

1. INFORME DEL PRESIDENCIA 2017

Lago Agrio, 28 marzo del 2018

Señores y Señoras accionistas:

Compañía de Transportes de Carga Pesada Lago Agrio TE S.A es una sociedad anónima que inicia sus actividades económicas el 16 de septiembre del 2015.

En este año hemos logrado consolidarnos toda la junta general como compañeros y ofrecer buen trato a nuestros clientes mediante precios justos, aumentando así el grado de confianza de nuestros clientes para con nosotros, cumpliendo nuestra política en cuanto a atención a los clientes.

Para nosotros Compañía de Transportes de Carga Pesada Lago Agrio TE S.A en el año 2017 fue un año de logros, esto nos motiva a seguir trabajando para cumplir con las metas propuestas para el nuevo año.

Desde el inicio de las actividades económicas hasta diciembre del 2017 el ingreso de venta asciende a un valor de 20.994,44 Las utilidades netas generadas del ejercicio fueron de 265.09 USD dólares.

Para concluir en el año 2017 según nuestro plan estratégico la compañía continuará promoviendo los estándares de excelencia hacia nuestros accionistas, desarrollo de nuestra gente y desempeño ocupacional que generen valor sostenido y a la sociedad en general.

Atentamente



Sr. Mario Ramon Lopez Romero
C.C 1707890397
PRESIDENTE

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE COMERCIAL DE CARGA PESADA LAGO AGRIO "TE S.A"
FLUJO DEL EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

FLUJO NIIFs 2017 MÉTODO DIRECTO

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO BAJO NIIF
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresado en U.S. Dólares)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Recibido de clientes	14,494,25	
Pagado a proveedores	(10,423,21)	
Pagado a empleados	(2,041,54)	
Intereses ganados	0,00	
Intereses pagados	(37,35)	
Impuesto a la renta	0,00	
Efectivo neto proveniente de actividades operativas		1,992,15

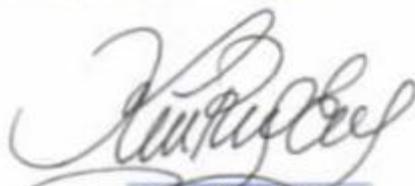
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:

Compra de Instrumentos financieros (Inversiones)	0,00	
Compra de Propiedad planta y equipos	0,00	
Compra de Intangibles	0,00	
Compra de Propiedades de inversión		
Compra de Activos por exploración y evaluación		
Compra Activos biológicos		
Compra de Inversiones en subsidiarias/asociadas/negocios conjuntos		
Cuentas y documentos por cobrar no corrientes	0,00	
Producto de la venta de activos fijos	0,00	
Producto de la venta de intangibles	0,00	
Producto de la venta de inversiones temporales	0,00	
Efectivo neto usado en actividades de inversión		0,00

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Obligaciones bancarias	0,00	
Obligaciones bancarias no corriente	(1,851,87)	
Préstamos por pagar relacionados	0,00	
Préstamos por pagar relacionados no corriente	0,00	
Cuentas y documentos por pagar no corriente	0,00	
Aportes para futuras capitalizaciones	0,00	
Capital pagado		
Dividendos pagados	0,00	
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento		(1,851,87)

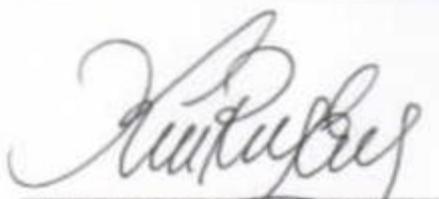
Aumento (disminución) neto en efectivo y sus equivalentes	140,28
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	1,851,87
Efectivo y sus equivalentes al final del año	1,992,15
	0,00


KRIBRIA ROJAS
GERENTE GENERAL


Miguel Angel Castillo
CONTADOR
SERVICION ST/LA
COMERCIAL
170165606001
Av. Guayaquil 150-88 y Avenida Bolívar

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE COMERCIAL DE CARGA PESADA LAGO AGRIO TE S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
 (Expresado en U.S. (Dólares))

DETALLE CUENTAS	SALDO INICIAL A 31/12/17	INCREMENTO	DISMINUCION	SALDO AL 31/12/17
CAPITAL SOCIAL	2000,00	0,00	0,00	2000,00
CAPITAL SUSCRITO	0,00	0,00	0,00	0,00
APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES	0	0,00	0,00	0,00
RESERVALEGAL	0,00	0,00	0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS	0,00	0,00	0,00	0,00
PERDIDAS ACUMULADAS	-1851,87	-148,13	0,00	-2000,00
RESULTADO DEL PERIODO	0	0	0,00	285,09
	148,13	-148,13	0,00	285,09


 KRISNA FERNANDA ROJAS
 GERENTE GENERAL


 SERGIO ROJAS CASTILLO
 CONTADOR
 SERVICIOS CONTABLES Y FISCAL
 CONTADOR

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

1. INFORMACION GENERAL

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE COMERCIAL DE CARGA PESADA LAGO AGRIO TE S. A. está constituida en el Ecuador desde el año 2015 septiembre 16 y su actividad principal es Transporte en carga pesada por carretera.

2. BASES DE ELABORACION

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en USD DOLARES NORTEAMERICANOS.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la *NIIF para las PYMES* exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables del grupo. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables del grupo y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en la nota 4.

3. POLITICAS CONTABLES

CUENTA: EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Registra los recursos de baja liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalente de efectivo partidas como: caja, depósitos bancarios a la vista y de otras instituciones financieras, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor. (Menor a 3 meses)

REFERENCIA A LA NORMA: NIC 7 p.7, p.48

CUENTA: BANCOS

DESCRIPCION: Cuenta en la cual se registra los movimientos de dinero en los Bancos Nacionales, esta cuenta se acredita con depósitos bancarios, transferencias o ingreso de dinero en la cuenta por préstamos y se debita por retiros, giros de cheques o transferencias bancarias

COMPAÑÍA DE TRANSPORTES DE CARGA PESADA LAGO AGRIO TE S.A.

POLITICA CONTABLE: Todos los dineros recaudados por la compañía se deberán depositar máximo en la mañana de día siguiente.

Las conciliaciones bancarias se realizarán de manera mensual.

CUENTA: ACTIVOS FINANCIEROS:

Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad; o a intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente favorables para la entidad; o un instrumento de patrimonio neto de otra entidad. Tales como: acciones y bonos de otras entidades, depósitos a plazo, derechos de cobro – saldos comerciales, otras cuentas por cobrar, etc...

REFERENCIA A LA NORMA: *NIC 32 p.11 NIC 39, NIIF 7, NIIF 9*

SUB CUENTA: CUENTAS POR COBRAR Y PROVISION

DESCRIPCION: Son aquellos dineros que adeudan y que pueden estar o no relacionadas directamente con la actividad comercial.

Forma parte del activo circulante de acuerdo a su fácil realización o conversión a efectivo real y que son convertibles a un mediano o largo plazo.

Basados en la calidad moral de los clientes, en el cobro coactivo o por medio de una intervención de terceras personas se realizará la respectiva provisión.

Se reconocerán inicialmente al costo. Después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado, que es no es otra cosa que el cálculo de la tasa de interés efectiva, que iguala los flujos estimados con el importe neto en libros del activo financiero (VP).

POLITICA CONTABLE: Las cuentas por cobrar se deben clasificar en una de las cuatro categorías de instrumentos financieros, según lo expuesto por la NIC 39.

Se reconocerá un menor valor de las mismas si el importe en libros es mayor que su valor recuperable estimado. Para ello, La Empresa debe evaluar en cada fecha de reporte, si existe evidencia de que el activo ha perdido valor.

Se presentará la cuenta de cobranza dudosa correspondiente y el movimiento de la misma durante el año identificando el tipo de cuenta a la que corresponde (comercial u otras).

Se distinguirá las operaciones realizadas con Empresas del Estado y Entidades del Sector Público de aquellas realizadas con terceros, mostrando el movimiento que han tenido en el año.

SUB CUENTA: ANTICIPOS

DESCRIPCION: Pagos realizados por adelantado para la obtención de bienes o servicios por parte de terceros.

COMPAÑÍA DE TRANSPORTES DE CARGA PESADA LAGO AGRIO TE S.A.

POLITICA CONTABLE: Los anticipos que se entregan a proveedores se los manejará como una cuenta por cobrar hasta cuando se transfiera el bien y en ese momento se emitirá la recibirá la respectiva factura y se registrará el costo o el gasto según corresponda.

REFERENCIA A LA NORMA: *NIC 39 p.55, NIIF 9 p.4*

CUENTA: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se incluirán los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan utilicen por más de un período y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, se lo utilicen en la producción o suministro de bienes y servicios, o se utilicen para propósitos administrativos. Incluye bienes recibidos en arrendamiento financiero. Al comienzo del plazo del arrendamiento financiero, se reconocerá, en el estado de situación financiera del arrendatario, como un activo y un pasivo por el mismo importe.

REFERENCIA A LA NORMA: *NIC 16 p.6, NIC 17 p.20*

POLITICA CONTABLE: LA EMPRESA debe conciliar los saldos en libros con los respectivos inventarios físicos, al menos una vez al año, de manera obligatoria.

No se podrán incluir gastos de los equipos o maquinaria que no se encuentran registrados a nombre de la empresa o que no estén controlados por la misma o que no generen beneficios futuros.

Estos activos se valúan al costo o valor revaluado menos pérdidas por desvalorización, menos depreciación acumulada.

Las mejoras se activan y las reparaciones y mantenimientos se reconocen en resultados en el periodo en que se efectúan.

La propiedad, maquinaria y equipos están registrados al costo histórico menos la depreciación acumulada. Los gastos por depreciación se cargan a resultados del año y se calculan bajo el método de línea recta dependiendo de la vida útil de cada grupo de activos.

CUENTA: (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA:

Es el saldo acumulado a la fecha, de la distribución sistemática del importe depreciable de un activo a lo largo de su vida útil, considerando para el efecto el periodo durante el cual se espera utilizar el activo por parte de la entidad; o el número de unidades de producción o similares que se espera obtener del mismo por parte de la entidad.

REFERENCIA A LA NORMA: *NIC 16 p.6, p.43*

COMPAÑÍA DE TRANSPORTES DE CARGA PESADA LAGO AGRIO TE S.A.

CUENTA: (-) DETERIORO ACUMULADO:

La provisión se calculará al evidenciarse una disminución en la cuantía de los beneficios económicos que cabría esperar de la utilización del activo, es decir es el exceso acumulado a la fecha del importe en libros de un activo sobre su importe recuperable.

REFERENCIA A LA NORMA: NIC 16 p.6, p.63, NIC 36

POLITICAS DE PERDIDAS POR DETERIORO

Reconocimiento y medición

La entidad debe reconocer el menor valor de sus activos a través de alguno de los siguientes indicios:

- Disminución significativa del valor de mercado del activo;
- Cambios significativos adversos para la empresa en el entorno tecnológico, comercial, económico o legal en que opera o en el mercado al cual está dirigido el activo;
- Evidencia sobre la obsolescencia o daño físico del activo;
- Cambios significativos con efecto adverso en relación con el grado o con la forma en que el activo se usa o se espera usar; y
- Evidencia, que indica que el rendimiento económico del activo es o será peor que lo esperado.

CUENTA: ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO:

Son las cantidades de impuestos sobre las ganancias a recuperar en periodos futuros, relacionadas con: (a) las diferencias temporarias deducibles; (b) la compensación de pérdidas obtenidas en periodos anteriores, que todavía no hayan sido objeto de deducción fiscal; y (c) la compensación de créditos no utilizados procedentes de periodos anteriores.

REFERENCIA A LA NORMA: NIC 12

CUENTA: CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR:

Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras, con vencimientos corrientes y llevadas al costo amortizado.

REFERENCIA A LA NORMA: NIC 32, NIC 39, NIIF 7, NIIF 9

SUB CUENTA: PROVEEDORES

COMPAÑÍA DE TRANSPORTES DE CARGA PESADA LAGO AGRIO TE S.A.

DESCRIPCION: Se la define a una persona o una empresa que nos abastece con existencias o servicios.

POLITICA CONTABLE: El plazo de pago será de treinta días a partir de la fecha de emisión de la factura.

Los pagos que por algún motivo se los realice después del plazo establecido se deberán calcular el interés implícito.

La una tasa de interés a utilizar será la de mercado para créditos similares.

Al momento la mayoría de pagos se realizan al contado.

CUENTA: OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS:

En esta cuenta se registran las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimiento corriente, y llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas. En esta cuenta se incluirán los sobregiros bancarios.

REFERENCIA A LA NORMA: *NIC 32, NIC 39, NIIF 7, NIIF 9*

CUENTA: OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES:

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, dividendos, etc...

REFERENCIA A LA NORMA: *NIC 32, NIC 39, NIIF 7, NIIF 9*

SUB CUENTA: BENEFICIOS EMPLEADOS

DESCRIPCION: Todo beneficio económico al que tienen derecho los trabajadores, por efectos del trabajo realizado y/o por disposición legal, de conformidad con las leyes ecuatorianas y con el contrato de trabajo que para el efecto se suscriba entre las partes.

POLITICA CONTABLE: LA EMPRESA Constituye obligaciones por indemnizaciones por cese de servicios del personal, sobre la base de los convenios vigentes y acuerdos contractuales con sus empleados, el valor de la obligación definida con los empleados se determina sobre la base del método de la unidad de crédito proyectada usando para ello a expertos (actuario) para determinar el cálculo actuarial, al momento este cálculo actuarial no se lo ha realizado ya que contamos con un solo trabajador.

El término de las relaciones laborales se realizará de conformidad con lo establecido en Código de Trabajo para el Desahucio.

COMPAÑÍA DE TRANSPORTES DE CARGA PESADA LAGO AGRIO TE S.A.

CUENTA: CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS:

Obligaciones con entidades relacionadas, que no provienen de operaciones comerciales. Las obligaciones con entidades relacionadas se reconocerán inicialmente por el costo de la transacción, posteriormente se medirán a su costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos los pagos realizados.

REFERENCIA A LA NORMA: *NIC 32, NIC 39, NIIF 7, NIIF 9, NIC 24*

CUENTA: CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO:

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones o participaciones en compañías nacionales, sean estas anónimas, limitadas o de economía mixta, independientemente del tipo de inversión y será el que conste en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil. También registra el capital asignado a sucursales de compañías extranjeras domiciliadas en el Ecuador.

REFERENCIA A LA NORMA: *NIC 32, NIC 39, NIIF 7, NIIF 9*

CUENTA: RESERVAS:

Representan apropiaciones de utilidades, constituidas por Ley, por los estatutos, acuerdos de accionistas o socios para propósitos específicos de salvaguarda económica.

REFERENCIA A LA NORMA: *NIC 32, p.11*

CUENTA: RESULTADOS INTEGRALES

SUBCUENTA: VENTAS CON IVA 12

Corresponde a ventas de bienes y servicios con IVA 12% de acuerdo al giro del negocio a que se dedica la empresa.

CUENTA: OTROS RESULTADOS INTEGRALES:

Reflejan el efecto neto por revaluaciones a valor de mercado de activos financieros disponibles para la venta; propiedades, planta y equipo; activos intangibles y otros (diferencia de cambio por conversión-moneda funcional).

REFERENCIA A LA NORMA: *NIC 32, p.11*

CUENTA: RESULTADOS ACUMULADOS

COMPAÑÍA DE TRANSPORTES DE CARGA PESADA LAGO AGRIO TE S.A.

GANANCIAS ACUMULADAS: Contiene las utilidades netas acumuladas, sobre las cuales los socios o accionistas no han dado un destino definitivo.

(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS: Se registran las pérdidas de ejercicios anteriores, que no han sido objeto de absorción por resolución de junta general de accionistas o socios.

REFERENCIA A LA NORMA: *NIC 1, p.54*

INGRESOS

Incluye tanto a los ingresos de actividades ordinarias como las ganancias. Los ingresos de actividades ordinarias surgen en el curso de las actividades ordinarias de la entidad, y corresponden a una variada gama de denominaciones, tales como ventas, honorarios, intereses, dividendos, alquileres y regalías. Son ganancias otras partidas que, cumpliendo la definición de ingresos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias llevadas a cabo por la entidad. Las ganancias suponen incrementos en los beneficios económicos y, como tales, no son diferentes en su naturaleza de los ingresos de actividades ordinarias. Los ingresos se registrarán en el período en el cual se devengan.

REFERENCIA A LA NORMA: *NIC 18*

CUENTA: VENTAS 0 %

Pertenece a ventas nacionales con IVA 0 % que es el giro normal del negocio, de la cual depende el desarrollo y crecimiento de la empresa

CUENTA: OTROS INGRESOS

Pertenece a las aportaciones de cada uno de los socios los mismos que no están determinados como bienes o prestación de servicios, no constituyen transferencia de bienes en especies.

SUBCUENTA: Otros Ingresos.

DESCRIPCION: En ella están registradas cada una de las aportaciones voluntarias de los socios mensuales mismas que se destinan para los diversos gastos que mantiene la compañía.

SUBCUENTA: Ingresos Varios

DESCRIPCION: Se registra el pago de multas a sesiones, mingas, asambleas entre otras, toda acordado en actas aprobadas de acuerdo a la ley.

CUENTA: GASTOS

La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentran, por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios y la depreciación. Usualmente, los gastos toman la forma de

COMPAÑÍA DE TRANSPORTES DE CARGA PESADA LAGO AGRIO TE S.A.

una salida o depreciación de activos, tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo, inventarios o propiedades, planta y equipo. Son pérdidas otras partidas que, cumpliendo la definición de gastos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias de la entidad. Incluye todos los gastos del periodo de acuerdo a su función distribuidos por:

Gastos de venta, gastos de administrativos, gastos financieros y otros gastos. Los gastos deben ser

Reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.

REFERENCIA A LA NORMA: MC p.78 - 80

DESCRIPCION:

Gastos. - Son aquellos desembolsos que no van a producir utilidad por sí mismos ni se incorporan al valor de los bienes y servicios producidos.

POLITICA CONTABLE: Los costos y Gastos se registrarán bajo el principio del devengado.

SUB TOTAL: GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS:

Es el importe residual que queda tras haber deducido de los ingresos los gastos, antes de la deducción de participación trabajadores e impuesto a la renta.

REFERENCIA A LA NORMA: MC p.105

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS:

Es el importe residual de la ganancia en operaciones continuadas que queda tras haber deducido de los ingresos los gastos, antes de la deducción de impuesto a la renta.

(-) IMPUESTO A LA RENTA:

Es el impuesto corriente o la cantidad a pagar (recuperar) por el impuesto a las ganancias relativo a la ganancia (pérdida) fiscal del periodo en operaciones continuadas.

REFERENCIA A LA NORMA: NIC 12 p.5

GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS:

Incluye la ganancia neta de operaciones continuadas después de pago de impuestos originadas de operaciones continuadas y disponibles para accionistas.

GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERIODO

