

**COMPANÍA DE TRANSPORTE DE
CARGA PESADA PULLAS &
PARRA CIA. LTDA.**

Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre de
2018

COMPañÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA PULLAS & PARRA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

ACTIVOS			
		2018	2017
		(en U.S. dólares)	
		Diciembre 31,	
		2018	2017
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	15.770,72	5.212,01	
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	8.305,84	10.663,29	
Activos por impuestos corrientes	2.718,45	1.544,85	
Otros activos corrientes		0,00	
Total activos corrientes	26.795,01	17.420,15	
MOBILIARIO Y EQUIPOS			
Propiedad, planta y equipo	181.264,88	181.264,88	
Menos: (Depreciación Acumulada)	-144.580,53	-112.286,89	
Total activos no corrientes	36.684,35	68.977,99	
TOTAL ACTIVOS	63.479,36	86.398,14	
PASIVOS Y PATRIMONIO			
		2018	2017
		(en U.S. dólares)	
		2018	2017
PASIVOS CORRIENTES:			
Préstamos y obligaciones financieras	8.894,36	0,00	
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	39.691,72	40.474,62	
Obligaciones Patronales	1.368,49	2.346,44	
Pasivos por impuestos corrientes	84,17	128,11	
Otras cuentas por Pagar	5.515,40	37.223,39	
Provisiones			
Total pasivos corrientes	55.554,14	80.172,56	
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Obligaciones financieras	763,05	2.148,33	
Total pasivos no corrientes	763,05	2.148,33	
Total pasivos	56.317,19	82.320,89	
PATRIMONIO:			
Capital social	1.000,00	1.000,00	
Reservas	217,81	217,81	
Resultados acumulados	2.859,44	899,10	
Resultado del Ejercicio	3.084,92	1.960,34	
Total patrimonio	7.162,17	4.077,25	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	63.479,36	86.398,14	

SARA SARZOSA
CONTADOR GENERAL

COMPANÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA PULLAS & PARRA
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL POR EL AÑO
TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

2018
2017
(en U.S. dólares)

INGRESOS ORDINARIOS

117.329,01 120.291,50

COSTO DE VENTAS

MARGEN BRUTO

117.329,01 120.291,50

Gastos de Administración y Ventas
Otros

-112.347,95 -115.707,76
0,00

Total Gastos

-112.347,95 -115.707,76

UTILIDAD OPERACIONAL

4.981,06 4.583,74

Menos: Egresos no operacionales

-1.351,74 -84,05

Gastos Financieros

-217,81

Utilidad antes de Participación
trabajadores e Impuesto a la Renta

3.629,32 4.281,88

Participación Trabajadores

-544,40 -674,95

Impuesto a la Renta

0,00 -1.646,59

UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO

3.084,92 1.960,34

SARA SARZOSA
CONTADOR GENERAL

(en U.S. dólares)

Utilidad (pérdida) del año

Saldos al 31 de diciembre de 2018

SARA SARZOSA

CONTADOR GENERAL

COMPANÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA PULAS & PARRA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(en U.S. dólares)

INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	15.770,72
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	15.770,72
Clases de cobros por actividades de operación	109.942,00
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	109.918,49
Otros cobros por actividades de operación	23,51
Clases de pagos por actividades de operación	-94.171,28
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-36.791,02
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	-33.710,35
Pagos a y por cuenta de los empleados	-10.641,77
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	-1.351,74
Intereses pagados	-11.676,40
Otros entradas salidas de efectivo	
Dividendos pagados	
Dividendos recibidos	
Intereses recibidos	
Impuestos a las ganancias pagados	
Otras entradas (salidas) de efectivo	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	0,00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	0,00
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	15.770,72
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	15.770,72

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA 3.629,32

AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO: 39.328,95

Ajustes por gasto de depreciación y amortización 32.293,61

Pérdidas en cambio de moneda extranjera

Ajustes por gastos en provisiones 3.171,25

Ajuste por participaciones no controladoras

Ajuste por pagos basados en acciones

Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable

Ajustes por gasto por impuesto a la renta

Ajustes por gasto por participación trabajadores 544,40

Otros ajustes por partidas distintas al efectivo 3.319,69

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS: -27.187,55

(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes -2.357,45

(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar

(Incremento) disminución en anticipos de proveedores

(Incremento) disminución en inventarios

(Incremento) disminución en otros activos 1.173,60

Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales 8.111,46

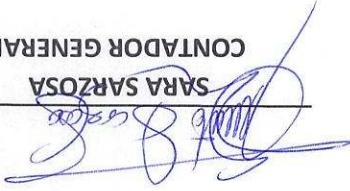
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar

Incremento (disminución) en beneficios empleados -31.707,99

Incremento (disminución) en anticipos de clientes -977,95

Incremento (disminución) en otros pasivos -1.429,22

Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación 15.770,72


SARA SARZOSA
CONTADOR GENERAL

1. INFORMACIÓN GENERAL

COMPANÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PULLAS & PARRA CIA. LTDA. es una compañía de nacionalidad ecuatoriana. La actividad Económica principal es el transporte de carga pesada.

COMPANÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PULLAS & PARRA CIA. LTDA. LTDA, es una compañía que se encuentra bajo el control y supervisión de la Superintendencia de Compañías; y por lo tanto sujeta a la presentación de información de sus estados financieros bajo Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de COMPANÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PULLAS & PARRA CIA. LTDA. LTDA.

2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

2.1 BASES DE PRESENTACION

Bases de presentación y revelación. - Los estados financieros adjuntos de COMPANÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PULLAS & PARRA CIA. LTDA. comprenden los estados de situación financiera al 31 de Diciembre del 2018, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2017 y 2018 y sus respectivas notas. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y surgen de los registros contables de COMPANÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PULLAS & PARRA CIA. LTDA. que son presentados en la moneda funcional en el Ecuador (dólar estadounidense).

Cumplimiento estricto. - Los estados financieros presentados por COMPANÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PULLAS & PARRA CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2018, han sido preparados especialmente para ser utilizados por la administración de COMPANÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PULLAS & PARRA CIA. LTDA. y los estados financieros a esta fecha han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) en todos sus aspectos significativos.

2.2. ESTIMACIONES Y SUPUESTOS SIGNIFICATIVOS

Ciertos saldos incluidos en los estados financieros involucran el uso de juicios y estimaciones en la aplicación de las políticas contables. Estos juicios y estimaciones se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideraran razonables de acuerdo a las circunstancias. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales, pero se ha aplicado la mejor estimación y criterio para su reconocimiento.

Estimados y supuestos

Los principales supuestos en relación con hechos futuros y otras fuentes de las estimaciones propensas a variaciones a la fecha de los estados financieros y que por su naturaleza pueden causar ajustes a las cifras de los activos y pasivos en los estados financieros del próximo año, se presentan a continuación:

Deterioro de propiedad, planta y equipo

COMPANIA DE TRANSPORTE DE CARGA PULAS & PARRA CIA. LTDA. estima que no existen indicios de deterioro para ninguno de sus activos que componen la propiedad, planta y equipo a la fecha de los estados financieros. Sobre una base anual, y cuando se detecta la existencia de algún indicio de deterioro, COMPANIA DE TRANSPORTE DE CARGA PULAS & PARRA CIA. LTDA. efectúa las respectivas evaluaciones y comparaciones necesarias para determinar el importe recuperable de los activos.

Activos por impuesto a la renta diferido

Los activos por impuesto a la renta diferido han sido reconocidos considerando que existe una probabilidad razonable de su realización a través de su aplicación a utilidades fiscales futuras derivado de la tendencia histórica de los resultados de COMPANIA DE TRANSPORTE DE CARGA PULAS & PARRA CIA. LTDA.

Vida útil y valor residual de activos

COMPANIA DE TRANSPORTE DE CARGA PULAS & PARRA CIA. LTDA. revisa la vida útil estimada y el valor residual de los activos de forma anual considerando que estos importes no son definitivos y únicamente representan el patrón esperado de uso de los activos en el tiempo. Durante el ejercicio.

La gerencia, junto con los accionistas para este periodo 2018, estima que el valor residual de los vehículos corresponde al 10% de su valor original de compra por lo que se efectuó el ajuste de los mismos en el valor histórico y ajuste de gasto de depreciación en este periodo. Se estima que el impacto de esta disminución no es significativo en los resultados del ejercicio presente y futuros asumiendo que la vida útil ajustada se mantendrá hasta el final.

2.3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes al efectivo reconocido en los estados financieros comprende el efectivo en caja y cuentas corrientes bancarias de libre disponibilidad, inversiones de gran liquidez con vencimiento original de 3 meses o menos, fácilmente convertibles al efectivo y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

Estas partidas se registran a su costo histórico, que no difiere significativamente de su valor de realización.

2.4 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Reconocimiento. - Se reconoce como propiedad, planta y equipo a aquellos activos que se encuentran para su uso en la administración, producción, prestación del servicio y su vida útil sea superior a un año. En cuanto a la política monetaria, COMPANHIA DE TRANSPORTE DE CARGA PULAS & PARRA CIA. LTDA. evaluará un monto razonable para los activos adquiridos en grupo o en conjunto observando su importancia relativa y expectativa de uso.

Medición en el momento del reconocimiento. - Las partidas de propiedad, planta y equipo se medirán inicialmente por su costo.

El costo de la propiedad, planta y equipo comprenderán los desembolsos realizados por concepto de la adquisición, deduciendo cualquier tipo de descuento, e incluirá todos los costos necesarios para dejar al activo en las condiciones necesarias para ser utilizados.

Método de depreciación, vidas útiles y valor residual.- El valor revaluado de propiedades, planta y equipo se deprecia aplicando el método de línea recta. En forma general, la vida útil, el valor residual y el método de depreciación para un bien no son definitivos, debiéndose los tomar únicamente como guía de un promedio normal y razonable de la utilización de los bienes, por lo tanto, son revisados al final de cada período sobre el que se informa, reconociendo cualquier cambio en su importe como una estimación contable.

Las vidas útiles para cada grupo significativo de activos se presentan en el siguiente detalle:

<u>Grupo de activos</u>		<u>Vida útil</u> <u>(en años)</u>
Edificios		20
Vehículos		5
Muebles y enseres y equipos de oficina		10
Equipos de computación		3
Instalaciones		10
Maquinaria		10

Impuestos diferidos. - El impuesto diferido es presentado usando el método del pasivo sobre diferencias temporales a la fecha del balance general entre la base tributaria de activos y pasivos y sus valores libro para propósitos de reporte financiero. Los activos por impuesto diferido son reconocidos por todas las diferencias temporales deducibles, pérdidas tributarias a compensar, entre otras, en la medida en que sea probable recuperar dichos importes con la utilidad imponible contra las cuales las diferencias temporales deducibles pueden ser utilizadas. Los pasivos por impuesto diferido son reconocidos generalmente para todas las diferencias temporales imponibles

En general, los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

Impuesto corriente. - El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad imponible registrada durante el año. La utilidad imponible difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles.

Tarifa impuesto a la renta año 2018. - Según lo dispuesto en los registros oficiales al considerarse una Microempresa que cumple con la obligación tributaria de presentar Anexo de Socios y Accionistas se aplica el 22% para este ejercicio económico.

2.5 IMPUESTOS

El gasto por impuesto a las utilidades de cada período recoge tanto el impuesto a la renta como los impuestos diferidos. Los activos y pasivos tributarios para el ejercicio actual y ejercicios anteriores son medidos al monto que se espera recuperar o pagar a las autoridades tributarias.

Impuesto corriente. - El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad imponible registrada durante el año. La utilidad imponible difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles.

Impuestos diferidos. - El impuesto diferido es presentado usando el método del pasivo sobre diferencias temporales a la fecha del balance general entre la base tributaria de activos y pasivos y sus valores libro para propósitos de reporte financiero. Los activos por impuesto diferido son reconocidos por todas las diferencias temporales deducibles, pérdidas tributarias a compensar, entre otras, en la medida en que sea probable recuperar dichos importes con la utilidad imponible contra las cuales las diferencias temporales deducibles pueden ser utilizadas. Los pasivos por impuesto diferido son reconocidos generalmente para todas las diferencias temporales imponibles

En general, los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

Tarifa impuesto a la renta año 2018. - Según lo dispuesto en los registros oficiales al considerarse una Microempresa que cumple con la obligación tributaria de presentar Anexo de Socios y Accionistas se aplica el 22% para este ejercicio económico.

2.6 PROVISIONES

Las provisiones son reconocidas cuando COMPANIA DE TRANSPORTE DE CARGA PULLAS & PARRA CIA. LTDA.LTDA. tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación y es altamente probable que se tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación.

El importe sobre el cual se debe registrar la provisión debe ser la mejor estimación que represente el monto necesario para cancelar la obligación al término de cada período, considerando todos los riesgos y las incertidumbres inherentes. La provisión se mide aplicando el valor presente de los flujos de fondos que se esperan incurrir al momento de su cancelación.

2.7 BENEFICIOS A EMPLEADOS

Participación a trabajadores. - COMPANIA DE TRANSPORTE DE CARGA PULLAS & PARRA CIA. LTDA. reconoce un pasivo y un gasto producto de la participación de los trabajadores en las utilidades de COMPANIA DE TRANSPORTE DE CARGA PULLAS & PARRA CIA. LTDA. en cada año. El importe de este beneficio se calcula directamente de la utilidad contable antes de impuestos en apego a la normativa del Código de Trabajo y disposiciones complementarias. El porcentaje para el cálculo equivale al 15% de la utilidad contable.

Vacaciones (ausencias remuneradas).- COMPANIA DE TRANSPORTE DE CARGA PULLAS & PARRA CIA. LTDA. registra un pasivo y un gasto para reconocer la provisión de las vacaciones de sus trabajadores considerando el tiempo de la prestación de su servicio el final del periodo. Este beneficio se liquida contra la provisión constituida para el efecto al momento en que el trabajador goza de su derecho a tomar sus vacaciones.

2.8 ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS

Un arrendamiento operativo es aquel en el cual no se transfieren todos los riesgos y ventajas derivados de la utilización del bien objeto del arrendamiento. El importe del arrendamiento se pacta por acuerdo entre las partes y se reconoce un gasto de forma lineal por el período estipulado en el acuerdo.

2.9 INGRESOS

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, considerando el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que COMPANIA DE TRANSPORTE DE CARGA PULLAS & PARRA CIA. LTDA. pueda otorgar.

Ingresos por prestación de servicios.- Los ingresos derivados de la prestación del servicio se reconocen en base a su grado de realización en base al cual los ingresos de actividades ordinarias se reconocen en los periodos contables en los cuales tiene lugar la prestación del servicio.

recuperación de las cuentas.

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar. - Los documentos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinados que no son cotizados en un mercado activo. Después de su reconocimiento inicial, los documentos y cuentas por cobrar son registrados por COMPANIA DE TRANSPORTE DE CARGA PULLAS & PARRA CIA. LTDA. al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos una estimación por deterioro. Las ganancias o pérdidas se reconocen en resultados cuando los documentos y cuentas por cobrar son dados de baja o por deterioro, así como a través del proceso de amortización. El período de crédito promedio sobre la venta de bienes es de 30 días.

COMPANIA DE TRANSPORTE DE CARGA PULLAS & PARRA CIA. LTDA. reconoce sus activos financieros inicialmente al valor razonable más los costos directamente atribuibles a la transacción, excepto los activos financieros valuados al valor razonable con cambios en resultados en los que no se consideraran tales costos. Las compras o ventas de activos financieros son reconocidas por COMPANIA DE TRANSPORTE DE CARGA PULLAS & PARRA CIA. LTDA. en las fechas en que realiza cada transacción, siendo la fecha de contratación, la fecha en la que COMPANIA DE TRANSPORTE DE CARGA PULLAS & PARRA CIA. LTDA. se compromete a comprar o vender un activo financiero.

Los costos y gastos se registran sobre la base del costo. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos en función de su devengamiento.

Los ingresos por intereses son reconocidos a medida que los intereses son devengados en función del monto invertido o que está pendiente de pago y de la tasa de interés efectiva.

Adicionalmente, los ingresos son reconocidos en la medida en que se espere obtener beneficios económicos y el grado de realización de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido de forma fiable.

(neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor del reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante la vida del acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

Préstamos. - Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado usando el método de interés efectivo.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar. - Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 90 días.

COMPANIA DE TRANSPORTE DE CARGA PULAS & PARRA CIA. LTDA. tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se liquiden de conformidad con los términos crediticios acordados.

Baja de un pasivo financiero. - Los pasivos financieros son dados de baja por COMPANIA DE TRANSPORTE DE CARGA PULAS & PARRA CIA. LTDA. cuando la obligación ha sido pagada o cancelada o bien su exigencia haya expirado. Cuando un pasivo financiero es reemplazado por otro pasivo financiero, COMPANIA DE TRANSPORTE DE CARGA PULAS & PARRA CIA. LTDA. cancela el original y reconoce un nuevo pasivo financiero. Las diferencias que se pudieran producir de tales reemplazos de pasivos financieros son reconocidas en los resultados del año en que ocurran.

2.13 OBLIGACIÓN POR BENEFICIOS DEFINIDOS

Jubilación patronal. - Conforme a disposiciones del Código del Trabajo Ecuatoriano, existe la obligación por parte del empleador de otorgar jubilación patronal sin perjuicio de la jubilación que les corresponde por parte de IESS a los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

Provisión por desahucio. - Conforme a disposiciones del Código del Trabajo Ecuatoriano, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio prestados a la misma empresa o empleador.

Dichas provisiones e realizaran como dispone la ley por medio de un estudio actuarial y al momento en que se cumpla el plazo que requiera cada obligación (jubilación patronal).

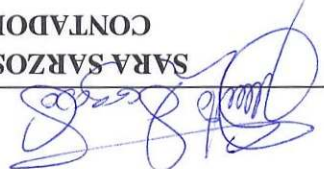
3 PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2018 el capital social es de USD 1000,00 y la utilidad neta es de \$3.084,92

RESERVA LEGAL

La ley de Compañías establece que por lo menos el 10% de la utilidad neta del ejercicio sea apropiado como reserva legal hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital social en las compañías anónimas. Esta reserva puede ser parcial o totalmente capitalizada o cubrir pérdidas operacionales, pero no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, excepto en caso de liquidación de COMPAÑIA DE TRANSPORTE DE CARGA PULAS & PARRA CIA. LTDA.LTDA.


SARA SARZOSAA
CONTADOR