

NOTAS AL BALANCE DE TRANSAZUAYA.

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

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.

CUENTAS	2016	2017
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	2.933,56	2.286,19

La cuenta de Efectivo y Equivalente de Efectivo ha disminuido en un 22,07% en comparación con el año 2016.

CUENTAS POR COBRAR		
CLIENTES	60.248,30	74.684,37

La cuenta de Clientes para este año 2017 a incrementado en un 23,96%, en comparación con el año anterior, la empresa está en recuperación, buscando nuevos clientes para prestar el servicio.

CUENTAS POR COBRAR		
ANTICIPOS DE TRANSPORTE	14.518,15	9.244,30

Con respecto a la cuenta de anticipos transporte para el año 2017 hay una disminución del 36,33% en relación al año 2016, debido a la separación de algunas unidades de transporte.

CRÉDITOS FISCALES		
CREDITO TRIBUTARIO RETENCIONES EN LA FUENTE	19.865,73	24.415,68

La cuenta de impuestos Fiscales aumenta en un 22,90% para el año 2017 en comparación con el año anterior.

ACTIVO NO CORRIENTE

DEPRECIABLE

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	585.556,10	342.108,56
---------------------------	-------------------	-------------------

Para este año 2017 la empresa ha tenido que afrontar una reducción considerable en sus activos sobre todo sus unidades de transporte, se dio como pérdida total a una de sus unidades, debido a un accidente de transporte.

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

CUENTAS POR PAGAR

PROVEEDORES NACIONALES	130.549,10	111.339,74
------------------------	-------------------	-------------------

La cuenta de Proveedores para el año 2017 reduce en un 14,71% en comparación con el año anterior. la empresa busca la mejor manera para cumplir a tiempo con los proveedores.

FINANCIEROS

DOCUMENTO POR PAGAR

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	42.232,12	56.569,96
--	------------------	------------------

Debido a la difícil situación económica y con el fin de seguir brindando un mejor servicio de transporte la empresa se vio en la necesidad de realizar créditos financieros.

OBLIGACIONES PATRONALES	6.629,04	4.358,67
-------------------------	-----------------	-----------------

Las Obligaciones con el IESS disminuye en un 34,25% para el año 2017 en comparación con el año 2016

BENEFICIOS SOCIALES A TRABAJADORES	3.025,29	6.563,75
------------------------------------	-----------------	-----------------

Para el año 2017 incrementa los beneficios sociales trabajadores el rubro que es considerable para el año 2017 es la participación del 15% para trabajadores aumenta más de la mitad con respecto al año anterior.

PASIVO NO CORRIENTE

PASIVO A LARGO PLAZO

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS L/P	4.145,02	26.567,00
--	-----------------	------------------

La empresa para el año 2017 realizó créditos financieros con el fin de cumplir y otorgar mejor servicio.

PATRIMONIO NETO	81.171,42	88.640,24
-----------------	------------------	------------------

PATRIMONIO

La cuenta de Patrimonio en el año 2017 se ve incrementada en un 9,20% con respecto al año anterior el motivo son mejores resultados económicos con respecto al año 2016.

INGRESOS

INGRESOS DE ACTIVIDADES O SERVICIOS

VENTA DE SERVICIOS	633.124,84	694.844,56
--------------------	-------------------	-------------------

Las Ventas de Servicios aumenta en un 9.75% en el año 2017 en comparación con el año 2016.

La Empresa está en recuperación del mercado de Transporte que es la actividad fundamental de la misma.

OTROS INGRESOS

Otros ingresos	5.656,49	24.647,98
----------------	-----------------	------------------

Se ve un incremento considerable en otros ingresos en el año 2017 debido a la recuperación de los seguros de los vehículos por algunos accidentes de tránsito que se han dado en el año 2017, se ha recuperado.

GASTOS ADMINISTRATIVOS

GASTOS DE PERSONAL	89.472,81	85.106,96
--------------------	------------------	------------------

Los cuenta de gastos Beneficios de Empleados disminuye en un 4,88% en el año 2017 en comparación con el año 2016.

SERVICIOS DE TRANSPORTE

Servicios Transporte	288.472,80	234.391,68
----------------------	-------------------	-------------------

Los gastos por servicios de transporte reduce en un 18,75% en el año 2017 en comparación con el año 2016.

MANTENIMIENTO DE VEHICULOS	14.564,03	15.626,38
----------------------------	------------------	------------------

Los Gastos por Mantenimiento de Vehículos aumenta para el año 2017 en un 7,29% en comparación con el año 2016.

GASTOS DE REPUESTOS	12.053,23	33.558,75
---------------------	------------------	------------------

Los Gastos por Repuestos aumenta en mas de un 100% en el año 2017 en comparación con el año 2016, motivo por varios accidentes de tránsito que se han producido.

GASTOS DE LLANTAS	20.725,25	34.855,10
-------------------	------------------	------------------

La cuenta de gastos llantas para el año 2017 se ve un incremento del 68,18% en comparación con el año 2016.

GASTOS DE COMBUSTIBLES	44.632,62	51.147,08
------------------------	------------------	------------------

Los Gastos de Combustibles aumenta en un 14,60% en el año 2017, en comparación con el año 2016.

GASTOS GENERALES

SERVICIOS BASICOS

3.581,50

3.386,89

Los gastos por servicios básicos para el año 2017 reduce en un 5,43% en comparación con el año 2016.

Resultado del Ejercicio Económico

3.081,12

11265,19

En el año 2017 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 incrementar su Utilidad \$ 11.265,19 en comparación con el año anterior.



FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
Sr. ROLANDO HEREDIA TAPIA



FIRMA DEL CONTADOR
C.P.A SANDRA BARROS

