

NOTAS AL BALANCE DE TRANSAZUAYA.

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

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.

		2017	2018
1	ACTIVO		
11	ACTIVO CORRIENTE		
111	DISPONIBLE	2.286,19	857,23
La cuenta de efectivo y equivalente al efectivo para el año 2018 hay una disminución en un 63% realación del año anterior.			
	CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES		
1120101	CLIENTES LOCALES		
1120101990	Clientes	74.684,37	47.247,87
La cuenta de clientes para el año 2018 disminuye en 37% en relación con el año 2017			
1120190001	PROVISION PARA CUENTAS INCOBRABLES	756,67	472,48
La cuenta de provisión para el año 2018 disminuye en un 38% en relación con el año 2017 como disminuye su cartera.			
1120203	ANTICIPO A PROVEEDORES		
1120203005	Anticipo Proveedores	14.496,70	6.405,97
La cuenta anticipo de porveedores para el año 2018 dosminuye en 56% en relación con el año 2017			
1120205	ANTICIPOS A EMPLEADOS	150,00	550,53
La cuenta de anticipo al personal para el año 2018 disminuye en considerablemente en relación con el año anterior.			
1120206	ANTICIPO PARA EL TRANSPORTE	8.757,72	14.831,73
La cuenta de Anticipos que la empresa da para el servicio de transporte para el año 2018 aumenta en un 69% en comparación con el año 2017.			
1120215	PRESTAMOS CLIENTES	336,58	463,39
La cuenta prestamos para clientes en el año 2018 aumenta en un 38% en relación con el año anterior 2017.			
1140105003	CREDITO TRIBUTARIO RENTA	9.918,98	15.249,82
La cuenta de crédito tributario en la renta para el año 2018 aumenta en 54% en relación con el año 2017. Debido a la retenciones recibidas.			
12	ACTIVO FIJO	373.422,49	362.636,29
La cuenta de activo fijo de la empresa para el año 2018 disminuye en 3% en relación con el año 2017 .			
121	DEPRECIACIONES	140.401,21	173.439,00
La cuenta depreciacion para el año 2018 aumenta en 24% con relación para el año 2017.			

		2017	2018
2	PASIVO		
21	PASIVO CORRIENTE		
211	FINANCIERO CORTO PLAZO		
21101	OBLIGACIONES BANCARIAS	34.086,16	48.859,20

La cuenta obligaciones con Instituciones Financieras par el año 2018 incrementa en un 43% en relación con el año 2017.

2110103	PRESTAMOS BANCARIOS	37.073,34	8.620,90
---------	---------------------	------------------	-----------------

La cuenta de préstamos bancarios para el año 2018 disminuye en 77% en relación con el año 2017. La empresa

2120190	Control de Proveedores	111.339,74	86.133,63
---------	------------------------	-------------------	------------------

La cuenta de los proveedores para el año 2018 disminuye en un 23% en relación al año 2017,

2120202	15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES	1.689,78	1.104,89
---------	-----------------------------------	-----------------	-----------------

La cuenta de participación de trabajadores para el año 2018 disminuye en un 35% en relación con el año 2017.

21203	ANTICIPO DE CLIENTES	2.527,33	4.235,49
-------	----------------------	-----------------	-----------------

La cuenta de anticipo de Clientes para el año 2018 disminuye en un 68% en relación con el año anterior.

21204	IMPUESTOS POR PAGAR	539,79	605,49
-------	---------------------	---------------	---------------

La cuenta de los impuestos por pagar para el año 2018 aumenta en un 12% en relación con el año 2017.

21301	SUELDOS Y BENEF. SOCIALES	7.829,56	13.373,69
-------	---------------------------	-----------------	------------------

La cuenta de los sueldos y los Beneficios Sociales del personal para el año 2018 aumenta en un 71% en relación con el año 2017.

21302	SEGURO SOCIAL POR PAGAR	1.403,08	2.048,16
-------	-------------------------	-----------------	-----------------

La cuenta del seguros social para el año 2018 aumenta en un 46% en relación con el año 2017.

22	PASIVO A LARGO PLAZO		
221	FINANCIERO A LARGO PLAZO		
22101	PRESTAMOS BANCARIOS LARGO PLAZO	36.446,68	59.449,18

La cuenta de Préstamos Bancarios a Largo Plazo para el año 2018 aumenta en un 63% en relación con el año 2017.

		2017	2018
3	PATRIMONIO		
31	CAPITAL SOCIAL	100.000,00	100.000,00

La cuenta de capital Social tanto para el año 2018 y 2017 se mantienen.

32101	5% Reserva Legal	3.821,37	4.065,55
-------	------------------	-----------------	-----------------

La reserva Legal para el año 2018 aumenta en un 6% en relación con el año 2017.

35201	Utilidad del Ejercicio Económico	7.095,38	4.639,43
-------	----------------------------------	-----------------	-----------------

La Utilidad para el año 2018 disminuye en 35% en relación con el año 2017.

4	INGRESOS - GASTOS OPERATIVOS		
41	RESULTADO OPERATIVO		
41101	VENTAS NETAS	694.844,56	689.346,92

La cuenta de las Ventas para el año 2018 disminuye en 1% en relación con el año 2017.

GASTOS

41201	GASTOS ADMINISTRATIVOS	34.836,70	24.480,39
-------	------------------------	------------------	------------------

La cuenta de los gastos Administrativos disminuye en un 30% en relación con el año 2017.

4120103	GASTOS SUELDO Y SALARIOS	57.501,32	64.756,69
---------	--------------------------	------------------	------------------

La cuenta de los Gastos de Sueldos para el año 2018 aumenta en 13% en relación con el año 2017.

4120104	GASTOS BENEFICIOS SOCIALES	10.357,08	18.860,59
---------	----------------------------	------------------	------------------

La cuenta de los gastos de Beneficios Sociales del personal aumenta en un 82% en relación con el año 2017,

4120105	GASTOS APORTES IESS	10.709,23	11.047,30
---------	---------------------	------------------	------------------

La cuenta de los Gastos de Aporte al IESS disminuye en un 3% en relación con el año 2017.

4120115	GASTOS SERVICIOS BASICOS	4.067,72	3.690,33
---------	--------------------------	-----------------	-----------------

La cuenta de los Gastos por Servicios Basicos para el año 2018 disminuye en un 9% en relación con el año 2017.

41202	GASTOS FINANCIEROS	14.324,78	12.908,92
-------	--------------------	------------------	------------------

La cuenta de los gastos Financieros para el año 2018 disminuye en un 10% en relación con el año 2017.

		2017	2018
41203	GASTOS POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	21.571,54	26.036,29

La cuenta de Gastos por impuestos para el año 2018 aumenta en 21% en relación con el año 2017, ya que en este año la empresa cumplió con el pago de patentes y activos totales que estaban retrasados.

41204	GASTOS DE TRANSPORTE	409.883,71	467.305,90
-------	----------------------	-------------------	-------------------

La cuenta de los Gastos por Transporte aumenta en 14% para el año 2018 en relación con el año 2017 en este año la empresa estaba con algunas unidades de transporte dañadas y su reparación fue un gasto alto.



FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
Sr. ROLANDO HEREDIA TAPIA



FIRMA DEL CONTADOR
C.P.A SANDRA BARROS

