

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

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIFs

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

### 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 de 2018 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	4950.23
Dinero en efectivo	<u>456.80</u>
<b>Total a diciembre del 2018</b>	<b>5407.03</b>

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 2018 son los siguientes:

	(\$USD DOLARES)
Documentos y cuentas por cobrar corrientes	1560.00
Otras cuentas y documentos por cobrar	<u>2199.00</u>
<b>Total a diciembre del 2018</b>	<b>3759.00</b>

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>778.49</u>
<b>Total a diciembre del 2018</b>	<b>778.49</b>

Este rubro corresponde a retenciones en la fuente del impuesto a la renta que fueron efectuadas a la compañía durante el ejercicio económico y al crédito tributario del año anterior.

### 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>(3260.00)</u>
<b>Total a diciembre del 2018</b>	<b>18540.00</b>

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.- IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

Esta cuenta se encuentra compuesta de la siguiente manera:

	(\$USD DOLARES)
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	<u>809.70</u>
<b>Total a diciembre del 2018</b>	<b>809.70</b>

Este valor está determinado por el impuesto causado que se ha generado en el ejercicio económico analizado en función de la utilidad gravable de ejercicio.

### NOTA 6.- PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Esta cuenta se encuentra compuesta de la siguiente manera:

	(\$USD DOLARES)
Obligaciones con el IESS	68.97
Otros pasivos corrientes por beneficios a empleados	<u>322.93</u>
<b>Total a diciembre del 2018</b>	<b>391.90</b>

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

## PATRIMONIO

### NOTA 7.- CAPITAL SUCRITO Y/O ASIGNADO

Al 31 de diciembre del 2018 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>
<b>Total a diciembre del 2018</b>	<b>4527.38</b>

Estas reservas fueron establecidas en función de lo previsto por la Ley de Compañías a fin de precautar 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	(195.24)
Utilidad del ejercicio	<u>2870.75</u>
<b>Total a diciembre del 2018</b>	<b>21599.54</b>

Existen utilidades acumuladas de ejercicios anteriores, a excepción del 2017, 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 el ejercicio anterior y se registra una utilidad de \$2870.75 al 31 de diciembre de 2018.

## ESTADO DE RESULTADOS

## INGRESOS

### NOTA 10.- INGRESOS

A continuación se detalla los ingresos al 31 de diciembre del 2018:

	(\$USD DOLARES)
Prestaciones locales de servicios IVA 0%	<u>25089.80</u>
<b>Total a diciembre del 2018</b>	<b>25089.80</b>

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 2018 los siguientes gastos:

	(\$USD DOLARES)
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	4702.80
Gastos por depreciaciones	470.00
Trasporte	14887.00
Combustibles y lubricantes	39.29
IVA que se carga al gasto	10.67
Servicios públicos	33.01
Otros gastos	<u>39.76</u>
<b>Total a diciembre del 2018</b>	<b>86366.72</b>

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 2018

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	3410.92
Efectivo y equivalente al principio del periodo	<u>1996.10</u>
<b>Efectivo y equivalente al efectivo a diciembre de 2018</b>	<b>5407.03</b>

Estos valores están determinados por el saldo neto en el efectivo y equivalentes al efectivo al final e inicio del periodo, generados por la actividad operativa de la compañía.

## 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

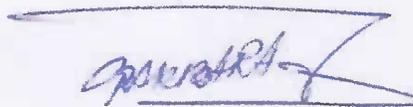
Ganancia acumulada	18924.03
(-) Pérdidas acumuladas	<u>(195.24)</u>
<b>Subtotal</b>	<b>24412.17</b>
Utilidad del Ejercicio	<u>2870.75</u>
<b>Total a diciembre del 2018</b>	<b>27282.92</b>

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 2018 por un valor de \$1226.82, afectando a la utilidad del ejercicio en función de lo establecido en las normativas contables y tributarias vigente para el efecto.

Latacunga, 23 de abril de 2019



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



Ing. Bárbara Tenorio  
**CONTADORA**  
RUC: 1803215670001