

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA LIVIANA
"WAYRAPALTE S. A."
RUC: 0391003629001**

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA LIVIANA
"WAYRAPALTE S.A."**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1. Información general:

La COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA LIVIANA "WAYRAPALTE S. A.", fue creada el 24 de Abril del año 2003, con domicilio en el Cantón Suscal, Provincia del Cuzco.

Su actividad principal es dedicarse al transporte de carga liviana en camionetas, según los competentes organismos que regulen el tránsito lo autorizaren, para lo que utilizarán vehículos debidamente acondicionados para el efecto.

2. Bases de elaboración y políticas contables.

Los Estados Financieros consolidados se han elaborado en base a la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

Están presentados en las unidades monetarias de nuestro país que es el DÓLAR de los Estados Unidos de Norte América.

3. Información de partidas.

La situación financiera de la compañía presenta la siguiente información, misma que será analizada a continuación.

NOTA I: Cuentas del Activo.

Activo corriente.

- **Efectivo y equivalente al efectivo:** Incluye depósitos realizados por el gerente de manera mensual, dinero obtenido por la aportación de los accionistas, prestación de servicios, rubro que es utilizado de la cuenta para generar los diversos pagos.
- **Crédito tributario a favor de la empresa (IR):** Saldo que viene siendo arrastrado del periodo anterior, siendo a favor de la compañía en el periodo actual, producto de

COMPañÍA DE TRANSPORTE DE CARGA LIVIANA
"WAYRAPALTE S. A."
RUC: 0391003629001

la prestación de servicio de transporte con su correspondiente retención, sustentado con la factura y retención correspondiente

Activos no corrientes:

- **Muebles y Enseres:** Se mantiene el valor de periodo anterior puesto que no se han realizado adquisiciones; se encuentra registrado el valor de adquisición del bien.
- **Depreciación Acumulada Propiedad, planta y Equipo:** Esta cuenta va en aumento puesto que va incrementando el valor por la depreciación que es calculada por el método de línea recta que en este caso es de \$60,00.

NOTA 2: Cuentas del Pasivo

Pasivo corriente:

- **Locales:** Esta cuenta ha aumentado debido a que tiene una deuda con el accionista Fajardo Naranjo José Vinicio de \$186,28 y al Sr. Castillo Castillo Luis German de \$ 588,06; además de realizar un abono de la deuda al Sr. Accionista José Mayllazhuungo, de \$158,01 deuda adquirida para realizar trámites en diciembre del año 2017.
- **Con el IESS:** El valor perteneciente a este rubro es por concepto del seguro del Sr. Gerente del mes de diciembre, mismo que será cancelado hasta el 15 de enero del 2019.

NOTA 3: Cuentas del Patrimonio

- **Capital Suscrito o Asignado:** Este valor de \$1.600,00, mismo que consta en la escritura de constitución (\$840,00) y en la escritura de aumento de capital (\$760,00) con fechas 14 de Abril del 2003 y 06 de Diciembre del 2004 respectivamente.
- **Reserva Legal:** Esta reserva es puesto que obtuvimos utilidad y es el 10% como manifiesta la Ley, la misma conserva igual valor debido a que en el ejercicio fiscal existió pérdida.
- **Ganancias Acumuladas:** Son utilidades de años anteriores que no han sido distribuidas a los accionistas, es este año se incrementaron en \$115,79 dólares, valor transferido de las ganancias netas del periodo.
- **Pérdidas Acumuladas:** En este periodo se produce una disminución en las pérdidas acumuladas ya que de la ganancia netas del ejercicio se prorrata un 25% (\$38,60) a dicha cuenta.
- **Pérdida neta del periodo:** En el balance de situación financiera se presenta una pérdida neta de \$488,46.

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA LIVIANA
"WAYRAPALTE S. A."
RUC: 0391003629001**

NOTA 4: Estado de Resultados.

Ingresos.

- **Prestación de Servicios:** Ingresos obtenidos por la prestación de servicios al GAD Intercultural Participativo del Cantón Suscal, durante los meses de octubre, noviembre y diciembre.
- **Intereses Financieros:** Es el valor acreditado por concepto de intereses en la cuenta de Ahorros que la compañía mantiene en el Banco del Austro.
- **Aportación de los Accionistas:** Cuenta utilizada para registrar los aportes mensuales y en efectivo que realizan los accionistas para solventar los gastos de la compañía, ya que es la única fuente de ingresos para la institución, que en este periodo fue \$1.416,00.

Gastos.

- **Honorarios, comisiones y Dietas a Personas Naturales:** En esta cuenta básicamente está el pago de honorarios al Contador, estos están sustentados con sus correspondientes facturas y retenciones.
- **Notarios y Registradores de la propiedad o Mercantil:** En este periodo se empieza el trámite de cambio de modalidad de la compañía de cabina sencilla a doble cabina, razón por la cual se realiza el pago de trámites notariales.
- **Aportes a la Seguridad Social (Incluido Fondos de Reserva):** En este rubro está el valor por concepto de pago del seguro del Gerente Sr. José Maylinzhang, quien no percibe sueldo pero el IESS obliga a que el Gerente tiene que estar asegurado, valores sustentados con los correspondientes comprobantes.
- **Transporte:** En este rubro se cancela a los socios Fajardo Naranjo José Vinicio y al Sr. Castillo Castillo Luis German por prestar sus servicios de transporte al GAD Intercultural Participativo del Cantón Suscal.
- **Impuestos, Contribuciones y otros:** Los gastos de impuestos contemplan los dos municipios del Impuesto a la Renta que fueron pagados en Agosto y Septiembre que es de \$24,97 y también del IVA en compras que es de \$153,70 que se cargaron al gasto, valores sustentados con los correspondientes comprobantes.
- **Depreciaciones:** Se utiliza el método de línea recta para el cálculo de la depreciación, misma que la realizamos para muebles de oficina contemplando 10 años de vida útil cruzando con este los 3 años de depreciación.
- **Comisiones:** En este rubro se encuentran las comisiones bancarias canceladas por concepto de pago de impuestos así como también de transferencias de dinero.

COMPAÑIA DE TRANSPORTE DE CARGA LIVIANA
"WAYRAPALTE S.A."
RUC: 0391003629001

NOTA CINCO: Flujo de Efectivo.

En este estado se presentan cambios en las cuentas del activo y pasivo que son producto del desenvolvimiento normal de la compañía, y por ende generan cambio en las cuentas patrimoniales.

COMPAÑIA DE TRANSPORTE DE CARGA LIVIANA
"WAYRAPALTE S.A."
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del año 2017

FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS

INGRESO POR VENTA DE PASAJES	S	149,46
INGRESO POR PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES, COMISIÓN Y OTROS	S	8,00
INGRESOS A LA UTILIDAD OPERATIVA		
TOTAL	S	157,46

DETERMINACIONES A LA UTILIDAD NETA OPERATIVA		
2012001 OBLIGADO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (1)	S	(36,00)
2012002 LOCALES	S	170,70
2012003 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	S	0,00
2012004 CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	S	21,00
2012005 IMPUESTO A LA RENTA PERSONAL DEL EMPLEADO	S	(22,00)
2012006 GASTOS	S	(3,16)
TOTAL	S	99,70

FLUJO NETO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE OPERACIONES **S 157,76**

FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

FLUJO NETO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE INVERSIONES **S -**

FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

INGRESO POR PRÉSTAMOS ACUMULADOS	S	115,70
INGRESO POR PRÉSTAMOS ACUMULADOS	S	30,00
INGRESO POR PRÉSTAMOS ACUMULADOS	S	(124,70)

FLUJO NETO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE FINANCIAMIENTO **S -**

CAJAS DE EFECTIVO	S	(150,20)
INCREMENTO - NETO DEL AÑO	S	1.702,70
EXISTENCIA - FINAL DEL AÑO	S	1.452,40

NOTA SEIS: Estado de Cambios en el Patrimonio.

En este estado Financiero existen incrementos en las cuentas debido a que se presentó utilidad 2017 la misma que se prorratea el 25% a las Pérdidas Acumuladas y la diferencia no fue

