

COMPAÑÍA DE TRASPORTES YAGUAR LLACTA S.A.

ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF's
(AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019)

CONTENIDO

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ABREVIATURAS USADAS

USD \$	Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NEC	Normas Ecuatorianas de Contabilidad

NOTA: Los Estados Financieros han sido elaborados en base a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs, con la información presentada por la compañía al 31 de diciembre del 2019.

1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía de TRANSPORTES YAGUAR LLACTA S.A., fue constituida por escritura pública en Quito capital de la República del Ecuador, el 10 de agosto de 2011 ante el Notario Trigésimo Primero del Distrito Metropolitano de Quito y fue aprobada por la Superintendencia de Compañías, mediante Resolución SC.IJ.DJCQ.11.004399 de 4 de octubre de 2011.

La Compañía se dedica exclusivamente al Transporte comercial de Carga Pesada a Nivel Nacional. Sujetándose al Transporte Terrestre Tránsito y Seguridad vial. Sus Reglamentos y las disposiciones que emitan los organismos competentes en esta materia.

El capital suscrito fue de USD \$ 8.000.00, el cual está compuesto de la siguiente manera:

(Expresado en Dólares)

IDENTIFICACION	NOMBRE	NACIONALIDAD	VALOR
1792320887001	BRAVO ESPINOZA CONSTRUCTORES CIA. LTDA.	ECUADOR	150
0602349797	ANDRADE QUITO ALCIBIADES POLIVIO	ECUADOR	650
1709163479	ASIMBAYA BUENAÑO JUAN FRANCISCO	ECUADOR	100
1716801004	BARRIGA SUAREZ CARLOS FABIAN	ECUADOR	50
1716925712	BRAVO ESPINOZA JASSON EDUARDO	ECUADOR	100
1716925720	BRAVO ESPINOZA JIMMY BOLIVAR	ECUADOR	100
0601390198	BRAVO RODAS EDUARDO BOLIVAR	ECUADOR	500
1712483211	CAIZA TUTIN JULIO HERNAN	ECUADOR	250
1719383711	CALDERON PEREZ EDGAR ARMANDO	ECUADOR	200
1802324499	CARRASCO FONSECA NESTOR HUGO	ECUADOR	50
1705174983	CASA ROMERO MARIA ELENA	ECUADOR	300
1703111151	CHAVEZ CALDERON SEGUNDO SERGIO	ECUADOR	50
1716232713	CHAVEZ SANCHEZ ROBERTO CARLOS	ECUADOR	50
1715120109	CHILUISA CANDO LUIS FABIAN	ECUADOR	600
1714453162	FREIRE CARUA HECTOR ADAN	ECUADOR	100
1715685747	FREIRE CARUA MARIA PAULINA	ECUADOR	50
1711747517	FREIRE SANCHEZ ELSA TERESA	ECUADOR	500
0201445723	GAIBOR ZURITA GUIDO VINICIO	ECUADOR	50
0602110728	GUANULEMA ATUPAÑA JOSE ALBERTO	ECUADOR	50
0704727726	GUERRERO ESTERILLA JUAN EDUARDO	ECUADOR	50
1311631681	HERNANDEZ NOGUERA FRANKLIN RODRIGO	ECUADOR	300
1714449863	JAYA BRAVO EDWIN TOMAS	ECUADOR	250
1716085160	JAYA MENESES ANGEL WLADIMIR	ECUADOR	250
1706472386	MARTINEZ ANDRADE JOSE PARMENIDES	COLOMBIA	500
1704243953	MARTINEZ BENAVIDES LUIS GONZALO	ECUADOR	50
1712733607	MONAR LARA ELIZABETH ARACELY	ECUADOR	50

1715990477	MOSQUERA PAILLACHOMAYRA ALEJANDRA	ECUADOR	50
0501426662	MULLO CRUZ GUADALUPE PATRICIA	ECUADOR	300
1706745674	MUNOZ ESPINOZA FERNANDO JAVIER	ECUADOR	300
0201814837	PARCO GUARANDA WALTER ROLANDO	ECUADOR	50
1710293547	PEREZ PUMISACHO ROSA MARISOL	ECUADOR	50
1716462237	QUINATO TOCTAGUAGO FERNANDO AUGUSTO	ECUADOR	300
1708887615	ROMAN NARANJO MARCO ANTONIO	ECUADOR	200
1712719200	SAAVEDRA TORRES HERNAN EDUARDO	ECUADOR	50
1705505186	TIPANTUÑA CHINCHIN LUIS OSWALDO	ECUADOR	50
1723219646	TOALOMBO TIPAN JONATHAN EDUARDO	ECUADOR	300
0501836308	UNDA BAÑO ANIBAL MARCELO	ECUADOR	300
0501735849	UNDA BAÑO CESAR GONZALO	ECUADOR	300
0502936842	UNDA BAÑO DIEGO MAURO	ECUADOR	250
0502255623	UNDA GAMBOY CESAR GONZALO	ECUADOR	50
1712269024	VASQUEZ FREIRE ALVARO FERNANDO	ECUADOR	100

2. MONEDA FUNCIONAL

Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda Funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

3. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

a) Declaración de cumplimiento de las NIIF'S

Declaramos que los estados financieros cumplen con los requerimientos establecidos en la Norma Internacional de Información Financiera No. 1 que trata sobre la adopción de dichas normas por primera vez y las disposiciones contables establecidas por la empresa

bajo NIIF's. Existen algunas exenciones a la aplicación para determinar ajuste, sin embargo no se identificaron efectos significativos que alteren los saldos producto de su aplicación.

b) Bases de elaboración

Los estados financieros se han preparado bajo el criterio del costo histórico, en cumplimiento del uso de estimaciones contables, así como también el juicio ejercido por la Administración en el proceso de aplicación de políticas, que afectan los importes de ciertos activos, pasivos, ingresos y gastos, incluidos en dichos estados financieros. Se debe considerar que los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables del grupo. Los juicios que la gerencia haya efectúa en el proceso de aplicar las políticas contables y que tengan la mayor relevancia no tendrán un impacto significativo en los estados financieros en el ejercicio de su aplicación inicial.

c) Moneda funcional

Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

d) Negocio en marcha

Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable, empresa en marcha, a menos que se indique todo lo contrario. **COMPAÑÍA DE TRANSPORTES YAGUAR LLACTA S.A.**, es una sociedad con antecedentes de empresa en marchas, por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionamientos en el futuro de acuerdo a su constitución.

e) Presentación de los Estados Financieros

Las políticas adoptadas para la presentación de Estados Financieros son las siguientes:

- ✓ Estado de Situación Financiera.- Las compañía clasifico las partidas del estado de Situación Financiera, en Corrientes y No Corrientes.
- ✓ Estado de Resultados Integrales.- Los costos y gastos se clasificaron en función de su “naturaleza”
- ✓ Estado de Flujos de Efectivo.- Se utilizó el método Directo, el cual informa de los flujos de efectivo y equivalentes de efectivo obtenidos

durante el periodo por actividades de operación, de inversión y de financiación.

- ✓ Estado de Cambios en el Patrimonio.- Revela conciliaciones entre importes en libros al inicio y al final del periodo, en resultados, partidas de resultado integral y transacciones con propietarios.

f) Activos fijos y otros activos

Medición Inicial.- Un elemento de activos fijos, que cumpla las condiciones para ser reconocido, se medirá por su costo, entendido como tal, a todos aquellos rubros directamente relacionados con el o los activos hasta que se encuentran listos para ser utilizados en la forma prevista por la empresa.

Reconocimiento.- Todo bien adquirido igual o superior a USD \$ 400,00 será capitalizado. En el caso de vehículos, terrenos y edificios, se deberá capitalizar en todos los casos independientemente de su valor.

Vidas útiles.- Las vidas útiles estimadas y los porcentajes de depreciación de utilizar para todos los activos nuevos son:

Detalle del activo	Vida útil	% de depreciación
Muebles y Enseres	10	10,00%
Equipos de Oficina	10	10,00%
Maquinaria	10	10,00%
Equipos de Computación	3	33,33%
Vehículos	10	10,00%
Edificios	40	2,50%

Depreciación.- Cuando se revalúe un elemento de activos fijos, la Depreciación Acumulada será re expresada proporcionalmente al cambio en el importe en libros bruto del activo, de manera que el importe en libros del mismo después de la revaluación sea igual a su importe revaluado.

g) Política para el tratamiento de provisiones; activos y pasivos contingentes.

Provisión: La compañía reconoce una provisión, solamente en los siguientes casos:

- ✓ Se tiene una obligación presente, legal o implícita, como resultado de operaciones pasadas;
- ✓ Es probable que la compañía deba desprenderse de recurso, los cuales incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación; y
- ✓ Se puede estimar con fiabilidad el importe de la obligación.

Provisión para Jubilación Patronal y Desahucio: Se debe contratar los servicios de un actuario calificado por la Superintendencia de compañías para la determinación de las obligaciones de carácter significativo derivadas de los beneficios post-empleo (jubilación patronal) y por terminación (desahucio).

De conformidad con lo dispuesto por el párrafo 64 de la NIC 19, para el reconocimiento de esta obligación, el Actuario contratado para el efecto, deberá utilizar el método de “la unidad de crédito proyectada” para determinar tanto el valor presente de sus obligaciones por beneficios definidos, como el costo por los servicios prestados en el periodo actual y, en su caso, el costo de servicio pasado.

Las utilidades o pérdidas actuariales no deben reconocerse cuando se producen variaciones normales en el sueldo, únicamente serán reconocidas si se producen cambios en el valor presente de las obligaciones por beneficios definidos que se deban a variación en los siguientes factores.

Tasas de rotación, de mortalidad, de retiros anticipados o de incremento de salarios inesperadamente altas o bajas para los empleados, así como variaciones en los beneficios o en los costos de atención médica;

El efecto de los cambios en las estimaciones de: las tasas futuras de rotación, de mortalidad, de retiros anticipados de incremento de salarios de los empleados, así como el efecto de las variaciones en los beneficios o en los costos de atención médica cubiertos por el plan:

El efecto de las variaciones en la tasa de descuento.

h) Política para el tratamiento de impuestos sobre las ganancias.

Impuesto a la renta corriente.- De conformidad con disposiciones legales, la tarifa de impuesto a la renta causado se calcula en un 23% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 13% sobre las utilidades sujetas a capitalización.

1. CAJA - BANCOS

Al 31 de diciembre de 2019, la Compañía tiene saldo disponible en sus cuentas de caja y bancos. A la fecha indicada existe en efectivo y sus equivalentes USD \$ 8.725,39.

2. CUENTAS POR COBRAR - CLIENTES

Al 31 de diciembre del 2019 el saldo de la cuenta clientes es de USD \$ 25.000,00.

3. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2019, mantiene un saldo de USD \$ 4.615,03.

4. CAPITAL PAGADO

Al 31 de diciembre del 2019, el capital pagado está constituido por 8000 acciones ordinarias y nominativas de un dólar de los Estado Unidos de Norte América cada una.

5. EVENTOS SUBSECUENTES

A la fechas de registro de los ajustes por aplicación de NIIF´s y la generación del primer juego completo de 5 estados financieros bajo requerimientos de dichas normas, no se han producido eventos que puedan afectar el saldo de las distintas cuentas contables y por el ende que incidan en la situación financiera de la Compañía.

.....
ANDRADE ALCIBIADES POLIVIO
REPRESENTANTE LEGAL

.....
VASQUEZ FREIRE ALVARO
CONTADOR GENERAL

COMPAÑÍA DE TRANSPORTES YAGUAR LLACTA S.A.
Estado de Situacion Financiera
Al 31 de diciembre de 2019
(Expresado en miles U.S. dolares)

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

Bancos	8.725,39
Cuentas por Cobrar	25.000,00

TOTAL ACTIVO CORRIENTE **33.725,39**

ACTIVO NO CORRIENTE **2.596,00**

Otros Activos No Corrientes	2.596,00
-----------------------------	----------

TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE **2.596,00**

TOTAL ACTIVO **36.321,39**

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

Obligaciones	4.615,03
--------------	----------

TOTAL PASIVO **4.615,03**

PATRIMONIO

CAPITAL

Capital Suscrito	8.000,00
Capital Suscrito No Pagado	-4.000,00
Capitalizacion Aportes	27.702,58
(+) Ganancia del ejercicio años anteriores	3,78

TOTAL PATRIMONIO **31.706,36**

TOTAL PASIVO + PATRIMONIO **36.321,39**

COMPAÑÍA DE TRANSPORTES YAGUAR LLACTA S.A
Estado de Resultados Integrales
Al 31 de Diciembre de 2019
(Expresado en miles U.S. dólares)

2019

INGRESOS

Ingresos Operacionales	3.480,00
Ingresos no Operacionales	2.563,17

GASTOS

Gastos Operacionales	6.043,17
----------------------	----------

UTILIDAD DEL EJERCICIO

0

COMPAÑÍA DE TRANSPORTES YAGUAR LLACTA S.A.

Estado de Cambios en el Patrimonio

Al 31 de Diciembre de 2019

(Expresado en miles U.S. dólares)

	RESULTADO					
	S POR					
	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	ADOPCION NIIF	UTILIDAD DEL EJECICIO	TOTAL PATRIMONIO
Saldos al 31 de Diciembre						
Capital pagado	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00
Utilidad Ejercios anteriores					3,78	3,78
Aporte Futuras Capitalizaciones			27.702,58			27.702,58
Resultados NIIF al inicio periodo de transición						0,00
Resultados NIIF al inicio periodo de aplicación						0,00
	4.000,00	0,00	27.702,58	0,00	0,00	31.706,36

COMPAÑÍA DE TRANSPORTES YAGUAR LLACTA S.A.

Estado de Flujo de Efectivo

Al 31 de Diciembre de 2019

(Expresado en miles U.S. dólares)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>-2.374,73</u>
Efectivo recibido de clientes	22.293,26
Efectivo pagado a proveedores	18.624,82
Efectivo pagado por gastos de operación	6.043,17
Otros ingresos recibidos	-
Intereses pagados	-
Participación trabajadores	-
Impuestos a la renta	-
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES EN INVERSIÓN	<u>-</u>
Venta de propiedad, planta y equipo	-
Rendimientos financieros	-
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	<u>-</u>
Efectivo provisto de accionistas	-
Pago dividendos	-
EFFECTIVO NETO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	<u>-2.374,73</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL INICIO	<u>11.100,12</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL	<u>8.725,39</u>