	3.13	100.00	0.00	100.00
TOTAL						
10033	ITEM 33	33	3.03	100.00	0.00	100.00
TOTAL						
10034	ITEM 34	34	2.94	100.00	0.00	100.00
TOTAL						
10035	ITEM 35	35	2.86	100.00	0.00	100.00
TOTAL						
10036	ITEM 36	36	2.78	100.00	0.00	100.00
TOTAL						
10037	ITEM 37	37	2.70	100.00	0.00	100.00
TOTAL						
10038	ITEM 38	38	2.63	100.00	0.00	100.00
TOTAL						
10039	ITEM 39	39	2.56	100.00	0.00	100.00
TOTAL						
10040	ITEM 40	40	2.50	100.00	0.00	100.00
TOTAL						
10041	ITEM 41	41	2.44	100.00	0.00	100.00
TOTAL						
10042	ITEM 42	42	2.38	100.00	0.00	100.00
TOTAL						
10043	ITEM 43	43	2.33	100.00	0.00	100.00
TOTAL						
10044	ITEM 44	44	2.27	100.00	0.00	100.00
TOTAL						
10045	ITEM 45	45	2.22	100.00	0.00	100.00
TOTAL						
10046	ITEM 46	46	2.17	100.00	0.00	100.00
TOTAL						
10047	ITEM 47	47	2.13	100.00	0.00	100.00
TOTAL						
10048	ITEM 48	48	2.08	100.00	0.00	100.00
TOTAL						
10049	ITEM 49	49	2.04	100.00	0.00	100.00
TOTAL						
10050	ITEM 50	50	2.00	100.00	0.00	100.00
TOTAL						
10051	ITEM 51	51	1.96	100.00	0.00	100.00
TOTAL						
10052	ITEM 52	52	1.92	100.00	0.00	100.00
TOTAL						
10053	ITEM 53	53	1.89	100.00	0.00	100.00
TOTAL						
10054	ITEM 54	54	1.85	100.00	0.00	100.00
TOTAL						
10055	ITEM 55	55	1.82	100.00	0.00	100.00
TOTAL						
10056	ITEM 56	56	1.79	100.00	0.00	100.00
TOTAL						
10057	ITEM 57	57	1.75	100.00	0.00	100.00
TOTAL						
10058	ITEM 58	58	1.72	100.00	0.00	100.00
TOTAL						
10059	ITEM 59	59	1.69	100.00	0.00	100.00
TOTAL						
10060	ITEM 60	60	1.67	100.00	0.00	100.00
TOTAL						
10061	ITEM 61	61	1.64	100.00	0.00	100.00
TOTAL						
10062	ITEM 62	62	1.61	100.00	0.00	100.00
TOTAL						
10063	ITEM 63	63	1.58	100.00	0.00	100.00
TOTAL						
10064	ITEM 64	64	1.56	100.00	0.00	100.00
TOTAL						
10065	ITEM 65	65	1.54	100.00	0.00	100.00
TOTAL						
10066	ITEM 66	66	1.52	100.00	0.00	100.00
TOTAL						
10067	ITEM 67	67	1.50	100.00	0.00	100.00
TOTAL						
10068	ITEM 68	68	1.48	100.00	0.00	100.00
TOTAL						
10069	ITEM 69	69	1.46	100.00	0.00	100.00
TOTAL						
10070	ITEM 70	70	1.43	100.00	0.00	100.00
TOTAL						
10071	ITEM 71	71	1.41	100.00	0.00	100.00
TOTAL						
10072	ITEM 72	72	1.39	100.00	0.00	100.00
TOTAL						
10073	ITEM 73	73	1.37	100.00	0.00	100.00
TOTAL						
10074	ITEM 74	74	1.35	100.00	0.00	100.00
TOTAL						
10075	ITEM 75	75	1.33	100.00	0.00	100.00
TOTAL						
10076	ITEM 76	76	1.32	100.00	0.00	100.00
TOTAL						
10077	ITEM 77	77	1.30	100.00	0.00	100.00
TOTAL						
10078	ITEM 78	78	1.28	100.00	0.00	100.00
TOTAL						
10079	ITEM 79	79	1.27	100.00	0.00	100.00
TOTAL						
10080	ITEM 80	80	1.25	100.00	0.00	100.00
TOTAL						
10081	ITEM 81	81	1.24	100.00	0.00	100.00
TOTAL						
10082	ITEM 82	82	1.22	100.00	0.00	100.00
TOTAL						
10083	ITEM 83	83	1.21	100.00	0.00	100.00
TOTAL						
10084	ITEM 84	84	1.19	100.00	0.00	100.00
TOTAL						
10085	ITEM 85	85	1.18	100.00	0.00	100.00
TOTAL						
10086	ITEM 86	86	1.17	100.00	0.00	100.00
TOTAL						
10087	ITEM 87	87	1.16	100.00	0.00	100.00
TOTAL						
10088	ITEM 88	88	1.15	100.00	0.00	100.00
TOTAL						
10089	ITEM 89	89	1.14	100.00	0.00	100.00
TOTAL						
10090	ITEM 90	90	1.13	100.00	0.00	100.00
TOTAL						
10091	ITEM 91	91	1.12	100.00	0.00	100.00
TOTAL						
10092	ITEM 92	92	1.11	100.00	0.00	100.00
TOTAL						
10093	ITEM 93	93	1.10	100.00	0.00	100.00
TOTAL						
10094	ITEM 94	94	1.09	100.00	0.00	100.00
TOTAL						
10095	ITEM 95	95	1.08	100.00	0.00	100.00
TOTAL						
10096	ITEM 96	96	1.07	100.00	0.00	100.00
TOTAL						
10097	ITEM 97	97	1.06	100.00	0.00	100.00
TOTAL						
10098	ITEM 98	98	1.05	100.00	0.00	100.00
TOTAL						
10099	ITEM 99	99	1.04	100.00	0.00	100.00
TOTAL						
10100	ITEM 100	100	1.03	100.00	0.00	100.00
TOTAL						
10101	ITEM 101	101	1.02	100.00	0.00	100.00
TOTAL						
10102	ITEM 102	102	1.01	100.00	0.00	100.00
TOTAL						
10103	ITEM 103	103	1.00	100.00	0.00	100.00
TOTAL						
10104	ITEM 104	104	0.99	100.00	0.00	100.00
TOTAL						
10105	ITEM 105	105	0.98	100.00	0.00	100.00
TOTAL						
10106	ITEM 106	106	0.97	100.00	0.00	100.00
TOTAL						
10107	ITEM 107	107	0.96	100.00	0.00	100.00
TOTAL						
10108	ITEM 108	108	0.95	100.00	0.00	100.00
TOTAL						
10109	ITEM 109	109	0.94	100.00	0.00	100.00
TOTAL						
10110	ITEM 110	110	0.93	100.00	0.00	100.00
TOTAL						
10111	ITEM 111	111	0.92	100.00	0.00	100.00
TOTAL						
10112	ITEM 112	112	0.91	100.00	0.00	100.00
TOTAL						
10113	ITEM 113	113	0.90	100.00	0.00	100.00
TOTAL						
10114	ITEM 114	114	0.89	100.00	0.00	100.00
TOTAL						
10115	ITEM 115	115	0.88	100.00	0.00	100.00
TOTAL						
10116	ITEM 116	116	0.87	100.00	0.00	100.00
TOTAL						
10117	ITEM 117	117	0.86	100.00	0.00	100.00
TOTAL						
10118	ITEM 118	118	0.85	100.00	0.00	100.00
TOTAL						
10119	ITEM 119	119	0.84	100.00	0.00	100.00
TOTAL						
10120	ITEM 120	120	0.83	100.00	0.00	100.00
TOTAL						
10121	ITEM 121	121	0.82	100.00	0.00	100.00
TOTAL						
10122	ITEM 122	122	0.81	100.00	0.00	100.00
TOTAL						
10123	ITEM 123	123	0.80	100.00	0.00	100.00
TOTAL						
10124	ITEM 124	124	0.79	100.00	0.00	100.00
TOTAL						
10125	ITEM 125	125	0.78	100.00	0.00	100.00
TOTAL						
10126	ITEM 126	126	0.77	100.00	0.00	100.00
TOTAL						
10127	ITEM 127	127	0.76	100.00	0.00	100.00
TOTAL						
10128	ITEM 128	128	0.75	100.00	0.00	100.00
TOTAL						
10129	ITEM 129	129	0.74	100.00	0.00	100.00
TOTAL						
10130	ITEM 130	130	0.73	100.00	0.00	100.00
TOTAL						
10131	ITEM 131	131	0.72	100.00	0.00	100.00
TOTAL						
10132	ITEM 132	132	0.71	100.00	0.00	100.00
TOTAL						
10133	ITEM 133	133	0.70	100.00	0.00	100.00
TOTAL						
10134	ITEM 134	134	0.69	100.00	0.00	100.00
TOTAL						
10135	ITEM 135	135	0.68	100.00	0.00	100.00
TOTAL						
10136	ITEM 136	136	0.67	100.00	0.00	100.00
TOTAL						
10137	ITEM 137	137	0.66	100.00	0.00	100.00
TOTAL						
10138	ITEM 138	138	0.65	100.00	0.00	100.00
TOTAL						
10139	ITEM 139	139	0.64	100.00	0.00	100.00
TOTAL						
10140	ITEM 140	140	0.63	100.00	0.00	100.00
TOTAL						
10141	ITEM 141	141	0.62	100.00	0.00	100.00
TOTAL						
10142	ITEM 142	142	0.61	100.00	0.00	100.00
TOTAL						
10143	ITEM 143	143	0.60	100.00	0.00	100.00
TOTAL						
10144	ITEM 144	144	0.59	100.00	0.00	100.00
TOTAL						
10145	ITEM 145	145	0.58	100.00	0.00	100.00
TOTAL						
10146	ITEM 146	146	0.57	100.00	0.00	100.00
TOTAL						
10147	ITEM 147	147	0.56	100.00	0.00	100.00
TOTAL						
10148	ITEM 148	14				


SR. AUGUSTO RIVERA
GERENTE

ING. JEANETH GONZÁLEZ R.
CONTADOR.