# COMPAÑÍA DE TRASPORTE EN VOLQUETES AUCASVOLQ 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 del 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 | 887.04 |
| Dinero en efectivo | 62.90 |
| **Total a diciembre del 2018** | **949.94** |

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

### NOTA 2.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

Los saldos exigibles a diciembre 31 del 2018 son los siguientes:

| | ($USD DOLARES) |
|---|---|
| Otras cuentas y documentos por cobrar | 1070.00 |
| **Total a diciembre del 2018** | **1070.00** |

El rubro corresponde al valor adeudado por concepto de aportaciones de los señores accionistas a favor de la compañía hasta la fecha de cierre de los estados financieros.

**NOTA 3.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**
La composición de este rubro es la siguiente:

| | ($USD DOLARES) |
|---|---|
| Retenciones renta | 1167.73 |
| Crédito tributario año anterior | 185.84 |
| **Total a diciembre del 2018** | **1353.57** |

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 saldo a favor obtenido por la compañía en el ejercicio 2017.

**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 N/R | 660.00 |
| **Total a diciembre del 2018** | **660.00** |

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 | 68.97 |
| Otros pasivos corrientes por beneficios a empleados | 322.93 |
| **Total a diciembre del 2018** | **391.90** |

Representa el valor por pagar al IESS por concepto del aporte individual del gerente general de la compañía y por el valor del salario por pagar del mismo al mes de diciembre respectivamente.

**PATRIMONIO**

**NOTA 6.- CAPITAL SUCRITO Y/O ASIGNADO**

Al 31 de diciembre del 2018 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 | 886.45 |
| Utilidad del ejercicio | 35.16 |
| **Total a diciembre del 2018** | **921.61** |

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 2018:

| | ($USD DOLARES) |
|---|---|
| Prestaciones locales de servicios IVA 0% | 114886.27 |
| Otros ingresos | 1096.46 |
| **Total a diciembre del 2018** | **115982.73** |

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 2018 los siguientes gastos:

| | ($USD DOLARES) |
|---|---|
| Sueldos y salarios y demás remuneraciones | 4702.80 |
| Combustibles y lubricantes | 15027.57 |

| | |
|---|---|
| Promoción y publicidad | 35.50 |
| Suministros y materiales | 2625.00 |
| Transporte | 91336.35 |
| Impuesto, contribuciones y otros | 51.00 |
| Iva que se carga al costo o gasto | 2167.41 |
| Otros | 1.94 |
| **Total a diciembre del 2018** | **115947.57** |

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

## *ÈSTADO 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) |
|---|---|
| Clases de cobros por actividades de operación | 115901.71 |
| Clases de pagos por actividades de operación | (116171.77) |
| **Incremente (disminución) en el efectivo y sus Eq.** | **(200.06)** |

En el ejercicio económico se ha producido una disminución en el efectivo y equivalentes del mismo de la compañía. En el primer rubro se observa el total de ingresos obtenidos por la compañía mientras que en el segundo se presentan el total de gastos o pagos hechos durante el ejercicio 2018.

## *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 | 886.45 |
| (-) Pérdidas acumuladas | 0.00 |
| **Subtotal** | **2286.45** |
| (+)Utilidad del Ejercicio | 35.16 |
| **Total a diciembre del 2018** | **2321.61** |

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, 24 de abril de 2019

Atentamente,

Sr. Ángel Molina
**GERENTE**
**C.I.: 050133241-5**

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