

**TRANSPORTE DE
CARGA Y MUDANZAS
LARA TRANSLARA
S.A.**

**ESTADO DE
FINANCIEROS**

AÑO 2018

ELABORADO: DANNY GARZON R.

TRANSPORTE DE CARRETA Y MEDIANOS LUNA TRANSLADIA S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
 Expresado en dólares americanos

1. ACTIVO	\$	MIL DOL.	\$	MIL DOL.
STIMULOS Y EQUIVARIANTES				
CASH OPERATIVA RECIBOS	\$	114,41	\$	114,41
CASH OPERA GASTO	\$	24,18	\$	24,18
CASH OPERA SUBVENIC	\$	187,26	\$	187,26
REACTO POCHEMCA CIA, CTE	\$	12,354,49	\$	12,354,49
Activo Equivalente	\$	117,209,54	\$	117,209,54
CLAVES NO RELACIONADOS				
AMONIOS MOVILIZACIONES	\$	217,205,42	\$	217,205,42
AMONIOS OBLIGADOS	\$	201,48	\$	201,48
Claves no relacionados por amortizado	\$	217,406,90	\$	217,406,90
OTROS TRIBUTOS DEL IVA				
OTROS TRIBUTOS DEL IVA	\$	48,701,24	\$	48,701,24
OTROS TRIBUTOS DEL IVA	\$	24,123,89	\$	24,123,89
Prepagados, gastos y Deposito	\$	72,825,13	\$	72,825,13
MATERIAL Y DISPOSITOS				
DEP ACUMULADA MATERIAL Y DISPOSITOS	\$	112,01,12	\$	112,01,12
EQUIPO DE OFICINA	\$	-26,15	\$	-26,15
DEP ACUMULADA EQUIPO DE OFICINA	\$	-88,18	\$	-88,18
MANTENIMIENTO Y EQUIPO	\$	180,78	\$	180,78
DEP ACUMULADA MANTENIMIENTO Y EQUIPO	\$	-62,18	\$	-62,18
EQUIPO	\$	110,08,12	\$	110,08,12
DEP ACUMULADA EQUIPO	\$	-75,00	\$	-75,00
REPARACIONES MENORES	\$	778,17	\$	778,17
DEP REPARACIONES MENORES	\$	-24,25	\$	-24,25
VEHICULO	\$	370,04,89	\$	370,04,89
DEP ACUMULADA VEHICULO	\$	-74,88	\$	-74,88
Otros Activos	\$	1,792,88	\$	1,792,88
STIMULOS	\$	292,88	\$	292,88
GARANTIA ASISTIVO	\$	1,200,00	\$	1,200,00
TOTAL ACTIVOS	\$	5,342,396,82	\$	5,342,396,82
1. PASIVO				
Pasivo Corriente				
PROVISIONES POR PAGAR	\$	127,511,89	\$	127,511,89
PROVISIONES POR PAGAR	\$	80,315,81	\$	80,315,81
Provisiones por pagar	\$	207,827,70	\$	207,827,70
PROVISION OBLIGADO TERCER TRIMESTRE	\$	0	\$	0
PROVISION OBLIGADO CUARTO TRIMESTRE	\$	0	\$	0
REPARACION DE UTILIDADES	\$	12,195,29	\$	12,195,29
Saldo por pagar	\$	1,103,01	\$	1,103,01
IMPORTE POR PAGAR	\$	12,218,81	\$	12,218,81
RENTAS POR PAGAR	\$	94,581	\$	94,581
IMPORTE POR PAGAR	\$	127,641	\$	127,641
Pasivos no corrientes	\$	127,641	\$	127,641
PROVISION SUJETO Y OTROS REPARACIONES	\$	12,121,21	\$	12,121,21
RENTAS POR PAGAR	\$	127,641	\$	127,641
Capital	\$	3,127,737	\$	3,127,737
IMPORTE LOCAL	\$	3,127,737	\$	3,127,737
RENTAS POR PAGAR	\$	117,552,92	\$	117,552,92
APORTE DE SOCIOS O ACOMODADOS PARA FUTURA CAPITALIZACION	\$	148,290,89	\$	148,290,89
UTILIDAD DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$	83,467,27	\$	83,467,27
PERDIDA DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$	-14,33	\$	-14,33
REVALUACION 2018 (POTENCI)	\$	121,418,81	\$	121,418,81
TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO	\$	5,342,396,82	\$	5,342,396,82


 Sr. MAURICIO GONZALEZ
 CONTADOR GENERAL


 Director General de
 COMERCIO

ANEXO

CONTABILIDAD

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

LA EMPRESA Y SU ENTORNO

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SEGÚN LAS NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD NIC
NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA
NIIF'S**

**TRANSPORTE DE CARGA Y MUDANZAS LARA
TRANSLARA S.A.**

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Notas y Anexos a los Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2018

Anexos

1.- ACTIVOS

ACTIVO CORRIENTE

A. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

El efectivo en el Estado de Situación Financiera comprende el disponible y el saldo en depósitos a la vista dichos saldos al periodo son:

<u>EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO</u>	<u>SALDO NIIF'S</u> <u>AÑO 2018</u>	<u>SALDO NIIF'S</u> <u>AÑO 2017</u>
Efectivo y Equivalente de Efectivo	23.234,02	19.386,82
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	23.234,02	19.386,82

La compañía mantiene una sola cuenta corriente con el Pichincha con el No. 3345102404, con un valor de \$23.234,02 al 31 de diciembre del año 2018, fueron contabilizados bajo las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

B. ACTIVOS FINANCIEROS

La compañía califica a los activos financieros acorde al propósito con el que se adquirieron dichos activos los cuales son importes provenientes de clientes por la venta del giro del negocio y las otras cuenta por cobrar son resultado de valores entregados a relacionados y acorde a la política contable los mismos no generan ningún tipo de interés cuyo saldo es el siguiente:

Notas y Anexos a los Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2018

Provisión cuentas incobrables.- en el presente periodo no se realiza provisión al contar con una cartera dentro del tiempo de créditos otorgados.

<u>ACTIVOS FINANCIEROS</u>	<u>SALDO NIIF'S AÑO</u> <u>2018</u>	<u>SALDO NIIF'S AÑO</u> <u>2017</u>
Anexo 1		
Cientes no Relacionados	117.555,42	108.296,52
	0	0
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	117.555,42	108.296,52

De la cuenta clientes no relacionados tenemos el valor de \$117.555,42; en el cual se dio un servicio de transporte de carga y estiba a nivel nacional dentro de nuestra cartera de clientes concedemos un crédito de 30 días.

ACTIVO NO CORRIENTE

C. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los bienes comprendidos para propiedad, planta y equipo son de uso propio y su registro se encuentra en base al costo de adquisición del bien y acorde al valor razonable de cada bien, los cargos anuales en concepto de depreciación se registran en base al porcentaje aplicado acorde a la política respectiva, los saldos son los siguientes:

<u>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</u>	<u>SALDO NIIF'S</u> <u>AÑO 2018</u>	<u>SALDO NIIF'S</u> <u>AÑO 2017</u>
Edificio	120.906,72	128.406,72
Muebles y Enseres	1.120,22	1.245,98
Equipos de Oficina	6.060,08	5.414,07
Maquinaria y Equipo	1.607,95	810,55
Herramientas Menores	735,17	759,22

Notas y Anexos a los Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2018

Vehículo	20.766,68	21508,34
(-) Depreciación Acumulada Activo Fijos	-8.549,81	-8.549,81
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	142.647,01	149.595,07

De la cuenta Propiedad, Planta y Equipo tenemos el valor de \$142.647,01.

2.- PASIVOS

PASIVO CORRIENTE

D. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Las cuentas que se registran son obligaciones por la adquisición de bienes o servicios que se han adquirido por el giro propio del negocio.

<u>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</u>	<u>SALDO NIIF'S</u> <u>AÑO 2018</u>	<u>SALDO NIIF'S</u> <u>AÑO 2017</u>
Anexo		
Cuentas y Documentos por Pagar	121.611,96	95.692,10
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	121.611,96	95.692,10

De la cuenta cuentas y documentos por pagar tenemos el valor de \$121.611,96, Proveedores que dan un servicio de transporte de carga, la compañía para presentar sus servicios utiliza vehículos terciarizados quienes facturan sus servicios.

Notas y Anexos a los Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2018

3.- PATRIMONIO

E. CAPITAL

A las fechas indicadas el capital no ha sufrido ningún cambio por aumento del mismo por ende cuyo saldo es el siguiente:

<u>CAPITAL</u>	<u>SALDO NIIF'S AÑO 2018</u>	<u>SALDO NIIF'S AÑO 2017</u>
Capital Suscrito o Asignado	800,00	800,00
TOTAL CAPITAL	800,00	800,00

F. APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURAS CAPITALIZACION

Dicho aporte se mantiene desde el año 2007 y se mantiene a la fecha con el siguiente saldo:

<u>APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURAS CAPITALIZACION</u>	<u>SALDO NIIF'S AÑO 2018</u>	<u>SALDO NIIF'S AÑO 2017</u>
Aportes de Socios o Accionistas para Futuras Capitalizaciones	49.280,80	49.280,80
TOTAL APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURAS CAPITALIZACION	49.280,80	49.280,80

ANEXO 3

De la cuenta Aportes de Socios o Acciones para Futuras Capitalización tenemos el valor de \$49.280,80; esta cuenta se generó por la acumulación de utilidades de años anteriores para la utilización de un capital de trabajo, según requiera la empresa.

Notas y Anexos a los Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2018

G. RESULTADOS DEL PERÍODO

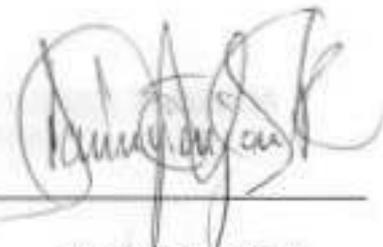
Los resultados del ejercicio es el producto de movimientos de ingresos, gastos y otros que ocurren en consecuencia de cada periodo y los saldos son siguientes saldos:

<u>RESULTADO ACUMULADOS AÑOS ANTERIORES</u>	<u>SALDO NIIF'S</u> <u>AÑO 2018</u>	<u>SALDO NIIF'S</u> <u>AÑO 2017</u>
Utilidad y/o perdida	14.611,31	6.323,60
TOTAL RESULTADO ACUMULADO	14.611,31	6.323,60

De la cuenta Utilidades de este año tenemos el valor de \$14.611,13. Cabe recalcar que es recomendable asentar en las actas que las utilidades de años anteriores serán para la utilización de un capital de trabajo, según requiera la empresa.



Zheizon Lara González
GERENTE GENERAL



Danny Garzón Ruiz
CONTADOR GENERAL

ACUMULADO

CUENTAS POR PAGAR

TRANSLARA

Fecha : 29/04/2019

Desde : 11 Hasta:31/12/2018

Página : 2

Codigo: 1708599269001 Proveedor:LARA GONZALEZ ZHEIZON MANOLO

Numfac	Fecha Emi	Fecha Ven	Valor Inicial	Valor Pagado	Saldo a Pagar
000000026	31/08/2018	31/08/2018	3,979.47	3,979.47	0.00
000000027	31/08/2018	31/08/2018	2,529.51	2,529.51	0.00
000000029	28/09/2018	28/09/2018	2,209.45	2,209.45	0.00
000000030	28/09/2018	28/09/2018	2,717.11	2,717.11	0.00
000000031	28/09/2018	28/09/2018	827.76	827.76	0.00
000000032	28/09/2018	28/09/2018	1,479.60	1,479.60	0.00
000000034	28/09/2018	28/09/2018	5,782.90	5,782.90	0.00
000000035	28/09/2018	28/09/2018	2,763.59	2,763.59	0.00
000000036	28/09/2018	28/09/2018	1,000.00	1,000.00	0.00
000000037	09/10/2018	09/10/2018	300.00	300.00	0.00
00000038A	30/10/2018	30/10/2018	901.38	901.38	0.00
00000039B	30/10/2018	30/10/2018	2,025.58	2,025.58	0.00
00000040C	30/10/2018	30/10/2018	1,589.74	1,589.74	0.00
00000041D	30/10/2018	30/10/2018	1,474.61	0.00	1,474.61
00000042E	30/10/2018	30/10/2018	2,467.33	0.00	2,467.33
00000043F	30/10/2018	30/10/2018	6,445.70	6,445.70	0.00
00000044G	30/10/2018	30/10/2018	1,850.64	1,850.64	0.00
00000045A	31/10/2018	31/10/2018	7,311.18	7,311.18	0.00
00000049A	30/11/2018	30/11/2018	2,591.87	0.00	2,591.87
00000048A	30/11/2018	30/11/2018	3,063.61	0.00	3,063.61
00000050A	30/11/2018	30/11/2018	1,528.29	0.00	1,528.29
00000051A	30/11/2018	30/11/2018	3,928.66	3,928.66	0.00
00000052A	30/11/2018	30/11/2018	1,761.72	0.00	1,761.72
00000054A	30/11/2018	30/11/2018	2,054.99	0.00	2,054.99
00000055A	30/11/2018	30/11/2018	2,828.93	0.00	2,828.93
00000056A	30/11/2018	30/11/2018	2,952.62	0.00	2,952.62
00000057A	30/11/2018	30/11/2018	4,143.94	0.00	4,143.94
00000053A	30/11/2018	30/11/2018	4,630.60	0.00	4,630.60
000000075	03/12/2018	03/12/2018	3,682.68	0.00	3,682.68
000000077	10/12/2018	10/12/2018	6,506.50	0.00	6,506.50
00000058a	12/12/2018	12/12/2018	300.00	300.00	0.00
000000078	13/12/2018	13/12/2018	7,152.50	0.00	7,152.50
000000080	18/12/2018	18/12/2018	7,658.32	0.00	7,658.32
00000061A	31/12/2018	31/12/2018	411.88	0.00	411.88
00000062A	31/12/2018	31/12/2018	2,112.46	0.00	2,112.46
00000063A	31/12/2018	31/12/2018	2,007.21	0.00	2,007.21
00000064A	31/12/2018	31/12/2018	2,950.45	0.00	2,950.45
00000065A	31/12/2018	31/12/2018	3,318.84	0.00	3,318.84
00000066A	31/12/2018	31/12/2018	5,433.10	0.00	5,433.10
00000067A	31/12/2018	31/12/2018	1,723.94	0.00	1,723.94
00000068A	31/12/2018	31/12/2018	3,759.28	0.00	3,759.28
00000069A	31/12/2018	31/12/2018	2,000.00	0.00	2,000.00
000000072	31/12/2018	31/12/2018	8,768.23	0.00	8,768.23
000000073	31/12/2018	31/12/2018	1,907.52	0.00	1,907.52
Totales:			295,922.73	207,031.31	88,891.42
Totales:			295,922.73	207,031.31	88,891.42

RECOMENDACIONES

Los principios de contabilidad generalmente aceptados podrían considerar mencionar al igual que la ley la elaboración de los libros diarios y mayores, ya que son la base para la realización de los Estados financieros básicos.

Las diferencias más notables que se encontraron fueron en la utilidad no distribuida de años anteriores. Aspectos con la falta de definición sobre la distribución a Aportes futura Capitalización, La ley graba un concepto que no está definido por ella; misma por lo tanto, podría tomar en cuenta las funciones encontradas en los principios de contabilidad general aceptados puesto que de ellos se sirve para cumplir con las obligaciones.

Las características de la información que establece la ley es general y ambigua, con ayuda un sistema contable que está amparado con los registros contables amparados por los entes estatales para complementarse logrando que estas fueran claras y con una fácil interpretación sobre los aspectos que le pide la ley a considerar.

CONCLUSIONES

La contabilidad Financiera, a través de sus estados financieros básicos tiene como objetivo informar monetariamente sobre las transacciones realizadas por una entidad económica, que será útil para los diversos usuarios en la toma de decisiones. Uno de los usuarios de la contabilidad financiera son las autoridades fiscales, La finalidad de este usuario es que con base en esta información y considerando sus criterios establecidos en la leyes fiscales el contribuyente calcule el impuesto causado que deberá pagar.

El estado de resultados, es el estado financiero básico que se relaciona directamente con la Ley. Su objetivo contable es mostrar los ingresos y gastos que se efectuaron durante un periodo contable, y su objetivo fiscal es que sirva de base para determinar el pago del impuesto sobre la renta.

Como pudimos observar si existen aspectos contables y fiscales que pueden ser similares, como por ejemplo, la elaboración de los registros y la información financiera tanto contablemente como fiscalmente nos piden los mismo, simplemente que utilizan términos diferentes. Se encontraron aspectos no claros y no específicos pero que puede haber una complementación de unos

Notas y Anexos a los Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2018

con otros, como se expuso para que sean más entendibles los términos utilizados por cada uno.

Si bien siempre existirá diferencias entre los principios contables y las leyes por los distintos objetivos que persiguen, corresponde por la parte de gerencia y contable realizar algunos cambios contables que como antes lo mencione se lo hará en el transcurso del año.