

COMPAÑÍA DE TRASPORTE EN VOLQUETES AUCASVOLQ S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

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 2019 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	1366.22
Dinero en efectivo	<u>120.00</u>
Total a diciembre del 2019	1486.20

El saldo en bancos que consta en el estado de cuenta y el efectivo corresponde a cobros realizado por la actividad económica y por aportes de los accionistas.

NOTA 2.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

Los saldos exigibles a diciembre 31 del 2019 son los siguientes:

	(\$USD DOLARES)
Otras cuentas y documentos por cobrar	<u>920.00</u>
Total a diciembre del 2019	1070.00

El rubro corresponde al valor adeudado por concepto de aportaciones de los señores accionistas a favor de la compañía y que hasta la fecha de cierre de los estados financieros se encuentran pendientes de cobro.

NOTA 3.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

La composición de este rubro es la siguiente:

	(\$USD DOLARES)
Retenciones renta	20.23
Crédito tributario año anterior	<u>1353.57</u>
Total a diciembre del 2019	1373.80

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 fiscal 2018.

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	<u>975.00</u>
Total a diciembre del 2019	975.00

Este valor corresponde a las obligaciones que mantiene la compañía con proveedores no relacionados locales al cierre del periodo contable.

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>91.06</u>
Total a diciembre del 2019	91.06

Este valor corresponde al valor de impuesto a la renta causado en el periodo.

NOTA 6.- PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Esta cuenta se encuentra compuesta de la siguiente manera:

	(\$USD DOLARES)
Obligaciones con el IESS	<u>69.34</u>
Total a diciembre del 2019	69.34

Este rubro representa el valor por pagar al IESS por concepto del aporte individual del gerente general de la compañía, que al cierre del periodo se encuentra pendiente de pago.

PATRIMONIO

NOTA 7.- CAPITAL SUCRITO Y/O ASIGNADO

Al 31 de diciembre del 2019 la compañía mantiene un capital social de \$ 1400.00, correspondiente al valor total de sus acciones. Durante el periodo no ha sufrido fluctuaciones.

NOTA 8.- 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	921.61
Utilidad del ejercicio	<u>323.01</u>
Total a diciembre del 2019	1244.62

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 9.- INGRESOS

A continuación se detalla los ingresos obtenidos al 31 de diciembre del 2019:

	(\$USD DOLARES)
Prestaciones locales de servicios IVA 0%	3273.03
Otros ingresos	<u>0.73</u>
Total a diciembre del 2019	3273.76

Estos ingresos están compuestos por los ingresos ordinarios de la actividad económica de la compañía y por intereses depositados en cuentas bancarias, provenientes de instituciones financieras del país.

GASTOS

NOTA 10.- GASTOS

La compañía refleja al 31 de diciembre del 2019 los siguientes gastos:

	(\$USD DOLARES)
Aportes a la seguridad social	832.08
Transporte	2023.03
IVA que se carga al costo o gasto	0.49
Otros	<u>4.09</u>
Total a diciembre del 2019	2859.69

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

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

NOTA 11.- 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	3402.08
Clases de pagos por actividades de operación	(2867.25)
Otras entradas (salidas) de efectivo	<u>0.73</u>
Incremento (disminución) en el efectivo y sus Eq.	536.28

En el ejercicio económico se ha producido un incremento en el efectivo y equivalentes del mismo de la compañía en relación con el saldo del ejercicio anterior. 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 2019 y en el último rubro se observa los intereses recibidos en cuenta de instituciones financieras.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

NOTA 12.- SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO

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

	(\$USD DOLARES)
Capital Social	1400.00
Ganancias acumuladas	<u>921.61</u>
Total patrimonio a enero del 2019	2321.61

Estos valores representan los rubros que integraron el patrimonio de la compañía en el periodo anterior y que se mantienen al inicio del presente ejercicio económico.

NOTA 13.- SALDO AL FINAL DEL PERIODO

El patrimonio de la compañía al final del periodo presenta la siguiente composición:

	(\$USD DOLARES)
Capital Social	1400.00
Ganancias acumuladas	921.61
Ganancia del periodo	<u>323.01</u>
Total patrimonio a diciembre del 2019	2644.62

Estos valores representan el estado del patrimonio social al final del periodo, en donde se puede observar que ningún valor ha variado, solamente aparece un nuevo rubro que corresponde a la utilidad obtenida en el ejercicio informado por USD 323.01.

Latacunga, 23 de abril de 2020

Atentamente,



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



 Ing. Bárbara Tenorio
CONTADORA
 RUC: 1803215670001