



COMPAÑIA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA TRANS "LUMBAQUI" S.A.

DIR: BARRIO ARAZA, CALLE MACARA S/N Y BENJAMIN CARRION:

EL: 0991689457 TLF: 062340103 EMAIL: translumbaqui2015@hotmail.com

COMPAÑIA DE TRANSPORTES TRANS LUMBAQUI S.A.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

al 31 de diciembre de 2019

RUC: 2191737388001

Dir.: B. Arazá calle Macara s/n y Benjamin Carrion

Cel: 0991689457/062340103

Email: translumbaqui2015@hotmail.com



COMPAÑÍA DE TRANSPORTES TRANS LUMBAQUI S.A.

Notas a los Estados Financieros

al 31 de diciembre de 2019

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de Norte América)

1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONOMICA

- **CONSTITUCIÓN.** - La compañía de TRANSPORTES TRANS LUMBAQUI S.A, es una Sociedad Anónima fiscalmente constituida con ubicación en la Parroquia Lumbaqui, cantón Gonzalo Pizarro, provincia de Sucumbíos, República del Ecuador; su creación fue mediante escritura de constitución protocolizada el 11 de diciembre del 2015 tomo N°01 folio N° 61 del registro de propiedad del cantón Gonzalo Pizarro.
- **Objeto Social.** - La compañía se dedicará exclusivamente al transporte terrestre de carga pesada a nivel nacional, sujetándose a las disposiciones de la Ley Orgánica de Transporte Terrestre, Tránsito y Seguridad Vial, sus Reglamentos y las disposiciones que emitan los organismos competentes en esta materia.
- **Plazo de duración.** -50 años a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil.
- **DOMICILIO.** - De acuerdo a los estatutos sociales, el domicilio es la parroquia Lumbaqui, Cantón Gonzalo Pizarro, Provincia de Sucumbíos, barrio Arazá, calle Macará y Benjamín Carrión.
- **CAPITAL SOCIAL.** - El capital actual es de USD \$ 800,00 dólares americanos divididas en un dólar de los Estados Unidos de Norteamérica cada una.
- **Forma legal:** Sociedad Anónima.
- **Estructura organizacional y societaria:** La empresa cuenta con personería jurídica, patrimonio y autonomía administrativa y operativa propia.

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación, se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Esta base contable se ha aplicado de manera uniforme para todos los años presentados,

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, IASB, adoptadas por la Superintendencia de Compañías de Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas Normas Internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan. La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- *Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General*
- *Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.*

RUC: 2191737388001

Dir.: B. Arazá calle Macara s/n y Benjamin Carrion

Cel: 0991689457/062340103

Email: translumbaqui2015@hotmail.com



- *En la Nota N° 3, se resumen los Principios, políticas contables y criterios de valoración, de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2019.*
- *De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2019 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.*

2.2. Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF”

Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador.

Con Resolución N°06.Q.ICI 004 Del 21 de agosto del 2006, la Superintendencia de Compañías resuelve: Adoptar las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro. Preparación y presentación de estados financieros, a partir del 1 de enero del 2009.

Con Resolución N°08.G.DSC.010 Del 20 de noviembre del 2008, la Superintendencia de Compañías resuelve: Establecer el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF” por parte de las compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías.

1. *Aplicaran a partir del 1 de enero del 2010: las Compañías y los entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores, así como todas las compañías que ejercen actividades de auditoría externa, se establece el año 2009 como el periodo de transición.*
2. *Aplicaran a partir del 1 de enero del 2011: Las compañías que tengan activos totales iguales o superiores a US\$ 4.000.000.00 al 31 de diciembre del 2007., se establece el año 2010 como periodo de transición.*
3. *Aplicarán a partir del 1 de enero de 2012: las demás compañías no consideradas en los dos grupos anteriores., se establece el año 2011 como el periodo de transición, para tal efecto este grupo de compañías deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información financiera “NIIF”, a partir del año 2011.*
4. *La Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS. G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF” completas y de las Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), para las compañías sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de compañías:*

Para efectos del registro y preparación de estados financieros, la Superintendencia de Compañías califica como Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES), a las personas jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:

- a) *Monto de Activos inferiores a CUATRO MILLONES DE DOLARES*
- b) *Registren un valor bruto de ventas Anuales de HASTA CINCO MILLONES DE DOLARES:*
Y,
- c) *Tengan menos de 200 trabajadores (Personal Ocupado), Para este cálculo se tomará el promedio anual ponderados*

La empresa califica como Pequeña y Mediana Entidades (PYMES), por cuando cumple con las Tres condiciones establecidas por la Superintendencia de Compañías, En el caso de aplicar una o dos condiciones aplicaría NIIF” Completas”.

RUC: 2191737388001

Dir.: B. Arazá calle Macara s/n y Benjamin Carrion

Cel: 0991689457/062340103

Email: translumbaqui2015@hotmail.com



2.3. Moneda

Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en estos Estados Financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal, en que la empresa opera (“moneda funcional”). Los estados financieros se presentan en unidades monetarias (\$ Dólares Americanos), que es la moneda funcional y de presentación en dólares americanos.

2.4. Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas

La administración declara que las NIIF han sido aplicadas íntegramente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros. La información es responsabilidad del representante legal, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

2.5. Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2019 y el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2019.

2.6. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimientos igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS.

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2019, se han aplicado los siguientes principios, políticas contables y criterios de valoración.

3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Se registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalentes de efectivo partidas como: caja, los depósitos a la vista en instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles, con un vencimiento original de 3 meses o menos, los sobregiros bancarios se clasifican como recursos ajenos en el pasivo corriente.

3.2. Activos Financieros

Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero, dentro del alcance de la sección 11 “Instrumentos Financieros” y sección 2 “Conceptos y Principios generales”, presentación, reconocimiento y medición son clasificados como activos financieros para préstamos y cuentas por cobrar, la empresa ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

RUC: 2191737388001

Dir.: B. Arazá calle Macara s/n y Benjamin Carrion

Cel: 0991689457/062340103

Email: translumbaqui2015@hotmail.com



Los préstamos y partidas por cobrar, incluyen principalmente a cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados

- *Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados*
 - De actividades ordinarias que generan intereses*
 - De actividades ordinarias que no generan intereses*
- ***Documentos y cuentas por cobrar de clientes relacionados***
 - ***Otras cuentas por cobrar relacionadas***
- ***Otras cuentas por cobrar***
- *(-) Provisión cuentas incobrables*

a) Documentos y Cuentas por Cobrar clientes

Documentos y Cuentas comerciales incluyen principalmente las cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados. Son importes debido por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos, se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes. Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente al costo. Después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado, que no es otra cosa que, al cálculo de la tasa de intereses efectiva, que iguala los flujos estimados con el importe neto en libros de la cuenta por cobrar

Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de 45 días, lo que está en línea con la práctica de mercado, y las políticas de crédito de la empresa, por lo tanto, se registra al precio de la factura, la política de crédito de la empresa es de 45 días.

Las transacciones con partes relacionadas se presentarán por separado.

b) Provisión por cuentas incobrables

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas, las pérdidas por deterioro relacionadas a cuentas incobrables se registran como gasto en el estado de resultados integrales por función.

3.3 Inventarios

Los inventarios son activos a) poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación: b) en proceso de producción con vista a esa venta; o c) en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios. Los inventarios se medirán al costo o al valor neto de realizable, el menor

“El valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos para poner las existencias en condición de venta y los gastos de comercialización y distribución” (Gastos de Venta),

De igual forma, al cierre de cada ejercicio económico se analiza los ítems dañados u obsoletos, para registrar la provisión por deterioro. En el presente ejercicio no hay registro contable de Deterioro de inventarios.

El costo de adquisición de los inventarios comprenderá el precio de compra, los aranceles de importación, y otros impuestos (que no sean recuperables, posteriormente por las autoridades fiscales), el transporte, el almacenamiento, y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías, los materiales o los servicios. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

RUC: 2191737388001

Dir.: B. Arazá calle Macara s/n y Benjamin Carrion

Cel: 0991689457/062340103

Email: translumbaqui2015@hotmail.com



Al cierre de cada periodo se realiza una evaluación del valor neto realizable de las existencias efectuando los ajustes en caso de estar sobrevaloradas.

El costo se determina por el método de “promedio ponderado”

3.4 Servicios y otros pagos anticipados

Corresponde principalmente a anticipos entregados a terceros para servicios o compra de bienes a nivel local y del exterior, seguros pagados por anticipados, arriendos pagados por anticipados, anticipo a proveedores y otros anticipos entregados, los cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos, que generen la necesidad de presentarlos por separados.

3.5 Activos por Impuestos Corrientes

Corresponde principalmente al Crédito Tributario favor de la empresa (IVA), Crédito Tributario a favor de la empresa por retenciones en la fuente, efectuada por sus clientes del ejercicio corriente, Anticipos de Impuesto a la Renta, Crédito Tributario de años anteriores (Renta), las cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separados.

3.6 Propiedad Planta y Equipo

El reconocimiento de propiedad, planta y equipo en el momento inicial es el costo atribuido, los pagos por mantenimiento y reparación se cargan a gastos, mientras que las mejoras en caso de haberlas se capitalizan, siempre que aumente su vida útil o capacidad económica. La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual, los cargos anuales por depreciación se realizan con la cuenta de pérdidas y ganancias.

Para que un bien sea catalogado como propiedad, planta y equipo deben cumplir los siguientes requisitos:

- *Que sean propiedad de la entidad para uso administrativo o el uso en la venta de productos*
- *Se espera usar durante más de un periodo*
- *Que sea probable para la compañía, obtener beneficios económicos derivados del bien*
- *Que el costo del activo pueda medirse con fiabilidad*
- *Que la compañía mantenga el control de los mismos*

El costo de las propiedades, planta y equipo comprende:

1. *Su precio de compra, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio.*
2. *Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.*

Los costos incurridos en las obras en construcción de activos son acumulados hasta la conclusión de la obra, transfiriendo al bien correspondiente.

Las pérdidas y ganancias por la venta de propiedad, planta y equipo se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros neto del activo, es decir costo menos depreciación acumulada y deterioro; cuyo efecto se registrará en el Estado de Resultados.

RUC: 2191737388001

Dir.: B. Arazá calle Macara s/n y Benjamin Carrion

Cel: 0991689457/062340103

Email: translumbaqui2015@hotmail.com



Los activos empiezan a depreciarse cuando estén disponibles para su uso y continuaran depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente, incluso si durante dicho periodo, el bien ha dejado de ser utilizado.

La vida útil para las propiedad, planta y equipo se han estimado como sigue:

<i>Descripción</i>	<i>Vida útil</i>	<i>Valor residual</i>
<i>Edificio</i>	<i>Entre 25 y 60 años</i>	<i>Del 5% al 15%</i>
<i>Instalaciones</i>	<i>10 años</i>	<i>15%</i>
<i>Muebles y Enseres</i>	<i>10 años</i>	<i>10%</i>
<i>Maquinaria y Equipo</i>	<i>10 años</i>	<i>10%</i>
<i>Equipo de Computación</i>	<i>3 años</i>	<i>N/A</i>
<i>Vehículos</i>	<i>5 años</i>	<i>10%</i>

3.7 Cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es corto y no existe diferencia material con su valor razonable, además en el caso de las importaciones un porcentaje, son pagadas de forma anticipada, Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores locales y del exterior de bienes y servicios adquiridos en el curso normal del negocio.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio tales como: anticipo de clientes, obligaciones con la administración tributaria, impuesto a la Renta por pagar del ejercicio, obligaciones con el IESS, beneficios de ley a empleados (Décimo cuarto, décimo tercero, fondos de reserva), participación del 15% a trabajadores, dividendos por pagar, son reconocidas inicial y posteriormente a su valor nominal.

3.8 Obligaciones con Instituciones Financieras

En esta cuenta se registrarán las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimiento menos de un año registrado en el pasivo corriente y la porción no corriente, registradas en pasivos no corrientes.

Los préstamos y pasivos financieros de naturaleza similar se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos en que haya incurrido en la transacción.

Posteriormente, se valorizan a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el Estado de Resultados durante el periodo de vigencia de la deuda de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

3.9 Baja de activos y pasivos financieros

• Activos Financieros

Un activo financiero (cuando sea aplicable una parte de un activo financiero o una parte de un grupo de activos financiero similares) es dado de baja cuando:

- a) Los derechos de recibir flujos de efectivo del activo han terminado;
- b) La compañía ha transferido sus derechos a recibir flujos de efectivo del activo o ha asumido una obligación de pagar la totalidad de los flujos de efectivo recibidos inmediatamente a una tercera parte bajo un acuerdo de traspaso; y

RUC: 2191737388001

Dir.: B. Arazá calle Macara s/n y Benjamin Carrion

Cel: 0991689457/062340103

Email: translumbaqui2015@hotmail.com



- c) La compañía ha transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios de activo o, de no haber transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo, si ha transferido su control.

- **Pasivos Financieros**

Un pasivo financiero es dado de baja cuando la obligación de pago se termina, se cancela o vence. Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro del mismo prestatario en condiciones significativamente diferentes, o las condiciones son modificadas en forma importante, dicho reemplazo o modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo, reconociéndose la diferencia entre ambos en los resultados del periodo.

3.10 Impuesto a las Ganancias e Impuestos diferidos

El gasto por Impuesto a la Renta del periodo comprende al impuesto a la Renta corriente y al impuesto diferido, las tasas de impuesto a la renta para los años 2017 y 2018 asciende al 22 y 28% respectivamente.

El gasto por impuesto a la renta corriente se determina sobre la base imponible y se calcula de acuerdo con las disposiciones legales tributarias vigentes para cada periodo contable

Los activos y pasivos por Impuesto Diferido, para el ejercicio actual son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio, siendo el 22% y el 28% para el año 2017 y 2018 respectivamente.

La compañía registra los impuestos diferidos sobre la base de las diferencias temporales imponibles o deducibles que existen entre la base tributaria de activos y pasivos y su base financiera.

El resultado por impuesto a las ganancias se determina por la provisión de impuesto a las ganancias del ejercicio, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

En cada cierre contable se revisan los impuestos registrados tanto activos como pasivos con el objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con el resultado del citado análisis.

3.11 Participación a trabajadores

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación a los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

3.12 Capital Social

El capital se registra al valor de las participaciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación nominal, se clasifican como parte del Patrimonio neto.

3.13 Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar de bienes y servicios entregados a terceros en el curso ordinario de las actividades de la empresa.

Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos, siempre y cuando cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

RUC: 2191737388001

Dir.: B. Arazá calle Macara s/n y Benjamin Carrion

Cel: 0991689457/062340103

Email: translumbaqui2015@hotmail.com



COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA TRANS "LUMBAQUI" S.A.

DIR: BARRIO ARAZA, CALLE MACARA S/N Y BENJAMIN CARRION:

EL: 0991689457 TLF: 062340103 EMAIL: translumbaqui2015@hotmail.com

La compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la actividad que oferta;

La compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes y servicios vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;

Sea probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y, El importe de los ingresos ordinarios y sus costos puedan medirse con fiabilidad.

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad.

3.14 Costo de venta

El costo de venta incluye todos aquellos rubros relacionados con la venta de los bienes y/o servicios entregados a terceros, netos de devoluciones efectuadas en cada periodo.

3.15 Reconocimiento de gastos de administración y ventas.

Los gastos de administración y ventas son reconocidos por la compañía sobre la base del devengado, corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: pago por compra de bienes y servicios de terceros y demás gastos asociados a la actividad administrativa y ventas de la Empresa. Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los costos y gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

3.16 Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto, la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

3.17 Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

3.18 Segmentos operacionales

Los segmentos operacionales están definidos por los componentes de una compañía sobre la cual 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, puesto que existen ingresos por servicios cuyos importes no son significativos y no amerita su revelación por separado.

3.19 Medio ambiente

RUC: 2191737388001

Dir.: B. Arazá calle Macara s/n y Benjamin Carrion

Cel: 0991689457/062340103

Email: translumbaqui2015@hotmail.com



La actividad de la compañía hasta la fecha de cierre de los presentes Estados Financieros no tiene comprometidos recursos ni se han efectuados pagos derivados de incumplimiento de ordenanzas municipales u otros organismos fiscalizadores.

3.20 Estado de Flujo de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- Actividades Operativas: actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- Actividades de inversión: las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- Flujos de efectivo: entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

3.21 Cambios en políticas contables y estimaciones contables

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2019, no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior ni a la fecha de transición.

4. POLITICA DE GESTIÓN DE RIESGO

4.1 Factores de riesgo

La Gerencia es la responsable de monitorear constantemente los factores de riesgos más relevantes para la compañía, en base a una metodología de evaluación continua se administran una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación y variaciones de mercado.

4.1.1 Riesgos propios y específicos.

a) Riesgos de pérdidas asociadas a la inversión de propiedades, planta y equipo.

La compañía está expuesta a un riesgo normal, esto se debe a que tiene sus propiedades, planta y equipo asegurados contra todo tipo de siniestros, lo cual, atenúa y reduce posibles pérdidas importantes en el caso de existir algún tipo de siniestros tales como robo, incendio, lucro cesante, entre otros.

b) Riesgo de tipo de cambio.

La compañía no se ve expuesta a este tipo de riesgo, debido a que tanto sus compras como sus ventas son en dólares de los Estados Unidos de América (moneda funcional).

4.1.2 Riesgo sistemático de mercado

a) Riesgo de interés

La compañía se ve expuesta a un riesgo normal, debido a que las operaciones financieras han sido realizadas a una tasa de interés variable, lo cual expone a la compañía de posibles pérdidas por variaciones en la tasa de interés, sin embargo, debe anotarse que las tasas de interés no han

RUC: 2191737388001

Dir.: B. Arazá calle Macara s/n y Benjamin Carrion

Cel: 0991689457/062340103

Email: translumbaqui2015@hotmail.com



variado significativamente en el tiempo y al tener créditos no se evidencia posibles volatilidades de los costos financieras que causen pérdidas.

b) Riesgo de inflación

El riesgo de inflación proviene del proceso de la elevación continuada de los precios con un descenso discontinuado del valor del dinero. El dinero pierde valor cuando con él no se puede comprar la misma cantidad de inventarios o contratar servicios que anteriormente se compraba.

1. Efectivo y Equivalentes de Efectivo-

Incluye el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos y otras inversiones de corto plazo altamente liquidas con vencimientos originales de tres meses o menos, las cuales se encuentran disponibles para su disposición.

Detalle	2019 valor usd	2018 valor usd
Caja General	1.006.73	0.00
Saldos en balance	1.006.73	0.00

2. 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.

Detalle	2019 valor usd	2018 valor usd
Cuentas Por Cobrar Clientes no Relacionados	0.00	0.00
Saldos en balance	0 0.00	00.00

3. Otros Activos Corrientes

Registra otros conceptos de activos corrientes que no hayan sido especificados en las categorías anteriores

Detalle	2019 valor usd	2018 valor usd
Otros Activos Corrientes	0.00	0.00
Saldos en balance	0.00	0.00

4. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS-

Propiedad Planta y Equipo, Al 31 de diciembre del 2018 y 2019 corresponde de la siguiente manera;

RUC: 2191737388001

Dir.: B. Arazá calle Macara s/n y Benjamin Carrion

Cel: 0991689457/062340103

Email: translumbaqui2015@hotmail.com

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA TRANS "LUMBAQUI" S.A.**

DIR: BARRIO ARAZA, CALLE MACARA S/N Y BENJAMIN CARRION:

EL: 0991689457 TLF: 062340103 EMAIL: translumbaqui2015@hotmail.com

Detalle	2019 valor usd	2018 valor usd
Propiedad Planta y Equipo	486.58	0.00
Saldos en balance	486.58	0.00

5. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2018 y 2019 el saldo de cuentas por pagar corresponde a compras realizadas a proveedores de bienes o servicios de la empresa, las mismas tienen una antigüedad de 30 días,

Detalle	2019 valor usd	2018 valor usd
Cuentas y Documentos Por Cobrar	0.00	0.00
Saldos en balance	0.00	0.00

6. BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2018 y 2019 beneficios a empleados a corto plazo corresponde a sueldos y salarios y demás beneficios de ley, que hasta el final del periodo quedaron pendientes de pago, adicional a esto la compañía considera que no es necesario realizar una provisión para desahucio de jubilación patronal ya que el personal es contratado en su mayoría por obra y al termino de las mismas se realiza la liquidación correspondiente, en el siguiente cuadro se detalla los saldo que quedaron por pagar

detalle	2019 valor usd	2018 valor usd
Beneficios a Empleados por Pagar	0.00	0.00
Saldos en balance	0.00	0.00

7. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2018 y 2019 pasivos por impuestos corrientes queda de la siguiente manera;

Detalle	2019 valor usd	2018 valor usd
Impuesto a la Renta Empresarial	9.50	0.00
Saldos en balance	9.50	0.00

8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR L/P

Corresponde a la compra del tráiler (ver NOTA N°04) el mismo que será utilizada para diferentes actividades de transporte en el siguiente cuadro se detalla el valor de cuentas por pagar,

Detalle	2019 valor usd	2018 valor usd
Cuentas y Documentos por Pagar L/P	69.67	0.00
Saldos en balance	69.67	0.00

RUC: 2191737388001

Dir.: B. Arazá calle Macara s/n y Benjamin Carrion

Cel: 0991689457/062340103

Email: translumbaqui2015@hotmail.com

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA TRANS "LUMBAQUI" S.A.**

DIR: BARRIO ARAZA, CALLE MACARA S/N Y BENJAMIN CARRION:

EL: 0991689457 TLF: 062340103 EMAIL: translumbaqui2015@hotmail.com

9. 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. En el 2019 dos socios cedieron sus acciones y salieron como accionistas de la compañía a continuación detallamos los cambios que sucedieron en el capital social de la empresa

detalle	2019 valor usd	2018 valor usd
AMBULUDI CANDO SEGUNDO APARICIO	87.00	87.00
ARMIJOS GUAPI BYRON XAVIER	1.00	1.00
CEDEÑO PORTILLA HECTOR HUGO	88.00	88.00
CEVALLOS PERALTA ANGEL LUIS	82.00	82.00
CRUZ MERA KLEVER ALEJANDRO	88.00	88.00
ESTRADA MONTUFAR PATRICIA ELIZABETH	88.00	88.00
HUERA ROSERO SEGUNDO ALFONSO	1.00	1.00
HURTADO HURTADO CARLOS GABRIEL	47.00	47.00
HURTADO HURTADO NEISER FABIAN	95.00	95.00
ORDOÑEZ MENDOZA ROLENDIO PATRICIO	88.00	88.00
PAUCAY QUINATOCTE SEGUNDO AJENOR	1.00	1.00
PURUNCAJAS ANDI LUIS GILBERTO	1.00	1.00
QUENDI PRADO CESAR JULIO	88.00	88.00
SANTIN JIMENEZ MANUEL OLIVO	5.00	5.00
SOTO VARGAS CRISTIAN ORLANDO	40.00	40.00
Saldos en balance	800.00	800.00

10. RESULTADOS ACUMULADOS

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

Detalle	2019 valor usd	2018 valor usd
Resultados Acumulados	658.66	658.66
Saldos en balance	658.66	658.66

11. 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.

RUC: 2191737388001

Dir.: B. Arazá calle Macara s/n y Benjamin Carrion

Cel: 0991689457/062340103

Email: translumbaqui2015@hotmail.com

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA TRANS "LUMBAQUI" S.A.**

DIR: BARRIO ARAZA, CALLE MACARA S/N Y BENJAMIN CARRION:

EL: 0991689457 TLF: 062340103 EMAIL: translumbaqui2015@hotmail.com

detalle	2019 valor usd	2018 valor usd
Servicios prestados	1.140.00	0.00
Saldos en balance	1.140.00	0.00

12 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, los gastos de operación administrativos y gastos financieros.

01. Gastos de Operación

Detalle	2019 valor usd	2018 valor usd
Gastos de Operación	0.00	0.00
Saldos en balance	0.00	0.00

02. Gastos de Administración

detalle	2019 valor usd	2018 valor usd
Gastos Administrativos	1.102.00	0.00
15% Trabajadores	0.00	
Saldos en balance	1.102.00	0.00

HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2019 y hasta la fecha de emisión de estos Estados Financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

SR. Angel Luis Cevallos Peralta
Gerente General
C.I. 2100186218

Ing. Carlos Enrique Castro R.
Contador
RUC: 0201951209001

RUC: 2191737388001

Dir.: B. Arazá calle Macara s/n y Benjamin Carrion
Cel: 0991689457/062340103
Email: translumbaqui2015@hotmail.com