

**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 2019

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 Sausal, Provincia del Cañar.

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 utilizaran 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 1: 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, cuyo valor es de \$1.909,06 dólares.

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

- **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 la prestación de servicio de transporte con su correspondiente retención; sustentado con la factura y retención correspondiente, cuyo valor es \$123,25 dólares.

Activos no corrientes.

- **Muebles y Enseres:** Se mantiene el valor de periodo anterior (\$800,00 dólares) 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 \$320,00.

NOTA 2: Cuentas del Pasivo

Pasivo corriente:

- **Locales:** Esta cuenta ha disminuido debido a que se realizó un abono de la deuda, de \$42,32 deuda adquirida para realizar trámites en diciembre del año 2017.
- **Obligaciones con instituciones financieras.** Valor adeudado por la cancelación de servicios bancarios con la suma de \$1,10 dólares.
- **Con la administración tributaria:** Valor de impuestos que quedan pendiente de pago, y que serán cancelados hasta el 12 de enero del 2020, siendo la suma de \$28,51 dólares.
- **Impuesto a la renta por pagar del ejercicio:** Valor causado por la utilidad reflejada en el año 2019, valor a cancelar al Servicio de Rentas Internas, siendo un valor de \$116,67 dólares.
- **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, mismo que es de \$69,34 dólares.

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

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 puesta que obtuvimos utilidad y es el 10% como manifiesta la Ley, la misma se incrementó de valor debido a que en el ejercicio fiscal existió utilidad, ascendiendo su monto a \$152,45 dólares.
- **Ganancias Acumuladas:** Son utilidades de años anteriores que no han sido distribuidas a los accionistas, la mismas que se mantienen en el mismo valor del periodo 2018 que es de \$961,13 dólares.
- **Pérdidas Acumuladas:** En este periodo se produce un incremento en las pérdidas acumuladas ya que de la pérdida del año 2018 son transferidas a las pérdidas acumuladas, siendo un valor de \$1.811,62 dólares.
- **Utilidad neta del periodo:** En el balance de situación financiera se presenta una utilidad neta de \$372,30 dólares.

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 \$1.641,50.

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

Gastos.

- **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 Mayllachungo, quien no percibe sueldo pero el IESS obliga a que el Gerente tiene que estar asegurado, valores sustentados con los correspondientes comprobantes; (\$1.145,79)
- **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. (\$608,91).
- **Transporte:** En este rubro se cancela a los socios por prestar sus servicios de transporte instituciones del Cantón Suscal,
- **Agua, energía, luz y telecomunicaciones:** En este rubro se cancela el valor de una recarga electrónica de \$10,00 dólares.
- **Impuestos, Contribuciones y otros:** Los gastos de impuestos del Impuesto a la Renta y del IVA que se cargaron al gasto, valores sustentados con los correspondientes comprobantes, con un valor de \$75,75 dólares.
- **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 4 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, \$25,58 dólares.

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.

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

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA LIVIANA
"WAYRAPALTE S.A."
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2019

FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS

0001 GANANCIA NETA DEL PERIODO	S	851,80
00010 (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	S	85,00
ADICIONES A LA UTILIDAD O PÉRDIDA		
TOTAL	S	851,80

SUBTRACCIONES A LA UTILIDAD NETA O PÉRDIDA		
000200 CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (04)	S	(81,94)
000201 LOCALES	S	(11,11)
000202 CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	S	0,00
000203 IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	S	139,67
000204 CON ELERIS	S	1,00
TOTAL	S	(91,92)

FLUJO NETO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE OPERACIONES **S 459,88**

FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

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

FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

0003 RESERVA LEGAL	S	11,37
00030 (-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	S	(100,00)
000301 PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	S	(88,63)

FLUJO NETO DE EFECTIVO PROVENIENTES DE FINANCIAMIENTO **S 11,37**

CAMBIO NETO DE EFECTIVO	S	481,25
EFECTIVO AL PRINCIO DEL AÑO	S	1.421,87
EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	S	1.903,12

NOTA SEIS: Estado de Cambios en el Patrimonio.

En este estado Financiero existen incrementos en las cuentas debido a que se presentó utilidad 2019.

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

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

BALANCE DE CAMBIO DE PATRIMONIO
 Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2019

CÓDIGO	CUENTAS	SALDO AL 01 ENERO	INCREMENTO	DISMINUCIÓN	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE	NOTA EXPLICATIVA
301	CAPITAL					
30101	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	\$ 1.000,00	\$ -	\$ -	\$ 1.000,00	
302	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	
303	PRIMA POR MISION PRIMARIA DE ACCIONES	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	
304	RESERVAS					
30401	RESERVA LEGAL	\$ 111,08	\$ 48,97	\$ -	\$ 152,45	
305	OTRO RESULTADOS INTEGRALES	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	
306	RESULTADOS ACUMULADOS					
30601	GANANCIAS ACUMULADAS	\$ 961,13	\$ -	\$ -	\$ 961,13	
30602	PERDIDAS ACUMULADAS	\$ (1.323,16)	\$ 1.088,46	\$ -	\$ (1.811,62)	
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO					
30701	GANANCIA NETA DEL PERIODO	\$ 1.448,46	\$ -	\$ (486,40)	\$ 962,06	
30702	PERDIDA NETA DEL PERIODO	\$ -	\$ 872,30	\$ -	\$ 872,30	
	TOTAL GENERAL	\$ 860,50	\$ 174,79	\$ (486,40)	\$ 1.374,20	


 SR. JOSÉ MAYRAZHONGO
 GERENTE


 C.D. ALCIDES PÉSANTEZ
 CONTADOR