

NOTAS AL BALANCE DE TRANSAZUAYA.

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1. Información General

LA EMPRESA TRANSPORTADORA AZUAYA DE CARGA TRANSAZUAYA es una compañía Limitada radicada en el país. El domicilio de su sede social y principal es en la Octavio Chacón 1-55 Sector del Parque Industrial Edificio Cenapic oficina N° 208 Su principal actividad es el servicio de transporte de carga pesada.

2. Bases de elaboración

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en las unidades monetarias (u.m.) del país.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

3. Políticas Contables

Caja y equivalente al efectivo

Representa el efectivo disponible y saldos en bancos e inversiones a corto plazo se encuentran debidamente segregados y pueden utilizarse en forma inmediata.

Cuentas y Documentos por Cobrar

Las cuentas por cobrar se encuentran debidamente separadas en función a su origen.

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses.

Aportes a la Seguridad Social

Se efectúa las aportaciones al IESS de conformidad con las disposiciones legales vigentes, se asume la responsabilidad de pagar al personal los beneficios que establece el Código de Trabajo.

Pasivos

Se registran en las respectivas cuentas a corto plazo de acuerdo a su naturaleza y a las obligaciones de la compañía, en cumplimiento de las Leyes Tributarias, Seguro Social y Laborales.

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del período en el que incurren.

Son las obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Capital Social

Son los aportes realizados por socios que conforman las participaciones ordinarias y nominativas cada una.

Reservas

La Reserva Legal, de acuerdo con la ley de Compañías se toma de la utilidad anual.

Ingresos y Costos por Ventas

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la prestación de servicios de transporte que ofrece la empresa se reconoce cuando se entrega el servicio. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida.

Se registra sobre la emisión de Comprobantes de Venta a los Clientes.

Gastos de Operación y Mantenimiento

Los gastos de mantenimiento y reparaciones se cargan a los resultados del año.

| | AÑO 2015 | AÑO 2014 |
|---------------------------------------|-----------------|-----------------|
| ACTIVO | | |
| Disponible | 6,987.31 | 3,018.01 |
| Hay un aumento de un 131.52 % | | |
| Clientes | 43,008.44 | 70,598.55 |
| Hay una disminución en un 39.08 % | | |
| Anticipos Personal | - | 2,237.42 |
| Hay una disminución total en un 100 % | | |
| Crédito Fiscal | 35,937.17 | 7,644.81 |
| Hay un aumento en un 370.09 % | | |
| Anticipo Transportistas | 30,674.57 | 37,181.93 |
| Hay una disminución de un 17.50 % | | |
| Prestamos Clientes | 146.72 | 105.00 |
| Hay un aumento de 39.73 % | | |
| Activos Transitorios | 6,550.25 | 18,977.43 |
| Hay una disminución de un 65.48 % | | |

| | | |
|------------------------------------|------------|------------|
| Activos Fijos | 713,529.15 | 696,695.42 |
| Hay un aumento de un 2.42 % | | |
| PASIVO | | |
| Proveedores | 108,238.62 | 93,448.66 |
| Hay un aumento de 15.83 % | | |
| Sueldos por Pagar | 6,608.70 | 11,115.23 |
| Ha disminuido en un 40.54 % | | |
| Provisiones por Pagar | 10,534.11 | 7,918.01 |
| Hay un aumento en un 33.04 % | | |
| less por Pagar | 2,040.00 | 3,084.48 |
| Ha disminuido en un 33.86 % | | |
| Préstamos Quirografarios por Pagar | 1,363.19 | 920.81 |
| Hay un aumento en un 48.04 % | | |
| Préstamos Hipotecarios por Pagar | 307.97 | 939.79 |
| Ha disminuido en un 67.23 % | | |
| Obligaciones Fiscales | 723.87 | 1,011.80 |
| Ha disminuido en un 28.46% | | |
| Obligaciones Bancarias | 52,961.15 | 32,470.53 |
| Hay un aumento en un 63.11 % | | |
| Porción Cte. Créditos Bancos | 37,014.94 | 3,527.55 |
| Hay un aumento en un 949.31% % | | |
| Cuentas por Pagar | 156,450.14 | 166,274.98 |

Ha disminuido en un 5.91 %

| | | |
|-------------------|------------|--------|
| Anticipo Clientes | 132,209.86 | 280.00 |
|-------------------|------------|--------|

Hay un notable aumento porque hay 2 socios interesados en la adquisición de algunos activos de la empresa.

| | | |
|-----------------------|-----------|-----------|
| Cuentas por Pagar L/P | 11,358.65 | 20,840.18 |
|-----------------------|-----------|-----------|

Ha disminuido en un 45.50 %

PATRIMONIO

| | | |
|----------------|------------|------------|
| Capital Social | 100,000.00 | 100,000.00 |
|----------------|------------|------------|

El capital se mantiene

| | | |
|----------|----------|----------|
| Reservas | 3,345.79 | 3,054.81 |
|----------|----------|----------|

Hay un aumento de 9.53%

| | | |
|-------------------------------------|-----------|----------|
| Resultados de ejercicios anteriores | 13,569.68 | 8,041.00 |
|-------------------------------------|-----------|----------|

Hay un aumento de 68.76 %

| | | |
|----------------------------------|-----------|------------|
| Aportes Futuras Capitalizaciones | 83,319.73 | 251,836.59 |
|----------------------------------|-----------|------------|

Ha disminuido en un 66.92%

| | | |
|----------------------------------|-------------|----------|
| Pérdida Ejercicio Económico 2015 | (37,786.83) | 8,777.76 |
|----------------------------------|-------------|----------|

en relación con el año anterior la empresa para este año 2015

tiene una pérdida considerable debido a la difícil situación económica en la que nos encontramos.

INGRESOS

| | | |
|------------------|------------|------------|
| Ventas tarifa 0% | 744,398.90 | 833,312.79 |
|------------------|------------|------------|

Para este año las ventas ha disminuido en un 10.67%

| | | |
|------------------------------|----------|------------|
| N/C x devolución o descuento | 4,280.00 | (1,586.20) |
|------------------------------|----------|------------|

hay un aumento considerable en las notas de crédito

| | | |
|----------------|--------|--------|
| Otros Ingresos | 717.06 | 590.10 |
|----------------|--------|--------|

Hay un aumento en un 21.51 %

GASTOS

| | | |
|--------------------|------------|------------|
| Sueldos y Salarios | 129,863.32 | 166,334.00 |
|--------------------|------------|------------|

Ha disminuido en un 21.93 % debido a la difícil situación económica, la empresa se ha visto obligada a tomar medidas con el personal.

| | | |
|---------------------|-----------|-----------|
| Beneficios Sociales | 31,532.48 | 37,286.27 |
|---------------------|-----------|-----------|

Ha disminuido en 15.43 %

| | | |
|-----------------------|-----------|-----------|
| Aportes Patronal IESS | 15,778.40 | 20,209.61 |
|-----------------------|-----------|-----------|

Ha disminuido en un 21.93 %

| | | |
|-----------------------|------------|------------|
| Gastos por Transporte | 412,969.36 | 476,221.86 |
|-----------------------|------------|------------|

Ha disminuido en 13.28 %

| | | |
|--------------------------------|----------|----------|
| Impuestos Contribuciones Otros | 2,040.99 | 2,665.31 |
|--------------------------------|----------|----------|

Ha disminuido en un 23.42%

| | | |
|---------------------------------|----------|--------|
| Gastos honorarios Profesionales | 1,237.44 | 406.00 |
|---------------------------------|----------|--------|

Hay un aumento considerable en comparación con el año anterior.

| | | |
|------------------------|-----------|----------|
| Gastos Administrativos | 14,604.04 | 7,942.69 |
|------------------------|-----------|----------|

Hay un aumento en un 83.87 %

| | | |
|-----------------------------|-----------|----------|
| Gastos Financieros | 10,297.03 | 8,711.83 |
| Hay un aumento en un 18.20% | | |

| | | |
|------------------|-----------|----------|
| Gastos Servicios | 13,131.80 | 1,716.68 |
|------------------|-----------|----------|

Hay un considerable aumento para este año 2015



FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
Sr. ROLANDO HEREDIA TAPIA



FIRMA DEL CONTADOR
C.P.A SANDRA BARROS

Clientes y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada periodo sobre el que se informa,

los importes en libros de los deudores y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

| CLIENTES | 2013 | 2012 |
|-----------------|-------------|-------------|
| | 68.947,10 | 103.720,72 |

En este año el comportamiento de la cuenta clientes existe una variación considerable se debe a que varios transportistas se separaron de la empresa y sus unidades no han sido reemplazadas.

Cuenta proveedores por pagar

Las cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

| PROVEEDORES | 2013 | 2012 |
|--------------------|-------------|-------------|
| | 78.071,81 | 206.422,86 |

En la cuenta proveedores hay una notable disminución con respecto al ejercicio anterior.

Sobregiros y préstamos bancarios

Los gastos por intereses y se incluyen en los gastos financieros.

Se considera que la empresa en el año 2008 obtuvo un crédito significativo de la C.F.N por \$ 372.000,00 que al 31 diciembre la deuda esta con un saldo de \$ 53.142.60. Es el rubro de consideración en cuanto a los préstamos.

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la prestación de servicios de transporte que ofrece la empresa se reconoce cuando se entrega el servicio. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida.

Ingreso de actividades ordinarias

| | 2013 | 2012 |
|-----------------------|-------------|--------------|
| Venta de servicios 0% | 964.532,82 | 1.763.180,16 |

En el ejercicio 2013 hay una disminución del 83% en lo que respecta a la prestación de servicio de transporte, un factor que influye en estos resultados se debe a la pérdida de la unidad de la empresa debido a un accidente, cabe recalcar que se debe también a que varios transportistas se separaron de la empresa y sus unidades no fueron reemplazadas.

.....

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL

Sr. ROLANDO HEREDIA TAPIA

.....

FIRMA DEL CONTADOR

C.P.A SANDRA BARROS