

TRANSPORTES PAGUAY

“TRANSPAGUAY S.A.”

Cajas y Yaguarcocha Telf. 072869973
Cuenca – Azuay - Ecuador

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2016

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.

EL periodo contable 2016 se presentó como un año de recesión económica a nivel local y nacional, es por ellos que contamos con los siguientes saldos:

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	\$	112,02
Banco Bolivariano	\$	0,00

Documentos y Cuentas por Cobrar: Hace referencia a los créditos que se conceden a los clientes de la empresa, que asciende a \$ 31.420,00, pero que se ha tenido que provisionar un valor incobrable por el valor \$ - 10768,95.

Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas: En este caso son los créditos que se realizan a los socios-accionistas de la compañía, teniendo un saldo de \$ 30.000,00

IVA pagado en Compras: Hace referencia al impuesto pagado por las compras adquiridas por la empresa y el saldo al 31 de diciembre es de \$ 290,51.

Retención en la Fuente en Ventas: Por disposición del Servicio de Rentas Internas, las personas naturales obligas a llevar contabilidad y las personas jurídicas están en la obligación de realizar la retención de la Renta en las ventas de nuestro servicio, en nuestro caso este valor asciende a \$ 1.470,08 de los años anteriores y \$ 787,20 de este periodo económico.

TRANSPORTES PAGUAY

"TRANSPAGUAY S.A."

Cajas y Yaguarcocha Telf. 072869973
Cuenca – Azuay - Ecuador

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.

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	\$ 16,51 deprec acum
Vehículos	\$ 121.414,00	\$ 121.414,00 deprec acum

En vista de que se hizo un análisis de la vida útil de los vehículos de la empresa que aún están en condiciones de prestar su contingente, se ha designado un perito para su reevaluación, cuyo informe será entregado en los primeros días del próximo periodo contable.

Cuentas y Documentos por Pagar: Son las obligaciones que se tienen con terceros; en nuestro caso hace referencia a Proveedores de Bienes por USD\$ 655,98 y Proveedores de Servicios con un saldo de USD\$ 160,00.

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 \$ 808,63, los cuales se desglosan de la siguiente manera:

Con el SRI	\$ 187,50
Con el IESS	\$ 143,60
Con los empleados	\$ 477,53

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 liquidas 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.

TRANSPORTES PAGUAY "TRANSPAGUAY S.A."

Cajas y Yaguarcocha Telf. 072869973
Cuenca – Azuay - Ecuador

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 \$ - 13.832,87.

Utilidad /Pérdida del Ejercicio: Para este ejercicio económico se ha obtenido una mínima utilidad neta de \$ 316,95; dado que los contratos de servicio de transporte han bajado en relación a los años anteriores de auge.

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 \$ 78.720,00.

En lo referente a los gastos, es importante recalcar que dada la situación económica de recesión que vivió el país, la recesión también se vio reflejada en la empresa puesto que se tuvo que prescindir de los servicios de varios empleados y controlara mayormente los gastos. En la empresa los gastos de venta ascienden a \$ 54.994,13 y los de Administración a \$ 23.247,81, siendo los rubros más representativos: combustibles y lubricantes, mantenimiento y reparación de vehículos, Repuestos y accesorios, sueldos y pago del servicio de transporte a proveedores independientes.

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, tratando en lo posible de pagar las deudas pendientes con los proveedores y socios de la empresa, contando con un saldo muy bajo de efectivo y sus equivalente, que asciende a \$ 412,02

De la misma manera en el **Estado de Cambios en el Patrimonio**, ha tenido un mínimo crecimiento por la utilidad obtenida en este periodo contable, teniendo un saldo al 31 de diciembre de \$ 52.656,97.

Pongo a conocimiento para los fines legales pertinentes.



Eco. Susana García R.
CONTADORA