

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA LATOLITAEXPRESS SA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**  
(EXPRESADOS EN US. \$)

---

## **1. INFORMACION GENERAL**

**LATOLITAEXPRESS SA.**, fue constituida el 17 de junio del 2012, su objetivo social principal es realizar Transporte Terrestre de Carga Pesada a nivel Nacional.

## **2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

### **2.1. ESTADO DE CUMPLIMIENTO**

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

### **2.2. BASES DE ELABORACION**

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por instrumentos financieros que son medidos a valor razonable.

De acuerdo a las disposiciones legales la unidad monetaria utilizada por la Compañía **LA TOLITA EXPRESS S.A.**, para las cuentas de los Estados Financieros es el dólar de los Estados Unidos de Norteamérica. La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

A continuación se describen las políticas contables adoptadas:

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA LATOLITAEXPRESS SA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**  
(EXPRESADOS EN US. \$)

---

### **2.3. Efectivo y equivalentes de efectivo**

Son aquellos activos financieros de alta liquidez y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

### **2.4. Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar**

Son registradas a su valor razonable y de ser el caso incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Esta provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

### **2.5. Propiedades, planta y equipo**

Son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de la pérdida de deterioro de valor.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a los resultados en el periodo en que se producen.

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA LATOLITAEXPRESS SA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**  
(EXPRESADOS EN US. \$)

---

### **2.5.1 Método de depreciación, vidas útiles y valores residuales**

El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo, y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Ítem	Vida Útil
Muebles y Enseres	10 años
Equipos de Computación	3 años
Equipos de Oficina	10 años

### **2.6. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar**

Son obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la compañía a favor de terceros registradas a su valor razonable.

### **2.7. Impuestos**

El gasto por impuesto a la renta aplica sobre aquellas rentas que obtenga la compañía sobre el ejercicio impositivo que comprende desde el 1 de enero al 31 de diciembre, utilizando la tasa vigente anual para éste cálculo.

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA LATOLITAEXPRESS SA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**  
(EXPRESADOS EN US. \$)

---

### **2.7.1. Impuesto Corriente**

La base imponible es la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo registrado por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por el Servicio de Rentas Internas al final de cada período.

### **2.8. Beneficios a empleados**

#### **2.8.1. Participación a Trabajadores**

La compañía reconoce en los estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la misma. Conforme las disposiciones legales vigentes el cálculo se lo realiza a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables.

### **2.9. Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias**

El ingreso de actividades ordinarias es procedente de la venta de servicios de transporte de carga pesada. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos.

### **2.10 Costos y Gastos**

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA LATOLITAEXPRESS SA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**  
(EXPRESADOS EN US. \$)

---

**3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Un detalle efectivo y equivalentes de efectivo:

	<b>2016</b> <b><u>US\$</u></b>	<b>2017</b> <b><u>US\$</u></b>
Produbanco	1.517,16	1,925,07
<b>Total</b>	<b><u>1.517,16</u></b>	<b><u>1,925.07</u></b>

**4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

	<b>2016</b> <b><u>US\$</u></b>	<b>2017</b> <b><u>US\$</u></b>
Clientes	424.86	50.00
<b>Total</b>	<b><u>424.86</u></b>	<b><u>50.00</u></b>

**5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Un resumen de activos por impuestos corrientes corresponden a:

	<b>2016</b> <b><u>US\$</u></b>	<b>2017</b> <b><u>US\$</u></b>
Crédito Tributario (IVA)	0	0
Crédito Tributario (I.R.)	3,22	5,21
<b>Total</b>	<b><u>3.22</u></b>	<b><u>5.21</u></b>

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA LATOLITAEXPRESS SA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**  
(EXPRESADOS EN US. \$)

---

## 6. CUENTAS POR PAGAR LOCALES

Un resumen de cuentas por pagar locales corresponden a:

	<b>2016</b> <b>US\$</b>	<b>2017</b> <b>US\$</b>
Cuentas por pagar Locales	0.00	0,00
Con la Administración Tributaria	0.00	0,00
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## 7. PATRIMONIO

### 7.1. Capital Social

El capital suscrito de **LATOLITA EXPRESS S.A.**, al 31 de diciembre del 2015 fue de US. \$ 800.00, dividido en 800 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles de un valor de US \$. 1,00 cada una.

<b>SOCIO</b>	<b>ACCIONES</b>
Aldas Gaon Josefina Marilandy	240,00
Aldas Gaon Miriam Viviana	240,00
Bahamonde Benavides Jorge Carlos	320,00
	<b>800,00</b>

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA LATOLITAEXPRESS SA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**  
(EXPRESADOS EN US. \$)

---

## **8. IMPUESTO A LA RENTA**

### **a) Situación fiscal**

La Compañía hasta la fecha no ha sido fiscalizada por la Administración Tributaria, no existen glosas de fiscalización pendientes de pago.

### **b) Tasa de impuesto**

El impuesto a la renta se calcula a una tasa del 22% sobre las utilidades tributables. En caso de que la Compañía reinvierta sus utilidades en el país, la tasa del impuesto a la renta sería del 15% sobre el monto reinvertido, siempre y cuando se efectúe el correspondiente aumento de capital hasta el 31 de diciembre del año siguiente.

## **9. INGRESOS**

Un detalle de las ventas es como sigue:

	<b>2016</b> <b><u>US\$</u></b>	<b>2017</b> <b><u>US\$</u></b>
Servicio de Transporte	1.250.00	50.00
Otros Ingresos	0	0
<b>Total</b>	<b><u>1.250.00</u></b>	<b><u>50.00</u></b>

En el año 2017 el monto de los ingresos por servicios de transporte corresponde a prestación por servicios de Transporte Terrestre de Carga y Personas a nivel Nacional.

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA LATOLITAEXPRESS SA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**  
(EXPRESADOS EN US. \$)

---

**10. COSTOS Y GASTOS**

Un detalle de los costos y gastos es como sigue:

	<b>2016</b> <b><u>US\$</u></b>	<b>2017</b> <b><u>US\$</u></b>
Costos	935,00	0,00
Gastos Administrativos	293,23	8,52
Gastos Financieros	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>Total</b>	<b><u>1.228,93</u></b>	<b><u>8,52</u></b>



**APROBADO POR:**  
**SR. Jorge Bahamonde**  
**GERENTE GENERAL**



**ELABORADO POR:**  
**Lic. Patricia López**  
**CONTADORA GENERAL**