

TRANSPORTES PAGUAY

“TRANSPAGUAY S.A.”

Cajas y Yaguarcocha Telf. 072869973
Cuenca – Azuay - Ecuador

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2018

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 2018 fue un año de muy bajo movimiento, puesto que hay mucha competencia en esta área y a lo que se suma los gastos que se incurre en permisos, impuestos, peajes que cada vez son mayores, siendo así, presento los siguientes datos:

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 \$ 2.827,77, desglosado de la siguiente manera:

Efectivo	\$	300.00
Banco del Austro	\$	91.78
Banco Bolivariano	\$	1.211,12

Documentos y Cuentas por Cobrar: Hace referencia a los créditos que se conceden a los clientes de la empresa, que asciende a \$ 45.874,99 pero que se ha tenido que provisionar un valor incobrable por el valor \$ - 11.083,15.

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 \$ 181.16.

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 \$ 691,70.

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	\$ 22,75 deprec acum
Vehículos	\$ 121.414,00	\$ 121.414,00 deprec acum

Cuentas y Documentos por Pagar: Son las obligaciones que se tienen con terceros; en nuestro caso hace referencia a Proveedores de Bienes y Servicios por USD\$ 3.187,16.

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 \$ 2.581,36, los cuales se desglosan de la siguiente manera:

Con el SRI	\$ 105,50
Con el IESS	\$ 473,46
Con los empleados	\$ 2.002,40

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 109 y 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/Pérdidas 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 \$ 67.006,19.

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 \$ - 10.374,65.

Utilidad /Pérdida del Ejercicio: Para este ejercicio económico se ha obtenido una utilidad neta de \$ 269,65, ya descontando las provisiones en participación de utilidades y el impuesto a la renta.

TRANSPORTES PAGUAY

“TRANSPAGUAY S.A.”

Cajas y Yaguarcocha Telf. 072869973
Cuenca – Azuay - Ecuador

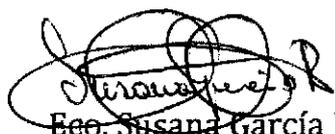
En el **Estado de Resultado Integral** se puede observar los ingresos provenientes de los servicios de transporte que se han dado tanto a nivel local, provincial y nacional, sumando un total de ingresos de \$ 70.925,15.

En lo referente a los gastos de la empresa durante este periodo contable asciende a \$ 70.518,45 de los cuales, los gastos de venta llegan a \$ 53.977,97, que incluyen gastos de personal con todos los beneficios de ley, todo lo concerniente al mantenimiento de los vehículos, combustibles, publicaciones en el periódico y el pago de servicios por transporte y estibaje y desembarque de container; por otro lado, los de Administración ascienden a \$ 16.540,48, teniendo como rubros más representativos: sueldos, IVA que se carga al Gasto, alimentación por viajes a Guayaquil, honorarios al contador, impuestos, seguros, entre otros.

El **Estado de Flujo de Efectivo** refleja los cambios en efectivo durante este periodo, teniendo un movimiento moderado ya 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 con el personal de la empresa, contando con un saldo bajo del efectivo y sus equivalentes, que asciende a \$ 1.602,90.

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 y sumada la utilidad del año anterior tenemos un saldo al 31 de diciembre de \$ 61.507,58.

Pongo a conocimiento para los fines legales pertinentes.



Ego. Susana García R.
CONTADORA