NOTAS AL BALANCE DE TRANSAZUAYA.

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

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. Con RUC No. 019014895500, constituida el 21 de Abril de 1993, su Representante Legal Sr. Rolando Heredia Tapia.

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 periodo 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.

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.

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 de cargan a los resultados del año.

		31/12/2019	31/12/2018	%
1	ACTIVO	-	-	
11	ACTIVO CORRIENTE	-	-	
111	DISPONIBLE	2.803,94	857,23	227%
1110101	Caja	1978,92	23,35	
11102	Bancos	65,02	73,88	
1110501002	Certificados de Aportación	760,00	760,00	

La cuenta de efectivo o equivalente al efectivo está compuesta por caja, bancos, certificados de aportación que al 31 de diciembre del 2019 hay un incremento considerables relación al 31 diciembre del 2018

		31/12/2019	31/12/2018	%
112	EXIGIBLE			
1120101	CLIENTES LOCALES			
1120101990	Control de Clientes	70.824,92	47.247,87	50%

La cuenta de clientes al 31 de diciembre del 2019 incrementa en 50% en relación al 31 de diciembre del 2018.

		31/12/2019	31/12/2018	%
1120203	ANTICIPO A PROVEEDORES	-	-	
1120203005	Anticipos Proveedores	2.100,00	440,00	377%

La cuenta de Anticipo para proveedores al 31 de diciembre del 2019 se incrementa considerablemente en relación con la cuenta al 31 de diciembre del 2018

		31/12/2019	31/12/2018	%
1120206	Anticipos de Transporte	27.008,60	14.831,73	82%

La cuenta de anticipos que la empresa da para el servicio del transporte al 31 de diciembre del 2019 incrementa en un 82% relación al 31 de diciembre del 2018.

		31/12/2019	31/12/2018	%
1120220	SEGUROS ANTICIPADOS	-	-	
1120220001	Seguros Pagados	6.616,06	8.050,92	-18%

La cuenta de los seguros al 31 de diciembre del 2019 disminuye en un 18% relación al 31 diciembre del 2018

		31/12/2019	31/12/2018	%
11401	IMPUESTOS			
1140105003	Crédito Tributario Renta	15.089,68	15.249,82	-1%

La cuenta de Crédito Tributario Renta al 31 de diciembre del 2019 disminuye en 1% en relación al 31 de diciembre del 2018

		31/12/2019	31/12/2018	%
2	PASIVO	-	-	
21	PASIVO CORRIENTE	-	-	
211	FINANCIERO CORTO PLAZO	-	-	
21101	OBLIGACIONES BANCARIAS	-	-	
2110101	Sobregiros	18.350,85	18.568,85	-1%

La cuenta de sobregiros al 31 de diciembre de 2019 disminuye en 1% relación al 31 diciembre del 2018 debido a la difícil situación económica la empresa utiliza la línea de sobregiro otorgado.

		31/12/2019	31/12/2018	%
2110103	Préstamo	49.030,96	38.911,25	26%

La cuenta de Préstamos al 31 de diciembre de 2019 aumenta 26% en relación con el 31 de diciembre 2018.

		31/12/2019	31/12/2018	%
212	PASIVO OPERATIVO			
21201	PROVEEDORES			
2120190	Control de Proveedores	59.362,13	86.133,63	-31%

La cuenta de Proveedores al 31 de diciembre de 2019 disminuye en 31% en relación con el 31 de diciembre 2018.

		31/12/2019	31/12/2018	%
21202	DIVIDENDOS Y UTILIDADES	-		
2120202	PARTICIPACION TRABAJADORES		-	
212020201	15% Participación Trabajadores	732,09	1.104,89	-34%

La cuenta Participación de Trabajadores al 31 de diciembre de 2019 disminuye en 34 % en relación con el 31 de diciembre 2018.

		31/12/2019	31/12/2018	%
21204	IMPUESTOS POR PAGAR	239,84	605,49	-60%
2120402001	30% IVA. Por Pagar	9,57	3,02	
2120402002	70% IVA. Por Pagar	19,51	250,33	
2120402003	100% IVA. Por Pagar	-	5,99	
2120403001	1% Retención Fuente Por Pagar	151,01	212,92	

2120403002	2% Retencion Fuente Por Pagar	59,75		129,21
2120403005	8% Retención Fuente Por Pagar		-	4,02

La cuenta de Impuestos por pagar el total al 31 de diciembre de 2019 disminuye en 60 % en relación con el 31 de diciembre 2018.

		31/12/2019	31/12/2018	%
213	RESERVAS Y PROVISIONES CP			
21301	SUELDOS Y BENEF. SOCIALES			
2130101	Sueldos por Pagar	5.967,33	5.214,11	14%

La cuenta de Sueldos por Pagar al 31 de diciembre de 2019 aumenta en 14% en relación con el 31 de diciembre 2018.

		31/12/2019	31/12/2018	%
21302	SEGURO SOCIAL POR PAGAR	1.319,18	2.048,16	-36%
2130201	Aporte Personal	431,36	539,60	
2130202	Aporte Patronal	509,01	621,03	
2130203	Prestamos Quirografario	171,03	249,42	
2130204	Préstamos Hipotecarios		- 350,00	
2130205	Fondo de Reserva	154,11	232,41	
2130206	Iece Secap por Pagar	53,65	55,70	

El total de la cuenta de Seguro Social al 31 de diciembre de 2019 disminuye en 36 % en relación con el 31 de diciembre 2018.

		31/12/2019	31/12/2018	%
22	PASIVO A LARGO PLAZO			
221	FINANCIERO A LARGO PLAZO			
22101	Préstamos Bancarios L/P	7.042,64	59.449,18	-88%

El total de la cuenta de Préstmos Bancarios Largo Plazo al 31 de diciembre de 2019 disminuye 88 % en relación con el 31 de diciembre 2018.

		31/12/2019	31/12/2018	%
3	PATRIMONIO			
31	Capital Sacial	100.000,00	100.000,00	0%

La cuenta de Capital al de 31 de diciembre de 2019 se mantiene en relación con el 31 de diciembre 2018.

		31/12/2019	31/12/2018	%
321	RESERVA LEGAL			
32101	5% Reserva Legal	4.227,34	4.065,55	4%

La cuenta Reserva Legal al 31 de diciembre de 2019 aumenta en 4% con el 31 de diciembre 2018.

		31/12/2019	31/12/2018	%
331	Aportes Futura Capitalización	2,07	2,07	0%

La cuenta Aportes Futuras Capitalizaciones al 31 de diciembre de 2019 se mantiene en relación el 31 de diciembre 2018.

		31/12/2019	31/12/2018	%
351	RESULTADOS ACUMULADOS			
35201	Utilidad del Ejercicio Económico	3.074,06	4.639,43	-34%

La cuenta de Utilidad del ejercicio Económico al de 31 de diciembre de 2019 disminuye 34% en relación con el 31 de diciembre 2018.

		31/12/2019	31/12/2018	%
411	UTILIDAD BRUTA			
41101	VENTAS NETAS	510.945,33	689.346,92	-26%
4110101005	Transporte tarifa 0% Ingr	511.678,03	689.428,59	
4110102002	Descuentos en Ventas 0%	-732,70	-44,26	
4110102005	Devolución en Ventas 0%	-	-37,41	

La cuenta de Ventas Netas al de 31 de diciembre de 2019 disminuye en 26% en relación con el 31 de diciembre 2018.

		31/12/2019	31/12/2018	%
412	GASTOS OPERATIVOS			
41201	GASTOS ADMINISTRATIVOS	22.650,81	60.450,06	-63%

La cuenta de Gastos Administrativos al de 31 de diciembre de 2019 disminuye en 63% en relación con el 31 de diciembre 2018.

		31/12/2019	31/12/2018	%
4120103	GTOS SUELDO Y SALARIOS			
4120103001	Sueldos Administración	63.890,44	64.756,69	-1%

Los Sueldos al 31 de diciembre de 2019 disminuye en 1% en relación con el 31 de diciembre 2018.

		31/12/2019	31/12/2018	%
4120104	GTOS BENEFICIOS SOCIALES	**11.277,65**	**11.307,61**	**-0,26%**
4120104001	Décimo Tercer Sueldo	5.390,86	5.396,38	
4120104002	Decimo Cuarto Sueldo	3.191,35	3.218,86	
4120104003	Vacaciones	2.695,44	2.692,37	

La cuenta de los Gastos de Beneficios Sociales esta compuesta por Décimo tercero, Décimo cuarto sueldo y Vacaciones al 31 de diciembre de 2019 disminuye 0,26% en relación con el 31 de diciembre 2018.

		31/12/2019	31/12/2018	%
4120105	GTOS APORTES IESS	11.438,61	11.047,30	**4%**
4120105001	Aporte Patronal	7.063,78	7.204,80	
4120105002	Iece Secap	648,30	646,18	
4120105003	Fondo Reserva	3.726,53	3.196,32	

La cuenta de los Aportes al Iess esta compuesta por el Aporte Patronal, Fondo de Reserva Iece y Secap que al 31 de diciembre de 2019 aumenta en 4% en relación con el 31 de diciembre 2018.

		31/12/2019	31/12/2018	%
4120115	GTOS SERVICIOS BASICOS	**2.724,84**	**3.690,33**	**-26%**
4120115001	Energia Eléctrica	1.167,61	1.313,21	
4120115002	Agua Potable	570,07	1.203,00	
4120115003	Teléfono	987,16	1.174,12	

El total de la cuenta de los Servicios Básicos al 31 de diciembre de 2019 disminuye en 26% en relación con el 31 de diciembre 2018.

		31/12/2019	31/12/2018	%
4120133	Gastos de Seguros	10.989,04	2.868,18	**283%**

El total de Gastos de Seguros al 31 de diciembre de 2019 aumenta en relación con el 31 de diciembre 2018.

		31/12/2019	31/12/2018	%
41202	GASTOS POR IVA	21.610,16	35.331,43	-39%
4120301	Gastos Anticipo Renta	-	14.496,70	
4120135	Pérdida de Crédito Tributario IVA	21.610,16	20.834,73	

El total de la cuenta de los Gastos por Iva al 31 de diciembre de 2019 disminuye en 39% en relación con el 31 de diciembre 2018.

		31/12/2019	31/12/2018	%
41202	GASTOS FINANCIEROS	26.455,88	12.908,92	105%
4120201	Intereses Prestamos Bancos Locales	22.151,08	10.138,26	
4120202	Sobregiros y Comisiones	4.304,80	2.770,66	

La cuenta de Gastos Financieros está compuesta por los intereses de Préstamos, Sobregiros y Comisiones Bancarias que al 31 de diciembre del 2019 aumenta considerablemente en relación con el 31 de diciembre 2018.

		31/12/2019	31/12/2018	%
41204	Gastos de Transporte	323.001,93	467.305,90	-31%

El total de la cuenta de los Gastos de transporte al 31 de diciembre de 2019 disminuye en 31% en relación con el 31 de diciembre 2018.

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
SR. ROLANDO HEREDIA

FIRMA DEL CONTADOR
C.P.A SANDRA BARROS F