

**COMPAÑÍA 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:** Comprenden los depósitos en CACPE Biblián, obtenidos por la aportación de los accionistas, (\$3.505,72)

**Activos no corrientes.**

- **Muebles y Enseres:** El valor se mantiene al saldo del año 2017, pues no se ha realizado adquisiciones, él 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 2018 (\$ 88,52), 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 \$ 244,32, mis que fueron destinados a cubrir gastos de la compañía.
- **Con la Administración Tributaria:** Valor perteneciente los impuestos (\$9,78) correspondiente al mes de diciembre, mismos que serán cancelados hasta el 16 de Enero del 2019.
- **Impuesto a la renta por pagar del ejercicio:** Valor como consecuencia de que en el periodo 2019 se presentó una utilidad, este valor será cancelado hasta el 16 de abril del 2020 por la suma de \$184,13.
- **Con el IESS:** El valor perteneciente a este rubro es por concepto del seguro de él Sr. Fausto Francisco Rivera González gerente de la compañía, valor correspondiente del mes de diciembre, por la suma de (\$ 69,34) que será cancelado hasta el 15 de enero del 2020.
- **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 incrementa a \$310,85 ya que en el 2019 se presenta una utilidad

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO**  
**“VIRGEN DE GUADALUPE TRANSVIRGUAD S. A.”**  
**RUC: 0391017549001**

- **Ganancias Acumuladas:** Valor que se mantiene con referencia al año 2018 con un valor de \$ 1.861,27.
- **Pérdidas Acumuladas:** Valor que se incrementó en \$ -727,95, puesto que al finalizar el 2018 el ejercicio presentó pérdidas, por tal razón se trasladó, las pérdidas del periodo a las pérdidas acumuladas.
- **Ganancia neta del periodo:** Valor que presenta en el periodo 2019 como consecuencia del movimiento en la compañía por el valor de (\$587,53).

**NOTA 4: Estado de Resultados.**

**Ingresos.**

- **Otros intereses generados:** Ingresos obtenidos por los intereses de CACPE Biblián Ltda., en la cuenta de ahorros de la Compañía durante todo el año 2019 la cantidad de \$65,85.
- **Aporte mensual de accionistas:** Valores ingresados a la compañía proveniente de los accionistas, para cubrir gastos propios de la compañía. (\$3.365,00).

**Gastos.**

- **Suministros, materiales y repuestos:** Cuenta utilizada para la adquisición de factureros y retenciones (\$32,77).
- **Aportes a la Seguridad Social (Incluido Fondos de Reserva):** En este rubro está el valor por concepto de pago del seguro de él Sr. Fausto Francisco Rivera González, por un valor de (\$ 832,08) sustentados con los correspondientes comprobantes.
- **Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales:** Rubro refleja todo lo pagado a la Contadora Ing. Jeaneth González por el asesoramiento contable durante todo el año 2019, valores (\$583,29) sustentados con las correspondientes facturas y retenciones.
- **Transporte:** En este rubro contempla el transporte realizado por los accionistas, con el uso del Punto de Emisión. (\$ 398,00).

**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. (\$484,65).
- **Impuestos, Contribuciones y otros:** Los gastos de impuestos contempla el pago de los dos anticipos del Impuesto a la renta cancelados en Julio y en Septiembre, además contempla el valor del IVA que se carga a los gastos (\$ 101,14).
- **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 5 años de depreciación (\$ 20,66)
- **Otros:** Por la adquisición de arreglos florales por el valor de (\$ 20,00), valor sustentados con los correspondientes comprobantes.
- **Promoción y Publicidad:** Rubro que entiende el pago de publicaciones en el periódico (\$ 107,13) 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. (\$10,62).

**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.

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

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO**  
**"VIRGEN DE GUADALUPE TRANSVIRGUAD S.A."**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO DEL AÑO 2019**

<b>FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS</b>		
30701 GANANCIA NETA DEL PERIODO	\$	587,53
1020112 (-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$	<u>20,66</u>
ADICIONES A LA UTILIDAD O PERDIDA		
<b>TOTAL</b>	\$	<b>608,19</b>
<b>SUSTRACCIONES A LA UTILIDAD NETA O PERDIDA</b>		
2010301 LOCALES	\$	(370,37)
2010701 CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	\$	(11,44)
2010702 IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	\$	184,13
2010703 CON EL IESS	\$	<u>1,40</u>
<b>TOTAL</b>	\$	<b>(196,29)</b>
<b>FLUJO NETO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE OPERACIONES</b>	\$	<b>411,91</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
	\$	-
<b>FLUJO NETO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE INVERSION</b>	\$	-
<b>FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
30401 RESERVA LEGAL	\$	65,28
30602 (-) PERDIDAS ACUMULADAS	\$	(176,53)
30702 (-) PERDIDA NETA DEL PERIODO	\$	176,53
<b>FLUJO NETO DE EFECTIVO PROVENIENTES DE FINANCIAMIENTO</b>	\$	<b>65,28</b>
CAMBIO NETO DE EFECTIVO	\$	477,19
EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	\$	3.028,53
EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	\$	<u>3.505,72</u>

**NOTA SEIS: Estado de Cambios en el Patrimonio.**

En este estado Financiero existen incremento con referencia al año 2018, por la utilidad que presenta este ejercicio económico.

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

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO  
"VIRGEN DE GUADALUPE TRANSVIRGUAD S.A."  
ESTADO DE CAMBIOS DE PATRIMONIO  
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2019**

CÓDIGO	CUENTAS	SALDO AL 01 ENERO	INCREMENTO	DISMINUCIÓN	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE	NOTA EXPLICATIVA
<b>301</b>	<b>CAPITAL</b>					
30100	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	\$ 1.200,00	\$ -	\$ -	\$ 1.200,00	
<b>302</b>	<b>APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION</b>					
		\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	
<b>304</b>	<b>RESERVAS</b>					
30401	RESERVA LEGAL	\$ 245,57	\$ 65,28	\$ -	\$ 310,85	
<b>306</b>	<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>					
30601	GANANCIAS ACUMULADAS	\$ 1.861,27	\$ -	\$ -	\$ 1.861,27	
30602	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	\$ (551,42)	\$ -	\$ 176,53	\$ (727,95)	
<b>307</b>	<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>					
30701	GANANCIA NETA DEL PERIODO	\$ -	\$ 587,53	\$ -	\$ 587,53	
30702	(-) PERDIDA NETA DEL PERIODO	\$ (176,53)	\$ 176,53	\$ -	\$ -	
	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>\$ 2.578,89</b>	<b>\$ 829,34</b>	<b>\$ 176,53</b>	<b>\$ 3.231,70</b>	

  
SR. FAUSTO RIVERA  
GERENTE.

  
ING. JEANETH GONZÁLEZ R.  
CONTADOR.