

TRANSPORTES PAGUAY

“TRANSPAGUAY S.A.”

Cajas y Yaguarcocha Telf. 072869973
Cuenca – Azuay - Ecuador

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2015

OPERACIONES

La sociedad **TRANSPORTES PAGUAY S.A.** fue constituida el 09 de abril de 2008 mediante Resolución No 08.C.DIC.232 de la Superintendencia de Compañías del Ecuador con expediente No 95214 e inscrita con el No 216 en el Registro Mercantil y con domicilio en el cantón Cuenca, provincia del Azuay; por otra parte su objeto de creación fue para realizar transporte de carga pesada a nivel local y nacional.

POLÍTICAS CONTABLES:

Los estados financieros han sido preparados en dólares americanos. Las políticas contables de la sociedad están basadas principalmente en Normas Ecuatorianas de Contabilidad y las Normas Internacionales de Información Financiera, debidamente autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

En el periodo contable del 2015, se presentaron los siguientes movimientos:

Efectivo y Equivalentes al Efectivo: Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la compañía para sus operaciones regulares y que no está restringido para su uso, teniendo un total de \$ 8.216,73, desglosado de la siguiente manera:

| | | |
|-------------------|----|----------|
| Efectivo | \$ | 300.00 |
| Banco del Austro | \$ | 3.382.37 |
| Banco Bolivariano | \$ | 4.534,36 |

Documentos y Cuentas por Cobrar: Hace referencia a los créditos que se conceden a los clientes de la empresa, que asciende a \$ 13.115,55, pero que se ha tenido que provisionar un valor incobrable por el valor \$ - 6.609,55.

Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas: En este caso son los créditos que se realizan a los socios-accionistas de la compañía, siendo por el valor de \$ 40.000,00

Activos por Impuestos Corrientes: Refleja los créditos tributarios por impuesto al valor agregado y de impuestos a la renta, teniendo un total de \$ 789,75 de IVA y \$ 1.400,22 de Impuesto a la Renta años anteriores, y \$ 1.709,53 retenciones de impuesto a la renta año actual.

Propiedades y Equipos: Incluye los activos de los cuales es probable obtener beneficios futuros, esperando utilizar un periodo determinado y que el costo sea valorado con fiabilidad al ser utilizado en cualquier área de la empresa. Para el registro de las nuevas adquisiciones se lo ha realizado al costo de adquisición.

TRANSPORTES PAGUAY

“TRANSPAGUAY S.A.”

Cajas y Yaguarcocha

Telf. 072869973

Cuenca – Azuay - Ecuador

El método de depreciación utilizado es el de línea recta, considerando como base, la vida útil de los bienes:

| | | | |
|---------------------------------------|---------|--------|--------------------|
| Muebles, enseres y equipos de oficina | 10 años | 10% | depreciación anual |
| Vehículos | 5 años | 20% | depreciación anual |
| Equipo de computación | 3 años | 33.33% | depreciación anual |

Teniendo lo siguientes montos:

| | | | |
|------------------------------|---------------|---------------|-------------|
| Muebles y Equipos de Oficina | \$ 31,25 | \$ 10,27 | deprec acum |
| Vehículos | \$ 121.414,00 | \$ 115.785,78 | deprec acum |

Cuentas y Documentos por Pagar: Son las obligaciones que se tienen con terceros, como en nuestro caso es un crédito concedido por uno de los socios de la empresa por el valor de \$ 10.000,00

Otras Obligaciones Corrientes: Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores dividendos, etc., el valor es de \$ 1.928.48 los cuales se desglosan de la siguiente manera:

| | |
|-------------------|-------------|
| Con el SRI | \$ 337,45 |
| Con el IESS | \$ 422,56 |
| Con los empleados | \$ 1.168,47 |

Capital Suscrito o Asignado: Se registra el monto total del capital representado por acciones de la compañía independientemente del tipo de inversión, siendo el que consta en la respectiva escritura pública inscrita en el registro Mercantil.

| | |
|----------|-------------|
| Acciones | \$ 1.500,00 |
|----------|-------------|

Reserva Legal: De conformidad con los artículos 109y 297 de la ley de compañías, se reserva un 5 o 10 por ciento de las utilidades líquidas anuales que reporte la entidad en nuestro caso tenemos una Reserva legal de \$ 3106,39.

Ganancias Acumuladas: Hace referencia a las utilidades netas acumuladas, sobre las cuales los socios o accionistas no han dado un destino definitivo en este caso es de \$ 61.566,50.

Pérdidas Acumuladas: Se registran las pérdidas de ejercicios anteriores, que no han sido objeto de absorción por resolución de junta general de accionistas o socios en nuestro caso representa un valor de \$ -245,93

Utilidad /Pérdida del Ejercicio: Para este ejercicio económico se ha obtenido una pérdida muy considerable dado que ha sido un año de recesión económica para esta empresa puesto que han bajado mucho los contratos de transporte, por lo que tuvimos una pérdida neta de \$ 13.586,94.

TRANSPORTES PAGUAY

“TRANSPAGUAY S.A.”

Cajas y Yaguarcocha Telf. 072869973
Cuenca – Azuay - Ecuador

En el **Estado de Resultado Integral** se puede observar los ingresos provenientes de los servicios de transporte que se han dado tanto a nivel local, provincial y nacional, registrándose un total de ingresos de \$ 172.800,14

En lo referente a los gastos, se clasifican los dados en ventas y en administración; en Ventas se presenta un total de \$ 166.455,13 y los rubros más representativos son: combustible, Repuestos y accesorios, sueldos, mantenimiento y reparaciones, y pago del servicio de transporte.

Los gastos de administración tienen como mayor componente el IVA que se carga al gasto y el pago de honorarios, contratación de seguros para los vehículos, el pago de impuestos como permisos de funcionamiento, entre otros, que dan un total de \$ 19.931,95

El **Estado de Flujo de Efectivo** refleja los cambios en efectivo durante este periodo, teniendo gran movimiento puesto que se realizaron pagos por la compra de bienes y servicios para el normal desempeño de la empresa.

De la misma manera en el **Estado de Cambios en el Patrimonio**, ha tenido un decrecimiento en relación al año anterior, por la pérdida que se ha tenido en este periodo fiscal, llegando a un saldo de \$ 52.340,02.

Pongo a conocimiento para los fines legales pertinentes.



Eco. Susana García R.
CONTADORA