

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE EN VOLQUETES AUCASVOLQ S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIFS

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	547.02
Dinero en efectivo	<u>460.53</u>
Total a diciembre del 2017	1007.55

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	1150.00
Otras cuentas y documentos por cobrar	<u>1120.00</u>
Total a diciembre del 2017	2270.00

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.

NOTA 3.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

La composición de este rubro es la siguiente:

	(\$USD DOLARES)
Retenciones renta	185.84
Anticipo renta	<u>29.16</u>
Total a diciembre del 2017	215.00

Este rubro corresponde a retenciones en la fuente del impuesto a la renta que fueron efectuadas a la compañía durante el ejercicio económico más el anticipo de impuesto a la renta calculado y pagado en el período.

PASIVO CORRIENTE

NOTA 4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

Esta cuenta se encuentra compuesta de la siguiente manera:

	(\$USD DOLARES)
Cuentas y documentos por pagar corrientes	<u>770.50</u>
Total a diciembre del 2017	770.50

Este valor corresponde a las obligaciones que mantiene la compañía con proveedores no relacionados locales.

NOTA 5.- 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 de la compañía por concepto de aporte patronal e individual y por salarios del mes de diciembre respectivamente.

PATRIMONIO

NOTA 6.- CAPITAL SUCRITO Y/O ASIGNADO

Al 31 de diciembre del 2017 la compañía mantiene un capital social de \$ 1400.00, correspondiente al valor total de sus acciones. Durante el período no ha sufrido fluctuaciones.

NOTA 7.- RESULTADOS ACUMULADOS

Los resultados acumulados de la compañía por periodos pasados y el resultado presente están compuestos de la siguiente manera:

	(\$USD DOLARES)
Ganancias acumuladas	547.33
Utilidad del ejercicio	<u>339.12</u>
Total a diciembre del 2017	886.45

En el presente ejercicio económico la compañía registra una ligera utilidad proveniente de su actividad y de ingresos extraordinarios percibidos en el periodo. Existen utilidades no repartidas que a la fecha se encuentran acumuladas.

ESTADO DE RESULTADOS

INGRESOS

NOTA 8.- INGRESOS

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

	(\$USD DOLARES)
Prestaciones locales de servicios IVA 0%	21279.76
Prestaciones locales de servicios IVA 12%	223.21
Otros ingresos	<u>1750.30</u>
Total a diciembre del 2017	23253.27

Estos ingresos están compuestos por los ingresos ordinarios de la actividad económica de la compañía y a las aportaciones de los socios.

GASTOS

NOTA 9.- GASTOS

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

	(\$USD DOLARES)
Sueldos y salarios y demás remuneraciones	4702.80

Aporte a la seguridad social	524.40
Transporte	17686.95
Depreciación	<u>470.00</u>
Total a diciembre del 2017	22914.15

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 10.- DECREMENTO NETO EN EL FLUJO DE EFECTIVO O EQUIVALENTES DEL EJERCICIO

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	1007.55
Efectivo y equivalente al principio del periodo	<u>(1038.78)</u>
Incremento (disminución) en el efectivo y sus Eq.	(31.23)

En el ejercicio económico se ha producido una disminución en el efectivo y equivalentes del mismo de la compañía, debido a que el desembolso de recursos ha sido más representativo en éste periodo.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

NOTA 11.- MOVIMIENTO DEL PATRIMONIO SOCIAL

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

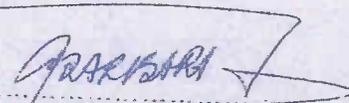
	(\$USD DOLARES)
Capital Social	1400.00
(+) Ganancia acumulada	547.33
(-) Pérdidas acumuladas	<u>0.00</u>
Subtotal	1947.33
(+)Utilidad del Ejercicio	<u>339.12</u>
Total a diciembre del 2017	2286.45

En el periodo analizado se produjo un incremento favorable del patrimonio en función de la utilidad obtenida en el mismo, el resto de componentes se mantuvo constante en relación al ejercicio anterior.

Latacunga, 26 de abril de 2018

Atentamente,


Sr. Angel Molina
GERENTE
C.I.: 050133241-5


Ing. Bárbara Tenorio
CONTADORA
RUC: 1803215670001