

COMPAÑÍA DE TRASPORTE PESADO DE CARGA PESADA EN VOLQUETES LASSO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

1.-PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

Los estados financieros han sido preparados con base a las Normas Internacionales Información Financiera (NIIF) y a las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC).

1.1.-FASES DE INTERPRETACIÓN.

Los estados financieros a diciembre 31 del 2017 fueron preparados en USD dólares, de conformidad con lo establecido por disposiciones legales vigentes.

1.2.-SOBRE LA BASE DE LAS CIFRAS PRESENTADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS, LOS DESGLOSES DE LOS CONCEPTOS QUE CONFORMAN LOS PRINCIPALES RUBROS, SE INFORMAN A CONTINUACIÓN:

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO CORRIENTE

NOTA 1.- EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

Efectivo y equivalente de efectivo se encuentra conformado de la siguiente manera:

	(\$USD DOLARES)
Dinero en bancos	1679.75
Dinero en efectivo	<u>316.36</u>
Total a diciembre del 2017	1996.11

El saldo en bancos consta en el estado de cuenta y el efectivo corresponde a un cobro realizado.

NOTA 2.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

Los saldos exigibles a diciembre 31 del 2017 son los siguientes:

	(\$USD DOLARES)
Documentos y cuentas por cobrar corrientes	1178.00
Otras cuentas y documentos por cobrar	<u>3141.43</u>
Total a diciembre del 2017	4319.43

El primer rubro corresponde al saldo por cobrar a clientes de la compañía mientras que el segundo rubro representa el valor adeudado por los accionistas a la compañía por concepto de sus aportaciones mensuales a dicha fecha.

NOTA 3.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

La composición de este rubro es la siguiente:

	(\$USD DOLARES)
Crédito tributario (RENTA)	<u>807.05</u>
Total a diciembre del 2017	807.05

Este rubro corresponde a retenciones en la fuente del impuesto a la renta que fueron efectuadas a la compañía durante el ejercicio económico.

NO CORRIENTE

NOTA 4.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Los rubros de esta cuenta están integrados de la siguiente manera:

	(\$USD DOLARES)
Terrenos	12600.00
Edificios y otros inmuebles	9000.00
Muebles y enseres	200.00
(-) Dep. Acum. Propiedades, Planta y Equipo	<u>(2790.00)</u>
Total a diciembre del 2017	19010.00

Estos valores están representados por los bienes que dispone la compañía con su respectiva depreciación, siguiendo los lineamientos legales establecidos en cuanto a vida útil y porcentaje de depreciación sin considerar valores residuales o de salvamento.

PASIVO CORRIENTE

NOTA 5.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

Esta cuenta se encuentra compuesta de la siguiente manera:

	(\$USD DOLARES)
Cuentas y documentos por pagar corrientes	550.65
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	<u>113.56</u>
Total a diciembre del 2017	664.21

El primer valor corresponde a las obligaciones que mantiene la compañía con proveedores no relacionados locales, en tanto que el segundo valor está determinado por el impuesto causado que se ha generado en el ejercicio económico analizado.

NOTA 6.- PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Esta cuenta se encuentra compuesta de la siguiente manera:

	(\$USD DOLARES)
Obligaciones con el IESS	80.73
Otros pasivos corrientes por beneficios a empleados	<u>354.87</u>
Total a diciembre del 2017	435.60

Representa el valor por pagar al IESS y al Gerente General por concepto de aporte patronal e individual y por salarios del mes de diciembre respectivamente.

PATRIMONIO

NOTA 7.- CAPITAL SUCRITO Y/O ASIGNADO

Al 31 de diciembre del 2017 la compañía mantiene un capital social de \$ 1156.00, correspondiente al valor total de sus acciones.

NOTA 8.- RESERVAS

Las reservas de la compañía están compuestas de la siguiente manera:

	(\$USD DOLARES)
Reserva legal	2387.55
Reserva facultativa	<u>2139.83</u>
Total a diciembre del 2017	4527.38

Estas reservas fueron establecidas en función de lo previsto por la Ley de Compañías a fin de precautelar el capital social de la compañía y no han sufrido variaciones en su valor.

NOTA 9.- RESULTADOS ACUMULADOS

Los resultados de la Compañía se presentan de la siguiente manera:

	(\$USD DOLARES)
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	18924.03
(-) Pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores	(1422.05)
Utilidad del ejercicio	<u>1847.42</u>
Total a diciembre del 2017	19349.40

Existen utilidades acumuladas de ejercicios anteriores que no fueron distribuidas en el ejercicio económico por lo que el valor se mantiene constante, las pérdidas acumuladas se han empezado a amortizar en los términos establecidos por la ley desde este ejercicio y se registra una utilidad de \$1847.42 al 31 de diciembre de 2017.

ESTADO DE RESULTADOS

INGRESOS

NOTA 10.- INGRESOS

A continuación se detalla los ingresos al 31 de diciembre del 2017:

	(\$USD DOLARES)
Prestaciones locales de servicios IVA 0%	86929.12
Otros ingresos	<u>1550.00</u>
Total a diciembre del 2017	88479.12

Estos rubros corresponden a ingresos ordinarios de la compañía y a las aportaciones realizadas por los socios.

GASTOS

NOTA 11.- GASTOS

La compañía refleja al 31 de diciembre del 2017 los siguientes gastos:

	(\$USD DOLARES)
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	4702.80
Aportes a la seguridad social	524.40
Honorarios profesionales	77.78
Gastos por depreciaciones	470.00
Trasporte	77001.98
Combustibles y lubricantes	2980.32
Gastos de viaje	5.36
Mantenimiento y reparaciones	14.29
IVA que se carga al gasto	384.54
Servicios públicos	66.89
Otros gastos	<u>138.36</u>
Total a diciembre del 2017	86366.72

Estos valores representan los gastos incurridos en el periodo y que se encuentran debidamente sustentados en comprobantes de venta y declarados.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

NOTA 12.- INCREMENTO NETO EN EL FLUJO DE EFECTIVO O EQUIVALENTE DEL EJERCICIO 2017

El estado de flujo de efectivo expone las principales entradas y salidas en efectivo y sus equivalentes, el saldo resultante se muestra como sigue:

	(\$USD DOLARES)
Flujo de efectivo por actividad operativa	1820.33
Efectivo y equivalente al principio del periodo	<u>175.78</u>
Efectivo y equivalente al efectivo a diciembre de 2017	1996.11

Se produjo un incremento en el saldo de efectivo y equivalentes al efectivo gracias al incremento de las ventas y a la recaudación de aportaciones sociales en el período.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

NOTA 13.- MOVIMIENTO DEL PATRIMONIO

El estado de cambio en el patrimonio presenta el siguiente movimiento:

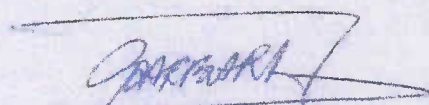
	(\$USD DOLARES)
Capital Social	1156.00
Reserva Legal	2387.55
Reserva Facultativa	2139.83
Ganancia acumulada	18924.03
(-) Pérdidas acumuladas	<u>(1422.06)</u>
Subtotal	23185.36
Utilidad del Ejercicio	1998.84
(+/-) Cambios del Año en el Patrimonio	<u>(151.42)</u>
Total a diciembre del 2016	25032.78

El patrimonio de la compañía ha sufrido una variación en su composición debido a la amortización de pérdidas acumuladas que se efectuó en el ejercicio 2017 por un valor de \$151.42, afectando a la utilidad del ejercicio en función de lo establecido en las normativas contables y tributarias vigente para el efecto.

Latacunga, 26 de abril de 2018



Sr. Nervo Rocha
GERENTE
C.I.: 050157430-5



Ing. Barbara Tenorio
CONTADORA
RUC: 1803215670001