

INFORME DE PRESIDENCIA 2018

Lago Agrio, 18 abril del 2019

Señores y Señoras accionistas:

Compañía de Transporte 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 Transporte de Carga pesada Lago Agrio TE S.A en el año 2018 fue un año donde no se logró cumplir a cabalidad los objetivos planteados, referente que 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 2018, los ingresos que la compañía percibió no fueron suficientes ya que no se logró obtener una utilidad en este periodo económico.

Para construir el año 2019 según nuestro plan estratégico la compañía continuara promoviendo los estándares de excelencia hacia nuestros accionistas, desarrollo de nuestra gente y desempeño ocupacional que generen valor sostenido a la sociedad en general.

Atentamente,



Sr. Mario Ramón López Romero

C. C 1707390397

PRESIDENTE

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE COMERCIAL DE CARGA PESADA

LAGO AGRIO “TE S.A”

FLUJO DE E EFECTIVO

AL 31 DE DICIEMMBRE DEL 2018

FLUJO NIIFs MÉTODO DIRECTO

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO BAJO NIIF

POR EL AÑO TERMINADO 31 DE DICIEMBRE 2018

(Expresado en U.S. DÓLARES)

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-115.68
Clases de cobros por actividades de operación	15697.93
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	15697.93
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	0.00
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	0.00
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	0.00
Otros cobros por actividades de operación	0.00
Clases de pagos por actividades de operación	-15813.61
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-15432.59
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	0.00
Pagos a y por cuenta de los empleados	-381.02

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION:

Compra de Instrumentos financieros (inversiones)	0.00
Compra de propiedad planta y equipo	0.00
Compra de intangibles	0.00
Compra de propiedades de inversión	0.00
Compra activos biológicos	0.00
Compra de inversiones en subsidiarias/acciones/negocios conjuntos	0.00
Cuentas y documentos por cobrar no corrientes	0.00
Producto de venta de activos fijos	0.00
Producto de venta intangibles	0.00
Producto de venta de inversiones temporales	0.00
Efectivo neto usando en actividades de inversión	0.00

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Obligaciones bancarias	0.00
Obligaciones bancarias no corriente	0.00
Prestamos por pagar relacionados	0.00
Prestamos por pagar relacionados no corrientes	0.00
Cuentas y documentos por pagar no corriente	0.00
Aportes para futuras capacitaciones	0.00
Capital pagado	0.00
Otras salidas del efectivo	0.00
Efectivo usado en actividades de financiamiento	-1376.32
Aumento (disminución) en efectivo y sus equivalentes	-1492.00
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio del año	1992.15
Efectivo y sus equivalentes al final del año	500.15


Rojas Embus Krisna Fernanda
GERENTE GENERAL


M&K Maritza Urquina
CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO
003440334
Reg. Senescyt: 3042-2016-1711357
Maritza Urquina
CONTADOR

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE COMERCIAL DE CARGA PESADA LAGO
AGRIO TE S.A.**

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en U.S. (Dólares))

DETALLE CUENTAS	SALDO PARCIAL A 01/01/2018	INCREMENTO	DISMINUCION	SALDO
CAPITAL SOCIAL	2000.00	0.00	0.00	2000.00
CAPITAL SUSCRITO	0.00	0.00	0.00	0.00
APARTE FUTURAS CAPITALIZACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00
RESERVA LEGAL	0.00	0.00	0.00	0.00
RESULTADOS ACUMULADOS	0.00	0.00	0.00	353.45
PERDIDAS ACUMULADAS	0.00	0.00	0.00	0.00
RESULTADO DEL PERIODO	0.00	0.00	0.00	-115.68


Rojas Embus Krisna Fernanda
GERENTE GENERAL


M&K Maritza Urvina
CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO
(003440334
Reg. Senescyt: 3012-2016-1711357
Maritza Urvina
CONTADOR

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINANDO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

- **INFORMACIÓN GENERAL**

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

- **BASES DE ELABORACIÓN**

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

La presentación de los estados financieros de acuerdo a la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consiste de políticas contables de transacciones y hechos. Las políticas contables mas 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.

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

- **POLÍTICAS CONTABLES**

CUENTA: EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Registra los recursos de baja liquidez de los cuales dispone la entidad para sus ocupaciones regulares y que no está registrado su uso, se registran en efectivo o equivalente de efectivo partidas como; caja, depósitos bancarios a la vista y otras instituciones financieras, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a 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 en la cuenta por préstamos y se debita por retiros, giros de cheques o transferencia bancarias

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:

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

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

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 abundan y que pueden estar o no relacionadas directamente con la actividad comercial.

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

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

Se reconocen inicialmente al caso. 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 igual los flujos estimados con e 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 calor 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 el valor.

Se presentará la cuenta de cobranza dudosa correspondiente y movimiento de la misma durante el año identificado 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 e 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 TRABSPORTE 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, NIF 9 p.4**

CUENTA: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se incluirán los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan utilicen por las de un periodo y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, se 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 de 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 evalúan al costo a valorar revaluado menos perdidas por desvalorización, menos depreciación acumulada.

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

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

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 considerado para el efecto el periodo durante el cual se espera utilizar el activo por parte de la entidad; o el numero 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

CUENTA: (-) DETERIORO ACUMULADO:

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

REREFENCIA A LA NORMA: NIC 15 p.6, p.63, NIC 36

POLITICAS DE PERDIDAS POR DEREIORO

Reconocimiento y mediación

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, económicos o legal en que opera en el mercado al cual está dirigido el activo;
- Cambios significativos con efectos adverso en relación con el grado o con la forma en que el activo usa o se espera usar; y
- Evidencia, que indica que el rendimiento económico del activo es o será peor que lo esperado.

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

CUENTA: ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO:

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

REFERENCIA A LA NORMA: NIC 12

CUENTA: CUENTA 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 vencimiento corrientes y llevadas al costo amortizado.

REFERENCIA A LA NORMA NIC32, NIC 39, NIIF 9

SUB CUENTA: PROVEEDORES

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

POLITICA CONTABLE: E 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 os sobregiros bancarios.

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

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 a que tienen derecho os 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 efecto se suscribe entre las partes.

POLITICA CONTABLE: LA EMPRESA Constituye obligaciones por indemnización 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 ellos a expertos (actuario) para determinar el cálculo actuarial, al momento este cálculo actuarial no se lo ha realizado ya que contamos con su trabajador.

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

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 el método de la tasa de interés efectiva, menos los pagos realizados.

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

REFERENCIA A LA NNORMA: 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 comerciales, sean estas anónimas, limitadas o de economía mixta, independientemente de tipo de inversión y será el coste 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, construidas por a ley, por los estatutos, acuerdo de accionistas o socios para propósitos específicos de salvaguardas económica.

REFERENCIA A LA NORMA: NIC 32, p.11

CUENTA: REUSTADOS INTEGRALE

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

REFERENCIA A LA NORMA: NIC 32 p.11

CUENTA: RESULTADOS ACUMULADOS

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

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

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

REFERENCIA A LA NORMA: NIC 1, p.54

INGRESOS

Incluye tanto a los ingresos de actividades ordinarias como a 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, alquiler 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 registran en el periodo en el cual se devengan.

REFERENCIA A LA NORMA: NIC 18

CUANTAS: 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 están determinados como bienes o prestación de servicios, no constituyen transferencia de bienes en especie.

SUB CUENTA: 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.

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

SUBCUENTA: Ingresos Varios

DESCRIPCION: Se registra el pago de mutas 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 perdidas 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 el costo de las ventas, los salarios y la depreciación. Usualmente, los gastos toman forma de una salida o depreciación de activos, tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo, inventarios o propiedades, planta y equipo. Son perdidas 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 si mismos ni se incorporan al valor de los bienes y servicios producidos.

POLITICA CONTABLE: Los costos y gastos se registran bajo el principio del devengado.

SUB TOTAL: GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTOS 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 impuestos a la renta.

REFERENCIA A LA NORMA: MC p.105

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS

Es el impuesto 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.

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

(-) IMPUESTO A LA RENTA:

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

REFERENCIA A LA NORMA: NIC 12 p.5

GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS:

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

GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERIODO

Comprende la ganancia (pérdida) neta del periodo del total de operaciones continuadas y discontinuadas.

OTRO RESULTADO INTEGRAL: COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL

Los componentes de otro resultado integral incluyen:

- (a) Cambios en el superávit de revaluación (NIC 16 Propiedades, Planta y equipo y NIC 19 Beneficios a los Empleados).
- (b) Ganancias y pérdidas actuariales en planes de beneficios definidos (párrafo 93^a NIC 19 Beneficios a los Empleados).

RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO

Incluye el resultado integral total del año que comprende la gerencia (perdida) neta del periodo y el otro resultado integral.

