

## **LAGMICTRANS S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS** **AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019** **(Expresadas en dólares americanos)**

#### **1. INFORMACION GENERAL**

Servicio de TRANSPORTE TERRESTRE COMERCIAL DE CARGA LIVIANA LAGMICTRANS S.A., es una compañía sociedad anónima inscrita ante la Superintendencia de Compañías, bajo el número de expediente 704619, se constituye y empieza sus actividades el 01 de Agosto de 2015; la inscripción en el registro mercantil se realizó el 08 de Septiembre de 2015. Sus actividades principales son la prestación de servicio de transporte terrestre comercial de carga liviana de carga liviana, dentro del país.

Sus actividades se desarrollan dentro del marco legal expedido por la Ley de Compañías y Resoluciones de la Superintendencia de Compañías.

La oficina de la Compañía se encuentra ubicada en Ecuador en el barrio San Alfonso de la Parroquia de Pintag del Cantón Quito.

#### **2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como requiere la NIIF 1, estas políticas han sido diseñadas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2017 y aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan en estos estados financieros.

##### **2.1 Declaración explícita y sin reservas de la Gerencia sobre las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF**

Los presentes Estados Financieros de **LAGMICTRANS S.A.**, por el año terminado al 31 de diciembre de 2019 fueron preparados conforme a lo establecido en las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

Los estados financieros de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera NIIF requieren que la Gerencia realice ciertas estimaciones y supuestos relacionados con su actividad económica a fin de establecer la valuación y presentación

de las partidas que conforman los estados financieros. En opinión de la Gerencia, tales estimaciones y supuestos fueron basados en la mejor utilización de la información disponible al 31 de diciembre de 2019.

## 2.2 Período contable

Al 31 de diciembre de 2019:

- Estados de Situación Financiera Clasificado.

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2019:

- Estados de Resultados Integral por Función.
- Estados de Cambios en el Patrimonio.
- Estados de Flujos de Efectivo, Método Directo.

## 2.3 Bases de preparación

Los estados financieros adjuntos de Lagmigtrans S.A., corresponden al período por el año terminado al 31 de diciembre del 2019 y han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF emitidas por el Internacional Accounting Standard Board (IASB).

Los estados financieros se han preparado bajo el criterio del costo histórico, modificado por la revalorización de ciertos bienes de propiedades, mobiliario y equipos, como costo atribuido de los bienes.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF, requieren el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de **LAGMICTRANS S.A.**

## 2.4 Moneda de presentación y moneda funcional

Las partidas incluidas en los estados financieros de **LAGMICTRANS S.A.**, se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional). La moneda funcional de **LAGMICTRANS S.A.** es el dólar estadounidense, que constituye además, la moneda de presentación de los estados financieros.

## **2.5 Pronunciamientos contables y su aplicación**

### **(a) Aplicación de NIIF 1**

Los presentes estados financieros de LAGMICTRANS S.A., corresponden al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2019 y fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). LAGMICTRANS S.A., ha aplicado NIIF 1 al preparar sus estados financieros.

La fecha de transición de LAGMICTRANS S.A., es el 1 de enero de 2011, la Compañía ha preparado sus estados financieros de apertura bajo NIIF a dicha fecha. La fecha de adopción de las NIIF por LAGMICTRANS S.A., es el 1 de enero de 2012.

De acuerdo a NIIF 1, para elaborar los estados financieros antes mencionados, se han aplicado todas las excepciones obligatorias y algunas de las exenciones optativas de la aplicación retroactiva de las NIIF.

La aplicación de estas normas no ha tenido un impacto significativo en los montos reportados en estos estados financieros, sin embargo, podrían afectar la contabilización de futuras transacciones o acuerdos.

## **2.6 Segmentos operacionales**

Los segmentos operacionales están definidos como los componentes de una Compañía, sobre los cuales la información de los estados financieros está disponible y es evaluada permanentemente por el órgano principal de Administración, quien toma las decisiones sobre la asignación de los recursos y evaluación del desempeño. La Compañía opera con un segmento único.

## **2.7 Medio ambiente**

Los desembolsos asociados a la protección del medio ambiente se imputan a resultados cuando se incurren.

De acuerdo con la actividad de la Compañía, ésta no se ve afectada por gastos de protección al medio ambiente, por lo tanto, a la fecha de cierre de los presentes estados financieros no tiene comprometidos recursos ni se han efectuado pagos derivados de incumplimiento de ordenanzas municipales u otros organismos fiscalizadores en este campo.

## 2.8 Clasificación de saldos en corriente y no corriente

En el estado de situación financiera clasificado, los activos son clasificados como corriente cuando; se espera realizar el activo, o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación; mantiene el activo principalmente con fines de negociación; espera realizar el activo dentro de los 12 meses siguientes después del período sobre el cual se informa; o el activo es efectivo o equivalente de efectivo sin ningún tipo de restricción.

La Compañía clasifica un pasivo como corriente cuando: espera liquidar el pasivo en el ciclo normal de su operación; mantiene un pasivo principalmente con el propósito de negociar; el pasivo se debe liquidar dentro de los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el cual se informa; o la Compañía no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante al menos los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa.

## 2.9 Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se puedan transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses desde el inicio de la inversión.

## 2.10 Activos financieros

Los activos financieros se reconocen en los estados financieros cuando se produce su adquisición y se registran inicialmente a su valor razonable, incluyendo en general, los costos asociados a dicha adquisición.

Los activos financieros se clasifican de la siguiente forma:

*Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados*

## 2.11 Propiedades, mobiliario y equipos

Las propiedades, mobiliario y equipos son reconocidas a su costo de adquisición que incluye precio de compra, derechos de importación y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso esperado.

Posteriormente al registro inicial las propiedades, mobiliario y equipos son disminuidos por la depreciación acumulada en la cuenta que corresponda y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulado, mientras que los costos de ampliación, modernización o mejoras que representen un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o un

aumento de la vida útil, son capitalizados aumentando el valor del activo, más revaluaciones con base a estudios de peritos.

Los valores de reparaciones, conservación y mantenimiento son registrados como un cargo a los resultados del ejercicio en que se incurren.

Cuando el valor en libros de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable.

Aquellos activos con monto inferior a US\$1.000 mantienen la vida útil establecida conforme a las normativas tributarias y sin valor residual.

La vida útil para las propiedades, mobiliario y equipos se ha estimado como sigue:

<b>Activos</b>	<b>Años de vida útil</b>	<b>Tasa anual de depreciación</b>
Equipos de Oficina	10 años	10%

La depreciación de los activos se registra con cargo a resultados del año, utilizando el tiempo de vida útil estimada, siguiendo el método de línea recta.

## **2.12 Cuentas y documentos por pagar**

Corresponde principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como las obligaciones tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales.

## **2.13 Capital suscrito**

Las acciones ordinarias y nominativas se clasifican como patrimonio neto (capital pagado).

## **2.14 Reconocimiento ingresos y costos**

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de los valores aportados por cada uno de los socios.

LAGMICTRANS S.A.

**2.15 Gastos de operación**

Los gastos se registran por el método del devengado cuando ocurren.

**2.16 Estado de flujo de efectivo**

Los flujos originados por actividades de la operación, corresponden a todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

**3. CAJA Y EQUIVALENTES**

El rubro está conformado por:

	<u>31-dic-2019</u>
Caja	71,23
Coop. de Ahorro y Crédito Amazonas	<u>2.844.30</u>
	<u><b>2.915,53</b></u>

Los fondos existentes en bancos están libres de gravámenes y son de inmediata disponibilidad.

**4. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR SOCIOS**

Corresponde al saldo de cuentas por cobrar a deudores.

	<u>31-dic-2019</u>
Socio	10,68
	<u><b>10,68</b></u>

El valor razonable de otras cuentas por cobrar no difiere de su valor en libros.

**5. PROPIEDADES Y EQUIPO**

El rubro está conformado por:

	<b>31-dic-2019</b>
	<hr/>
<b>Costo</b>	
Equipos de Oficina	40,00
Total	<u>40,00</u>
<b>Depreciación acumulada</b>	
Equipos de Oficina	-3,60
Total	<u>-3,60</u>
Neto	<u><b>36.40</b></u>

**6. CUENTAS POR PAGAR**

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

	<b>31-dic-2019</b>
Accionistas y Socios	220.70
Otras Relacionadas	<u>1.910,00</u>
	<b>- 2.130,70</b>

**7. CONCILIACION TRIBUTARIA**

De acuerdo con las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno, la Compañía preparó la respectiva conciliación tributaria; un detalle de la misma es el siguiente:

	<b>2019</b>
	<hr/>
Utilidad contable	-56.09
Saldo a Favor Contribuyente	<u><b>56,09</b></u>

**8. CAPITAL PAGADO**

Está conformado por 800 acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una, totalmente pagadas, distribuidas de la siguiente manera:

N°	Identificación	Nombre	Nacionalidad	Tipo Inversión	Capital	Restricción
1	1713660528	CACHUMBA CACHUMBA RICARDO RAMIRO	ECUADOR	NACIONAL	80.0000	N
2	1721221107	FLORES JIMENEZ JHONY GENARO	ECUADOR	NACIONAL	80.0000	N
3	1708238447	LOPEZ CATAGNIA ANDRES	ECUADOR	NACIONAL	80.0000	N
4	1717961294	LOPEZ TUPIZA ANDRES VINICIO	ECUADOR	NACIONAL	80.0000	N
5	1715890230	LOPEZ TUPIZA DIEGO WILFRIDO	ECUADOR	NACIONAL	80.0000	N
6	1723405997	LOPEZ TUPIZA JORGE OMAR	ECUADOR	NACIONAL	80.0000	N
7	1709126880	PERALVO ORDONEZ LUIS RENE	ECUADOR	NACIONAL	80.0000	N
8	1708223753	SIMBA SIMBA SEGUNDO RAMON	ECUADOR	NACIONAL	80.0000	N
9	1701354530	VELA CHANATAXI ENRIQUE ALFREDO	ECUADOR	NACIONAL	80.0000	N
10	1709130965	YANEZ MULLO SEGUNDO GERMAN	ECUADOR	NACIONAL	80.0000	N

## 9. RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

## 10. UTILIDADES RETENIDAS

El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como reliquidación de impuestos.

## 11. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Corresponden principalmente a los ingresos generados por cada uno de los socios.

**12. GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	<b>2019</b>
Honorarios	<b>588,25</b>
Comisiones	<b>50,00</b>
Depreciación	<b>3,60</b>
Alimentación	<b>146,00</b>
Bonificación	<b>20,00</b>
Candado y copias de llaves	<b>29,00</b>
Copias e impresiones	<b>6,00</b>
Suministros de Oficina	<b>3,05</b>
Medicina	<b>10,00</b>
Mantenimiento Oficina	<b>39,56</b>
Actos Religiosos	<b>25,00</b>
Gastos Generales	<b>213,93</b>
	<b><u>1.154,39</u></b>

**13. SANCIONES****(1) De la Superintendencia de Compañías**

No se han aplicado sanciones a LAGMICTRANS S.A., ni a sus Administradores, emitidas por parte de la Superintendencia de Compañías durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2019.

**(2) De otras autoridades administrativas**

No se han aplicado sanciones significativas a LAGMICTRANS S.A., ni a sus Administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas al 31 de diciembre de 2018.

**14. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de emisión de la declaración de impuesto a la renta, no se produjeron eventos que en opinión de la Gerencia pudieran tener efectos importantes sobre los estados financieros y que no se hayan revelado en los mismos o en sus notas.

**15. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2019 han sido aprobados por la Gerencia y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia, los estados financieros serán aprobados por la Junta, sin modificaciones.