

NOTAS AL BALANCE DE TRANSAZUAYA.

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

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.

Cuentas comerciales por pagar

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

Sobregiros y préstamos bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros. 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.

Dividendos de Accionistas

Los dividendos de los Accionistas mediante la sesión de aprobación de los Balances, dejan constatando en Acta que no se va a distribuir los dividendos, debido a la difícil situación económica que atraviesa el País, para de esta manera poder ayudar en la liquidez de la Empresa. Se pasará a una cuenta por pagar hasta una nueva reunión de los Accionistas se tome otra disposición.

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.

CUENTA	2016	2015
ACTIVO		
Efectivo y Equivalente de Efectivo	2,933.56	6,987.31
La cuenta de Efectivo y Equivalente de Efectivo ha disminuido en un 58.02% en comparación con el año anterior.		
Clientes	60,248.30	45,138.45
La cuenta de Clientes para este año 2016 aumentado en un 33.47%, en comparación con el año anterior, la empresa está en recuperación, buscando nuevos clientes para prestar el servicio.		
Anticipo Proveedores	115,643.62	30,821.29
La Cuenta de Anticipo a Proveedores aumenta en un 257.21% para el año 2016 en comparación con el año anterior.		
Provisión Cuentas Incobrables	756.67	2,130.01
La Provisión Cuentas Incobrables disminuye en un 64.48% para este año 2016 en comparación con el año anterior.		
Créditos Fiscales	19,865.73	35,937.17
La cuenta de impuestos Fiscales reduce en un 44.72% para el año 2016 en comparación con el año anterior.		
Seguros Pagados por Anticipado	10,556.02	6,550.25
La cuenta de Seguros Pagados por Anticipado aumenta en un 61.15% para el año 2016 en comparación con el año anterior.		
Propiedad Planta y Equipo	611,520.03	708,179.15
La propiedad Planta y Equipo para este año 2016 disminuye en un 13.65% en comparación con el año anterior.		
Depreciación Acumulada	115,656.16	135,673.60
La Depreciación Acumulada disminuye en un 14.75% para este año 2016 en comparación con el año anterior.		
PASIVO		
Proveedores Nacionales	130,549.10	108,238.62
La cuenta de los Proveedores aumenta en un 20.61% para este año 2016 en comparación con el año anterior.		
Anticipo de Clientes	122,174.22	132,209.86
Los anticipos de Clientes disminuye en un 7.59% para el año 2016 en comparación con el año anterior.		

CUENTA	2016	2015
Otras cuentas por Pagar	277,931.59	171,805.83
La cuenta Otras cuentas por Pagar aumenta en un 61.77% para el año 2016 en comparación con el año anterior.		
OBLIGACIONES PATRONALES		
Obligaciones del less	2,199.52	3,711.16
Las Obligaciones con el less disminuye en un 40.73% para el año 2016 en comparación con el año anterior.		
Beneficios Sociales Trabajadores	7,454.81	17,142.81
La cuenta de los Beneficios Sociales de los Trabajadores disminuye en un 56.51% en comparación con el año anterior.		
IMPUESTOS POR PAGAR		
Impuestos	312.94	723.87
La cuenta de los impuestos por pagar disminuye en un 56.77% para el año 2016 en comparación con el año anterior.		
OBLIGACIONES FINANCIEROS		
Obligaciones Financieras	42,232.12	89,976.09
La cuenta de las Obligaciones Financieras disminuye en un 53.06% para el año 2016 en comparación con el año anterior.		
OBLIGACIONES LARGO PLAZO		
Obligaciones Instituciones Financieras L/P	4,145.02	11,358.65
Las Obligaciones Financieras a Largo Plazo disminuye en un 63.51% en el año 2016 en comparación con el año 2015.		
PATRIMONIO NETO		
Patrimonio	88,097.82	162,448.37
El Patrimonio disminuye en un 45.77% en el año 2016 en comparación con el año 2015.		
INGRESOS		
Ventas de Servicios	633,124.84	740,118.90
Las Ventas de Servicios disminuye en un 14.46% en el año 2016 en comparación con el año 2015. La Empresa esta en recuperación del mercado de Transporte que es la actividad fundamental de la misma.		

CUENTA	2016	2015
GASTOS DE PERSONAL		
Sueldos	62,790.01	129,863.32
Los Gastos de Sueldos del personal disminuye en un 51.65% en el año 2016 en comparación con el año 2015.		
Gastos Beneficios de Empleados	26,682.80	56,509.82
Los Gastos Beneficios de Empleados disminuye en un 52.78% en el año 2016 en comparación con el año 2015.		
GASTOS DE TRANSPORTE		
Servicios Transporte	288,472.80	412,969.36
Los Gastos de Servicios de Transporte disminuye en un 30.15% en el año 2016 en comparación con el año 2015.		
Gastos Mantenimiento Vehículos	25,425.10	16,694.85
Los Gastos por Mantenimiento de Vehículos aumenta en un 52.29% en comparación con el año 2015.		
Gastos Combustible y Lubricantes	44,988.30	31,063.67
Los Gastos de Combustibles y Lubricantes aumenta en un 44.83% en el año 2016, en comparación con el año anterior.		
Gastos de Repuestos	32,778.48	53,439.00
Los Gastos de Repuestos disminuye en un 38.66% en el año 2016 en comparación con el año 2015.		
Gastos de Seguros Vehículos	8,972.96	14,094.64
Los Gastos de Seguros de las Unidades de Transporte para el año 2016 disminuye en un 36.34% en relación con el año anterior.		
Matriculación de Vehículos	1,564.24	3,905.25
Los Gastos de Matriculación de Vehículos disminuye en un 59.95% en el año 2016 en comparación con el año 2015.		
GASTOS GENERALES		
Varios Gastos Generales	28,392.84	43,267.43
La cuenta de Gastos Generales disminuye en un 34.38% en el año 2016 en comparación con el año anterior.		

Gastos Servicios Públicos **3,581.50** **4,095.23**

La cuenta de Gastos por Servicios Públicos disminuye en un 12.54% en comparación con el año anterior.

Gastos Impuestos y Contribuciones **1,656.81** **2,040.99**

Los Gastos por Impuestos para este año 2016 disminuye en un 18.82% en comparación con el año 2015

GASTOS FINANCIEROS

Gastos Financieros **8,963.36** **10,297.03**

La cuenta de Los Gastos Financieros para el año 2016 disminuye en un 12.95% en comparación con el año 2015.

Resultado del Ejercicio Económico **1,211.46** **-37,786.83**

En el año 2016 la Empresa ha pasado por un año de recuperación Económica, se buscó nuevos clientes para el servicio de Transporte y como resultado de buenas decisiones tomadas a nivel de Gerencia en cuanto al transporte la empresa ha logrado obtener una Utilidad de \$ 1.211,46 en comparación con el año anterior que se tuvo una pérdida.


FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
Sr. ROLANDO HEREDIA TAPIA


FIRMA DEL CONTADOR
C.P.A SANDRA BARROS